

常高新集团有限公司

2024 年度

财务报表及审计报告

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

报告编码：沪25VKA98S5



目 录

内容	页码
审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-138



审计报告

众会字（2025）第 05299 号

常高新集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了常高新集团有限公司（以下简称常高新集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常高新集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

常高新集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估常高新集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常高新集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常高新集团的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就常高新集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



(本页无正文，为常高新集团有限公司众会字（2025）第05299号审计报告之签字盖章页。)



中国，上海




中国注册会计师 周忠华

中国注册会计师 李青




2025年4月29日



常高新集团有限公司

2024年12月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	5.1	6,444,911,402.55	8,159,338,299.27
交易性金融资产	5.2	233,720,062.21	128,695,918.31
衍生金融资产			
应收票据	5.3	71,632,980.92	90,769,581.03
应收账款	5.4	9,526,648,840.07	10,157,377,338.30
应收款项融资	5.6	41,637,544.02	68,632,671.68
预付款项	5.7	82,010,922.20	247,878,293.26
其他应收款	5.8	32,671,696,874.48	35,477,506,509.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.9	81,912,013.04	4,726,446.25
其中：数据资源			
合同资产	5.5	171,222,943.51	268,337,140.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.10	3,752,115,565.88	3,238,997,311.84
其他流动资产	5.11	1,450,817,562.55	1,232,549,767.07
流动资产合计		83,159,200,292.37	80,746,562,010.63
非流动资产			
债权投资	5.12	320,813,000.00	398,813,000.00
其他债权投资			
长期应收款	5.13	3,821,500,004.35	4,091,735,049.16
长期股权投资	5.14	4,445,753,636.61	4,635,320,182.19
其他权益工具投资	5.15	3,192,172,195.00	2,728,068,812.73
其他非流动金融资产	5.16	5,637,155,856.76	5,383,265,871.12
投资性房地产	5.17	2,899,909,766.90	2,989,169,949.66
固定资产	5.18	1,931,794,200.45	2,337,622,307.64
在建工程	5.19	661,755,370.46	237,413,930.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.20	3,371,856.00	2,309,586.29
无形资产	5.21	2,114,540,392.37	1,941,422,412.78
其中：数据资源			
开发支出			300,708.00
其中：数据资源			
商誉	5.22	592,682,152.73	856,953,701.53
长期待摊费用	5.23	398,241,871.03	343,097,929.18
递延所得税资产	5.24	903,691,447.88	780,515,229.22
其他非流动资产	5.25	2,303,088,913.19	1,968,045,347.03
非流动资产合计		29,226,470,663.73	28,694,054,017.46
资产总计		112,385,670,956.10	109,440,616,028.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



常高新集团有限公司

2024年12月31日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
负债及所有者权益			
流动负债			
短期借款	5.27	6,223,200,051.56	6,452,066,062.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.28	583,739,023.02	765,335,326.79
应付账款	5.29	2,593,109,715.45	2,275,472,231.30
预收款项	5.30	25,740,297.94	34,045,716.31
合同负债	5.31	494,163,480.85	1,191,974,436.07
应付职工薪酬	5.32	236,512,703.56	262,067,364.19
应交税费	5.33	542,511,632.92	516,853,175.72
其他应付款	5.34	3,358,861,529.92	3,392,394,558.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.35	14,189,231,818.52	8,530,145,342.26
其他流动负债	5.36	3,545,645,586.61	5,673,172,930.40
流动负债合计		31,792,715,840.35	29,093,527,143.23
非流动负债			
长期借款	5.37	30,160,322,701.89	28,136,677,226.15
应付债券	5.38	18,549,460,146.01	19,743,830,386.77
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.39	3,191,412.62	1,378,848.85
长期应付款	5.40	2,153,917,674.61	2,793,748,261.81
长期应付职工薪酬	5.41	266,340.25	266,340.25
预计负债	5.42	36,109,115.28	37,605,468.66
递延收益	5.43	128,144,369.58	166,548,261.21
递延所得税负债	5.24	417,671,683.50	365,553,378.90
其他非流动负债	5.44	762,027.17	845,375.23
非流动负债合计		51,449,845,470.91	51,246,453,547.83
负债合计		83,242,561,311.26	80,339,980,691.06
所有者权益			
实收资本	5.45	1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
其他权益工具	5.46	2,505,000,000.00	1,997,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,505,000,000.00	1,997,000,000.00
资本公积	5.47	16,986,750,573.70	17,362,034,146.74
减：库存股			
其他综合收益	5.48	508,105,905.47	286,986,742.20
专项储备	5.49	7,903,359.55	10,582,592.02
盈余公积	5.50	71,109,882.15	71,109,882.15
一般风险准备	5.51	5,393,069.47	5,393,069.47
未分配利润	5.52	1,356,155,547.74	1,300,202,665.58
归属于公司所有者权益合计		22,445,418,338.08	22,038,309,098.16
少数股东权益		6,697,691,306.76	7,062,326,238.87
所有者权益合计		29,143,109,644.84	29,100,635,337.03
负债和所有者权益总计		112,385,670,956.10	109,440,616,028.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





常高新集团有限公司

2024年12月31日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		244,113,705.97	1,482,229,363.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,800,000.00	20,000,000.00
应收账款	12.1	55,887,655.06	153,592,758.87
应收款项融资			
预付款项		633,789.79	75,887.97
其他应收款	12.2	35,769,663,138.60	32,828,267,331.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		105,000,000.00	173,424,331.13
其中：数据资源			
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		22,999,610.16	3,568,266.45
流动资产合计		36,099,097,899.58	34,487,733,608.53
非流动资产			
债权投资		67,063,000.00	67,063,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	22,351,727,653.78	21,424,611,669.33
其他权益工具投资		1,448,585,693.00	1,432,122,910.73
其他非流动金融资产		3,814,954,155.44	3,230,392,441.75
投资性房地产		553,268,263.24	572,971,696.82
固定资产		41,135,288.91	46,023,130.68
在建工程		8,449,153.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,592,516.65	2,993,524.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		112,161,769.23	41,011,211.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,399,937,493.37	26,817,189,585.45
资产总计		64,499,035,392.95	61,304,923,193.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





常高新集团有限公司

2024年12月31日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
短期借款		3,037,954,689.63	3,423,953,937.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,721,668.06	38,172,779.96
预收款项		40,480.07	138,095.24
合同负债			
应付职工薪酬		4,792,431.65	6,147,659.97
应交税费		1,560,852.29	52,115,920.44
其他应付款		18,376,550,826.46	16,582,081,279.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,008,536,133.76	3,186,071,932.67
其他流动负债			901,112,230.17
流动负债合计		28,446,157,081.92	24,189,793,835.75
非流动负债			
长期借款		6,286,510,000.00	5,082,060,000.00
应付债券		11,555,000,000.00	14,675,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,841,510,000.00	19,757,060,000.00
负债合计		46,287,667,081.92	43,946,853,835.75
所有者权益			
实收资本		1,005,000,000.00	1,005,000,000.00
其他权益工具		2,505,000,000.00	1,997,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,505,000,000.00	1,997,000,000.00
资本公积		14,739,378,310.73	14,740,378,310.73
减：库存股			
其他综合收益		30,141,854.42	13,679,072.15
专项储备			
盈余公积		71,109,882.15	71,109,882.15
未分配利润		-139,261,736.27	-469,097,906.80
所有者权益合计		18,211,368,311.03	17,358,069,358.23
负债和所有者权益总计		64,499,035,392.95	61,304,923,193.98

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2024年度合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	5.53	7,176,631,763.86	10,620,564,454.88
减：营业成本	5.53	4,876,543,323.00	8,339,497,658.48
税金及附加	5.54	44,906,399.99	200,106,159.36
销售费用		158,532,738.15	175,054,255.65
管理费用		623,799,810.28	697,759,131.30
研发费用	5.55	92,823,330.92	113,805,837.56
财务费用	5.56	731,710,036.24	682,772,701.86
其中：利息费用		1,203,886,386.56	1,133,268,369.86
利息收入		486,450,100.20	470,000,917.11
加：其他收益	5.57	31,864,234.07	55,553,458.84
投资收益	5.58	154,238,928.66	-15,752,577.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,077,244.68	-150,912,467.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	5.59	-308,095,007.28	64,589,485.75
信用减值损失	5.60	-345,752,078.04	-143,358,742.49
资产减值损失	5.61	-1,096,385,688.39	-262,913,095.02
资产处置收益	5.62	112,820.22	29,667,214.14
二、营业利润		-915,700,665.48	139,354,454.57
加：营业外收入	5.63	1,466,959,854.39	549,544,334.59
减：营业外支出	5.64	9,673,861.28	7,530,043.37
三、利润总额		541,585,327.63	681,368,745.79
减：所得税费用	5.65	509,507,145.17	492,987,996.88
四、净利润		32,078,182.46	188,380,748.91
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		32,078,182.46	188,380,748.91
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于公司所有者的净利润		141,386,551.42	27,161,737.99
2.少数股东损益		-109,308,368.96	161,219,010.92
五、其他综合收益的税后净额		221,398,757.99	-46,551,906.61
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		221,119,163.27	-46,821,592.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		217,870,836.53	-47,427,172.14
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		217,870,836.53	-47,427,172.14
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		3,248,326.74	605,579.94
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		3,248,326.74	605,579.94
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		279,594.72	269,685.59
六、综合收益总额		253,476,940.45	141,828,842.30
归属于公司所有者的综合收益总额		362,505,714.69	-19,659,854.21
归属于少数股东的综合收益总额		-109,028,774.24	161,488,696.51
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2024年度公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	12.4	222,779,633.68	237,225,583.76
减：营业成本	12.4	240,651,586.44	182,107,946.67
税金及附加		5,746,408.23	16,060,527.33
销售费用			
管理费用		46,313,208.13	49,813,689.60
研发费用			
财务费用		228,048,891.90	211,903,604.38
其中：利息费用		227,113,816.17	211,180,915.60
利息收入			
加：其他收益		190,937.47	429,852.44
投资收益	12.5	219,195,437.60	-48,622,829.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,497,482.61	-267,640,450.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-4,290,530.66	16,418,948.40
信用减值损失		-18,418,619.95	-12,945,124.45
资产减值损失			
资产处置收益		-1,146.60	17,307,951.98
二、营业利润		-101,304,383.16	-250,071,385.59
加：营业外收入		517,075,077.68	443,816,970.78
减：营业外支出		500,854.73	346,526.81
三、利润总额		415,269,839.79	193,399,058.38
减：所得税费用			
四、净利润		415,269,839.79	193,399,058.38
（一）持续经营净利润		415,269,839.79	193,399,058.38
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		16,462,782.27	142,552,241.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,462,782.27	142,552,241.10
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		16,462,782.27	142,552,241.10
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		431,732,622.06	335,951,299.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2024年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2024年度	2023年度
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		7,031,222,595.37	7,199,730,987.00
收到的税费返还		167,379,383.01	199,898,908.37
收到其他与经营活动有关的现金		2,728,361,511.52	1,322,765,515.70
经营活动现金流入小计		9,926,963,489.90	8,722,395,411.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,586,871,156.60	6,074,043,012.78
支付给职工以及为职工支付的现金		800,576,750.24	812,139,587.68
支付的各项税费		813,056,597.77	1,221,139,048.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,920,178,849.48	1,369,073,516.51
经营活动现金流出小计		9,120,683,354.09	9,476,395,165.26
经营活动产生的现金流量净额		806,280,135.81	-753,999,754.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,481,085,817.50	4,408,262,616.72
取得投资收益收到的现金		160,517,877.95	167,665,375.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,134,331.55	992,687,691.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			533,963,672.70
收到其他与投资活动有关的现金		3,485,291,870.64	2,244,195,995.61
投资活动现金流入小计		9,138,029,897.64	8,346,775,351.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,554,225,626.78	1,596,116,037.67
投资支付的现金		6,222,663,900.10	8,369,088,719.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		364,846,050.13	106,560,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,493,086,883.22	3,411,934,605.44
投资活动现金流出小计		12,634,822,460.23	13,483,699,362.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,496,792,562.59	-5,136,924,011.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	52,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	52,000,000.00
取得借款收到的现金		20,112,484,258.38	26,478,282,599.90
发行债券收到的现金		10,590,200,000.00	9,874,986,760.68
收到其他与筹资活动有关的现金		17,429,770,398.35	17,752,564,048.98
筹资活动现金流入小计		48,134,454,656.73	54,157,833,409.56
偿还债务支付的现金		25,846,612,568.15	28,675,056,478.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,990,620,724.13	2,368,885,693.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		358,995,712.09	200,378,782.06
支付其他与筹资活动有关的现金		18,058,097,094.22	16,371,056,931.89
筹资活动现金流出小计		46,895,330,386.50	47,414,999,104.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,239,124,270.23	6,742,834,304.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		4,410,688.15	2,373,631.11
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		7,320,730,162.05	6,466,445,991.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,873,752,693.65	7,320,730,162.05

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





常高新集团有限公司

2024年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2024年度	2023年度
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		170,589,521.08	130,119,776.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,843,161.41	420,678,810.99
经营活动现金流入小计		184,432,682.49	550,798,587.45
购买商品、接受劳务支付的现金		13,399,543.31	135,571,607.52
支付给职工以及为职工支付的现金		32,752,288.82	35,049,221.43
支付的各项税费		58,123,604.93	20,236,870.96
支付其他与经营活动有关的现金		38,356,244.79	42,492,404.34
经营活动现金流出小计		142,631,681.85	233,350,104.25
经营活动产生的现金流量净额		41,801,000.64	317,448,483.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		46,987,644.92	67,289,013.70
取得投资收益收到的现金		324,117,251.34	130,275,297.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,500.00	918,648,000.00
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		371,127,396.26	1,116,212,311.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,288,768.24	24,297,917.79
投资支付的现金		1,669,167,861.51	964,883,208.17
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		1,696,456,629.75	989,181,125.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,325,329,233.49	127,031,185.34
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		6,786,412,980.17	6,209,126,264.00
发行债券收到的现金		5,673,000,000.00	4,920,005,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		24,982,543,407.84	33,184,032,690.76
筹资活动现金流入小计		37,441,956,388.01	44,313,164,454.76
偿还债务支付的现金		11,421,000,000.00	12,368,305,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,233,665,955.19	1,095,266,730.70
支付其他与筹资活动有关的现金		24,741,877,857.84	30,623,201,988.18
筹资活动现金流出小计		37,396,543,813.03	44,086,774,218.88
筹资活动产生的现金流量净额		45,412,574.98	226,390,235.88
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		-1,238,115,657.87	670,869,904.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,482,229,363.84	811,359,459.42
六、期末现金及现金等价物余额		244,113,705.97	1,482,229,363.84

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上期期末余额	1,005,000,000.00	1,997,000,000.00		17,362,034,146.74		286,986,742.20	10,582,592.02	71,109,882.15	5,393,069.47	1,300,202,665.58	22,038,309,098.16	7,062,326,238.87	29,100,635,337.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	1,997,000,000.00		17,362,034,146.74		286,986,742.20	10,582,592.02	71,109,882.15	5,393,069.47	1,300,202,665.58	22,038,309,098.16	7,062,326,238.87	29,100,635,337.03
三、本期增减变动金额		508,000,000.00		-375,283,573.04		221,119,163.27	-2,679,232.47			55,952,882.16	407,109,239.92	-364,634,932.11	42,474,307.81
(一) 综合收益总额						221,119,163.27				141,386,551.42	362,505,714.69	-109,028,774.24	253,476,940.45
(二) 所有者投入和减少资本		510,000,000.00		-375,283,573.04							134,716,426.96	231,547,137.48	366,263,564.44
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,005,000,000.00	2,505,000,000.00		16,986,750,573.70		508,105,905.47	7,903,359.55	71,109,882.15	5,393,069.47	1,356,155,547.74	22,445,418,338.08	6,697,691,306.76	29,143,109,644.84

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





常高新集团有限公司
2024年度合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益				减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	其他综合收益									
一、上期期末余额	1,005,000,000.00	1,997,000,000.00		333,808,334.40	12,171,167.31	71,109,882.15	5,393,069.47	1,367,954,027.59	20,880,873,062.44	28,092,575,307.71			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,005,000,000.00	1,997,000,000.00		333,808,334.40	12,171,167.31	71,109,882.15	5,393,069.47	1,367,954,027.59	20,880,873,062.44	28,092,575,307.71			
三、本期增减变动金额				-46,821,592.20	-1,588,575.29			-67,751,362.01	1,157,436,035.72	1,008,060,029.32			
综合收益总额				-46,821,592.20				27,161,737.99	-19,659,854.21	141,828,842.30			
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股						1,273,597,565.22				1,273,597,565.22			1,177,124,872.95
2.其他权益工具持有者投入资本													-97,934,166.20
3.股份支付计入所有者权益的金额						-9,517,726.09				-9,517,726.09			-9,504,493.36
4.其他						1,283,115,291.31				1,283,115,291.31			1,284,563,532.51
(三)利润分配										-94,913,100.00			-308,223,757.24
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配										-5,513,100.00			-213,310,657.24
3.其他										-89,400,000.00			-89,400,000.00
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	1,005,000,000.00	1,997,000,000.00		286,986,742.20	10,582,592.02	71,109,882.15	5,393,069.47	1,300,202,665.58	22,038,309,098.16	29,100,635,337.03			

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





常高新集团有限公司
2024年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

	本期										
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,005,000,000.00		1,997,000,000.00		14,740,378,310.73		13,679,072.15		71,109,882.15	-469,097,906.80	17,358,069,358.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,005,000,000.00		1,997,000,000.00		14,740,378,310.73		13,679,072.15		71,109,882.15	-469,097,906.80	17,358,069,358.23
三、本期增减变动金额			508,000,000.00		-1,000,000.00		16,462,782.27			329,836,170.53	853,298,952.80
(一)综合收益总额							16,462,782.27			415,269,839.79	431,732,622.06
(二)所有者投入和减少资本			510,000,000.00		-1,000,000.00						509,000,000.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			510,000,000.00		-1,000,000.00						-1,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											510,000,000.00
4.其他											
(三)利润分配										-85,433,669.26	-85,433,669.26
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-7,333,669.26	-7,333,669.26
3.其他										-78,100,000.00	-78,100,000.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他			-2,000,000.00								-2,000,000.00
四、本期期末余额	1,005,000,000.00		2,505,000,000.00		14,739,378,310.73		30,141,854.42		71,109,882.15	-139,261,736.27	18,211,368,311.03

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





项目	本期				上期						
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,005,000,000.00		1,997,000,000.00		13,308,529,603.16		22,827,831.05		71,109,882.15	-718,299,570.65	15,686,167,745.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	1,005,000,000.00		1,997,000,000.00		13,308,529,603.16		22,827,831.05		71,109,882.15	-985,294.53	-985,294.53
三、本期增减变动金额					1,431,848,707.57		-9,148,758.90			250,186,958.38	1,672,886,907.05
(一) 综合收益总额							142,552,241.10			193,399,058.38	335,951,299.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配					1,431,848,707.57					-94,913,100.00	1,431,848,707.57
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-151,701,000.00			151,701,000.00	
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,005,000,000.00		1,997,000,000.00		14,740,378,310.73		13,679,072.15		71,109,882.15	-469,097,906.80	17,358,069,358.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

常高新集团有限公司（原名“常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司”，以下简称本公司或公司）系经常州市人民政府常政复[1992]60号《关于同意成立常州高新技术产业开发区发展总公司的批复》批准设立，于1992年9月7日经常州市工商行政管理局登记注册。1993年6月21日经常州市人民政府常政复[1993]29号文批复，同意以常州高新技术产业开发区发展总公司为核心组建常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司。2013年11月，经常州高新区国有资产管理委员会批准，常州高新技术产业开发区发展（集团）总公司整体改制为国有独资有限公司，同时更名为常高新集团有限公司。

2016年3月15日，公司领取常州国家高新技术产业开发区（新北区）市场监督管理局换发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320411137171951T。注册资本：100,500.00万元；

2021年03月29日，根据常财工贸[2021]4号关于划转市（区）级部分国有资本充实社保基金的通知，常州市新北区人民政府将持有本公司股权10%部分无偿划转至江苏省财政厅。股权划转后，实收资本明细如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
常州市新北区人民政府	904,500,000.00	90.00
江苏省财政厅	100,500,000.00	10.00
合计	1,005,000,000.00	100.00

住所：常州市新北区新桥街道崇义南路9号；

法定代表人：戈亚芳；

经营范围：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。

合并方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。

合并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。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- （1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- （4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- （5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

常高新集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票
应收账款组合 3	应收政府部门及下属单位款项、本公司合并范围内关联方款项
应收账款组合 4	应收其他客户

5) 应收款项融资

组合名称	确定组合依据
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

6) 其他应收款减值

按照 3.10.72) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金、备用金、代收代付款
其他应收款组合 4	应收政府部门及下属单位款项、本公司合并范围内关联方款项
其他应收款组合 5	应收其他款项

7) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	已完工未结算资产
合同资产组合 2	未到期的质保金

8) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据
长期应收款组合 1	应收租赁款
长期应收款组合 2	应收其他款项

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11.5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12 合同资产

3.12.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.12.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具附注。

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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改按权益法核算时的留存收益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
土地使用权	20-30	3-5	3.17-4.85

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物及构筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.85-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33
其他设备	年限平均法	5-15	3-5	6.33-19.40
填埋场退场处置费	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司生物资产包括生产性生物资产。本公司对生物资产的后续计量按照成本计量。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的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。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

3.19 无形资产

3.19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.22 合同负债

3.22.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.23 职工薪酬

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 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。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.25 股份支付及权益工具

3.25.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.25.2 权益工具公允价值的确定方法

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.25.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

3.25.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.26 优先股、永续债等其他金融工具

3.26.1 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

3.26.2 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

3.27 收入

3.27.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.27.1.1 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司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。
- 2) 本公司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。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.27.1.2 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：商品销售、提供服务、建造业务、BOT 业务、BT 业务，房地产业务，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

1) 商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品法定所有权的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2) 提供服务

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

3) 建造业务

本公司提供建造服务属于在某一时间段内履行的履约义务，并按照履约进度确认收入。在资产负债表日，本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认履约进度；按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。对于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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

4) BOT 业务

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照建造业务所述的会计政策确认收入和成本。收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认应收账款、合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

5) BT 业务

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，建造业务所述的会计政策确认收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

6) 房地产业务

商品房销售收入的确认原则：商品房销售合同对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时间段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该段时间内按履约进度确认收入；其他商品房销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品时点或

服务控制权时点或公司已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，确认销售收入的实现。

安置房收入确认原则：安置房销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。具体为不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即安置项目完成竣工备案后，移交或办妥项目移交手续，相关收入和成本能可靠计量时，确认收入。

3.28 合同成本

3.28.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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) 该成本与一份当期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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.28.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

3.28.3 与合同成本有关的资产的减值

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的差额的，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。

3.29 政府补助

3.29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.29.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.29.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，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。

3.29.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.30 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.31 租赁

3.31.1 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.31.2 本公司作为承租人的会计处理方法

3.31.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

3.31.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

3.31.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.31.2.4 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.31.2.5 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
 - 2) “借款”的期限，即租赁期；
 - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
 - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
 - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

- 1) 实质固定付款额发生变动；

- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.31.3 本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.31.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.31.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.31.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.31.5 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.10 金融工具”附注。

3.32 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.33 重要会计政策、会计估计的变更

3.33.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

3.33.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司无重大会计估计变更			

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
土地增值税	应纳税增值额	按超率累进税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、25%

常高新集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注：子公司上海环境设计院、邦达诚、黑牡丹纺织、雪浪环境、卓越环保执行的所得税税率为 15%；香港子公司执行的所得税税率为 16.5%；新加坡子公司执行的所得税税率为 17%；越南子公司执行的所得税税率为 20%；部分子公司适用小微企业普惠性税收减免政策，所得税税率为 20%，本公司及其他子公司所得税税率为 25%。

4.2 税收优惠

4.2.1

根据财税〔2015〕78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》通知，规定纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策：子公司咸阳泽瑞的污水处理收入按照相应税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%；子公司灌南国丰和锦州绿能的发电收入，按照相应税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 100%；子公司长盈环保、卓越环保的“工业废渣处置等业务”按照相应税率征收增值税，并可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。子公司无锡江丰粗铜、冰铜产品享受增值税即征即退 30% 的税收优惠。

4.2.2

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，子公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。产品适用的退税率按照国家具体规定执行。

4.2.3

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

4.2.4

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4.2.5

根据财政部国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司雪浪环境销售自主自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

4.2.6

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和财政部、税务总局、发展改革委和生态环境部 2021 年第 36 号关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》的公告，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得。自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司灌南国丰、咸阳泽瑞、兰州新苏、锦州水务、锦州绿能、英科环境、长盈环保及卓越环保享受上述税收减免政策。

4.2.7

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司民生检测、康威环保、中润花木、大德纺织、库鲁布旦、溧阳服饰、荣元服饰、上海晟辉、黑牡丹文化发展、全龄汇和黑牡丹商服等公司属于小型微利企业，按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4.2.8

子公司上海设计院于 2022 年 11 月 15 日更换编号为 GR202231000920 的高新技术企业证书，子公司邦达诚于 2023 年 11 月 27 日取得编号为 GR202332002864 的高新技术企业证书，子公司雪浪环境于 2023 年 11 月 6 日取得编号为 GR202332006909 的高新技术企业证书，子公司南京卓越于 2022 年 11 月 18 日取得编号为 GR202232005800 的高新技术企业证书，子公司黑牡丹纺织于 2023 年 12 月 2 日取得编号为 GR202332002850 的高新技术企业证书。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，上海设计院、新苏润土、邦达诚、雪浪环境、卓越环保及黑牡丹纺织按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4.2.9

根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4.2.10

根据《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕87 号）的规定，牡丹创投采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年（24 个月）以上，凡符合条件的，可以按照其对中小高新技术企业投资额的 70%，在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

4.2.11

根据《财政部税务总局关于创业投资企业和天使投资个人有关税收试点政策的通知》（财税〔2018〕55 号）的规定，牡丹创投采取股权投资方式直接投资于种子期、初创期科技型企业满 2 年（24 个月，下同）的，可以按照投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该公司制创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4.2.12

子公司黑牡丹越南纺织注册于越南，根据越南相关规定，黑牡丹越南纺织自首个获利年度起享受企业所得税“四免九减半”的优惠政策。黑牡丹越南纺织尚处于筹建期，尚未实现盈利。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系 2024 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2024 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2024 年度发生额，上期发生额系 2023 年度发生额。若无特别说明，2024 年 1 月 1 日余额与 2023 年 12 月 31 日余额一致。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	346,000.11	437,540.64
银行存款	5,873,202,334.92	7,320,188,485.39
其他货币资金	571,363,067.52	838,712,273.24
合计	6,444,911,402.55	8,159,338,299.27

其他说明：

期末其他货币资金余额 57,136.31 万元，其中银行承兑汇票、信用证保证金及信用证保证金利息合计 45,749.98 万元，银行存单质押 6.75 万元，担保及保函保证金 6,323.23 万元，支付宝余额 20.44 万元，POS 机押金 0.10 万元，资管计划监管专户资金 566.31 万元，代管账户 1,675.30 万元，司法冻结金额 2,794.20 万元。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,720,062.21	128,695,918.31
其中：结构性存款	30,000,000.00	
华泰价值新盈 173 号资金管理计划	29,173.90	347,651.81
理财产品	203,690,888.31	128,348,266.50
合计	233,720,062.21	128,695,918.31

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,789,953.37	84,619,068.32
商业承兑汇票	1,843,027.55	6,150,512.71
合计	71,632,980.92	90,769,581.03

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,729,982.37	100.00	97,001.45	0.14	71,632,980.92
其中：					
1.组合 1	1,940,029.00	2.70	97,001.45	5.00	1,843,027.55
2.组合 2	69,789,953.37	97.30			69,789,953.37
合计	71,729,982.37	100.00	97,001.45	0.14	71,632,980.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,145,363.48	100.00	375,782.45	0.41	90,769,581.03
其中：					
1.组合 1	6,526,295.16	7.16	375,782.45	5.76	6,150,512.71
2.组合 2	84,619,068.32	92.84			84,619,068.32
合计	91,145,363.48	100.00	375,782.45	0.41	90,769,581.03

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合						
计提	375,782.45	-278,781.00				97,001.45
合计	375,782.45	-278,781.00				97,001.45

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,557,395,188.65	4,972,807,181.17
1 至 2 年	3,212,358,465.59	2,713,432,963.93
2 至 3 年	2,023,641,401.78	989,807,255.85
3 年以上	2,602,910,193.28	2,220,682,831.80
小计	10,396,305,249.30	10,896,730,232.75
减：坏账准备	869,656,409.23	739,352,894.45
合计	9,526,648,840.07	10,157,377,338.30

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,693,009.55	1.58	164,693,009.55	100.00	
按组合计提坏账准备	10,231,612,239.75	98.42	704,963,399.68	6.89	9,526,648,840.07
其中：					
1.组合 1	8,090,108,898.31	77.82	48,747,659.82	0.60	8,041,361,238.49
2.组合 2	2,141,503,341.44	20.60	656,215,739.86	30.64	1,485,287,601.58
合计	10,396,305,249.30	100.00	869,656,409.23	8.37	9,526,648,840.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,958,342.32	2.19	238,958,342.32	100.00	
按组合计提坏账准备	10,657,771,890.43	97.81	500,394,552.13	4.70	10,157,377,338.30
其中：					
1.组合 1	8,278,591,663.59	75.97			8,278,591,663.59
2.组合 2	2,379,180,226.84	21.83	500,394,552.13	21.03	1,878,785,674.71
合计	10,896,730,232.75	100.00	739,352,894.45	6.79	10,157,377,338.30

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例		
客户 1	131,561,104.85	131,561,104.85	100.00		预计无法收回
其他	33,131,904.70	33,131,904.70	100.00		预计无法收回
合计	164,693,009.55	164,693,009.55	100.00		/

按组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
1 年以内	990,967,134.19	56,299,438.54		5.68
1 至 2 年	337,105,525.54	48,173,498.43		14.29
2 至 3 年	189,750,439.92	86,502,606.69		45.59
3 年以上	623,680,241.79	465,240,196.20		74.60
合计	2,141,503,341.44	656,215,739.86		30.64

5.4.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	739,352,894.45	243,074,418.26	385,242.10	80,529,448.99	-31,856,212.39	869,656,409.23
合计	739,352,894.45	243,074,418.26	385,242.10	80,529,448.99	-31,856,212.39	869,656,409.23

5.4.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	2,963,147,704.14	28.50	29,631,477.04
客户 2	2,292,381,998.55	22.05	
客户 3	1,173,740,993.26	11.29	11,748,430.73
客户 4	352,286,170.53	3.39	3,522,861.71
客户 5	327,120,789.12	3.15	3,271,207.89
合计	7,108,677,655.60	68.38	48,173,977.37

5.5 合同资产

5.5.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	54,524,247.93	363,153.91	54,161,094.02	66,820,851.41	355,185.19	66,465,666.22
未到期的质保金	129,135,230.25	12,073,380.76	117,061,849.49	218,385,129.39	16,513,654.85	201,871,474.54
合计	183,659,478.18	12,436,534.67	171,222,943.51	285,205,980.80	16,868,840.04	268,337,140.76

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.5.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,659,478.18	100.00	12,436,534.67	6.77	171,222,943.51
其中：					
1.组合 1	4,240,442.00	2.31			4,240,442.00
2.组合 2	179,419,036.18	97.69	12,436,534.67	6.93	166,982,501.51
合计	183,659,478.18	100.00	12,436,534.67	6.77	171,222,943.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	285,205,980.80	100.00	16,868,840.04	5.91	268,337,140.76
其中：					
1.组合 1	66,820,851.41	23.43	355,185.19	0.53	66,465,666.22
2.组合 2	218,385,129.39	76.57	16,513,654.85	7.56	201,871,474.54
合计	285,205,980.80	100.00	16,868,840.04	5.91	268,337,140.76

5.5.3 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销 其他变动	
已完工未结算资产	300,055.19	63,698.72			363,753.91
未到期的质保金	16,568,784.85	-4,496,004.09			12,072,780.76
合计	16,868,840.04	-4,432,305.37			12,436,534.67

5.6 应收款项融资

5.6.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,975,185.65	66,632,671.68
其他债权凭证	6,662,358.37	2,000,000.00
合计	41,637,544.02	68,632,671.68

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.7 预付款项

5.7.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,435,830.42	84.67	114,347,942.86	46.13
1~2 年	7,416,382.89	9.04	93,580,172.48	37.75
2~3 年	3,889,222.97	4.74	29,206,377.31	11.78
3 年以上	1,269,485.92	1.55	10,743,800.61	4.34
合计	82,010,922.20	100.00	247,878,293.26	100.00

5.8 其他应收款

5.8.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	81,912,013.04	4,726,446.25
其他应收款	32,589,784,861.44	35,472,780,063.31
合计	32,671,696,874.48	35,477,506,509.56

5.8.2 应收股利

5.8.2.1 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	43,786,600.00	
常州民生环保科技有限公司	36,845,687.43	
常州睿泰创业投资管理有限公司	1,279,725.61	2,141,029.59
常州天创股权投资中心 (有限合伙)		2,585,416.66
合计	81,912,013.04	4,726,446.25

5.8.3 其他应收款

5.8.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	6,760,328,601.44	9,908,929,638.30
1 至 2 年	3,339,997,817.69	6,178,860,618.94
2 至 3 年	4,935,939,333.77	2,941,918,102.67
3 年以上	18,161,168,312.50	16,944,521,217.92
小计	33,197,434,065.40	35,974,229,577.83
减: 坏账准备	607,649,203.96	501,449,514.52
合计	32,589,784,861.44	35,472,780,063.31

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.8.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府往来	28,590,249,299.28	26,383,455,045.78
暂付款	1,149,944,144.38	1,800,126,274.52
暂存款	63,921,884.01	189,300,054.34
公司往来	3,139,217,265.77	7,340,416,270.30
押金及保证金	73,616,816.00	71,162,683.41
代收代付款	23,298,158.85	22,305,815.31
其他	157,186,497.11	167,463,434.17
小计	33,197,434,065.40	35,974,229,577.83
减：坏账准备	607,649,203.96	501,449,514.52
合计	32,589,784,861.44	35,472,780,063.31

5.8.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	649,168,338.23	1.96	298,126,249.66	45.92	351,042,088.57
按组合计提坏账准备	32,548,265,727.17	98.04	309,522,954.30	0.95	32,238,742,772.87
其中：					
1.组合3	65,432,588.42	0.20	16,860.00	0.03	65,415,728.42
2.组合4	28,597,766,890.98	86.14	38,804,685.94	0.14	28,558,962,205.04
3.组合5	3,885,066,247.77	11.70	270,701,408.36	6.97	3,614,364,839.41
合计	33,197,434,065.40	100.00	607,649,203.96	1.83	32,589,784,861.44

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	624,795,926.89	1.74	234,458,985.43	37.53	390,336,941.46
按组合计提坏账准备	35,349,433,650.94	98.26	266,990,529.09	0.76	35,082,443,121.85
其中：					
1.组合3	87,992,498.72	0.24	8,961,163.32	10.18	79,031,335.40
2.组合4	26,383,455,045.78	73.34	28,009,234.43	0.11	26,355,445,811.35
3.组合5	8,877,986,106.44	24.68	230,020,131.34	2.59	8,647,965,975.10
合计	35,974,229,577.83	100.00	501,449,514.52	1.39	35,472,780,063.31

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.8.3.4 其他应收款坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	501,449,514.52	108,582,248.85		1,231,588.91	-1,150,970.50	607,649,203.96
合计	501,449,514.52	108,582,248.85		1,231,588.91	-1,150,970.50	607,649,203.96

5.8.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	14,247,524,564.67	42.92	37,191,841.32
客户 2	8,937,962,033.03	26.92	
客户 3	2,236,105,305.09	6.74	11,026,211.30
客户 4	2,149,745,146.47	6.48	
客户 5	1,509,137,244.68	4.55	48,218,052.62
合计	29,080,474,293.94	87.61	96,436,105.24

5.9 存货

5.9.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,135,764.97	8,154,572.46	50,981,192.51
在产品	488,722,091.76	27,331,932.48	461,390,159.28
库存商品	120,579,228.12	17,797,227.65	102,782,000.47
消耗性生物资产	98,287,258.92	53,706,925.95	44,580,332.97
合同履约成本	794,297,903.52		794,297,903.52
开发成本	25,526,329,279.17	804,154,759.03	24,722,174,520.14
开发产品	2,758,672,544.58	231,443,617.16	2,527,228,927.42
委托加工	5,045,727.82		5,045,727.82
发出商品	4,576,115.22	271,285.37	4,304,829.85
合计	29,855,645,914.08	1,142,860,320.10	28,712,785,593.98

项目	期初余额		
	账面	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面
原材料	74,040,539.53	6,154,460.73	67,886,078.80
在产品	344,412,340.67		344,412,340.67
库存商品	106,297,038.12	16,056,495.99	90,240,542.13
消耗性生物资产	98,718,435.68	53,432,491.40	45,285,944.28
合同履约成本	925,782,529.25		925,782,529.25
开发成本	18,207,170,875.72	223,828,342.04	17,983,342,533.68
开发产品	2,302,351,451.11	90,190,549.75	2,212,160,901.36
委托加工	7,368,309.38		7,368,309.38
合计	22,066,141,519.46	389,662,339.91	21,676,479,179.55

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

前期开发成本×110%。由于对一级开发的土地，公司无产权且不属于建造合同，因此开发支出不宜在存货中列报。公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为避免在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

注 2：根据常州市新北区人民政府与黑牡丹股份签定的《新北区万顷良田工程建设委托协议》，黑牡丹股份负责合同项下的相应工作内容，包括：万顷良田建设工程（试点）所涉及的拆迁、安置、拆迁后的土地整理和基础设施建设等。公司在履行上述义务后可以获得本项目建设成本 10% 的工程收益，即新北区财政局应结算给黑牡丹股份的款项为本项目建设成本×110%。双方同意以每年 2 月、5 月、8 月及 11 月的月底作为结算基准日，常州市新北区人民政府协助常州市新北区财政局对公司在该等结算基准日之前三个月内投入的本项目建设成本进行审定。由于公司的支出实际上是一种垫付行为，应作为债权列示，鉴于其具有收益性，为有别于在其他应收款列示引起的误导，公司根据其流动性将账龄一年内的在其他流动资产中列示，账龄超过一年的在其他非流动资产中列示。

注 3：贷款为子公司鸿泰科技对外短期贷款余额。

5.12 债权投资

5.12.1 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值
工商银行不良债权	67,400,000.00	337,000.00	67,063,000.00
可转股债券	250,000,000.00	1,250,000.00	248,750,000.00
易企银平台	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	322,400,000.00	1,587,000.00	320,813,000.00

项目	期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值
工商银行不良债权	67,400,000.00	337,000.00	67,063,000.00
资产证券化债权	78,000,000.00		78,000,000.00
可转股债券	250,000,000.00	1,250,000.00	248,750,000.00
易企银平台	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	400,400,000.00	1,587,000.00	398,813,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.13 长期应收款

5.13.1 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,847,900,907.93	26,400,903.58	3,821,500,004.35
其中：未实现融资收益	354,612,035.16		354,612,035.16
合计	3,847,900,907.93	26,400,903.58	3,821,500,004.35

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,125,767,943.49	34,850,681.38	4,090,917,262.11
其中：未实现融资收益	434,429,273.95		434,429,273.95
BT 项目建设工程款一回 购期项目	817,787.05		817,787.05
合计	4,126,585,730.54	34,850,681.38	4,091,735,049.16

5.13.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,847,900,907.93	100.00	26,400,903.58	0.69	3,821,500,004.35
其中：					
1.组合 1	3,847,900,907.93	100.00	26,400,903.58	0.69	3,821,500,004.35
2.组合 2					
合计	3,847,900,907.93	100.00	26,400,903.58	0.69	3,821,500,004.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,126,585,730.54	100.00	34,850,681.38	0.84	4,091,735,049.16
其中：					
1.组合 1	4,125,767,943.49	99.98	34,850,681.38	0.84	4,090,917,262.11
2.组合 2	817,787.05	0.02			817,787.05
合计	4,126,585,730.54	100.00	34,850,681.38	0.84	4,091,735,049.16

5.13.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
长期应收款坏账准备	34,850,681.38	-8,449,777.80			26,400,903.58
合计	34,850,681.38	-8,449,777.80			26,400,903.58

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.14 长期股权投资

5.14.1 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
1.联营企业					
常州外国语附属双语学校	227,133,225.92			3,610,786.67	
常州广通热网有限公司	3,096,853.75			149,543.72	
北汽重型汽车有限公司		107,127,972.24		-107,127,972.24	
常州市高创科技小额贷款有限公司	56,858,083.98			1,206,245.69	
光大常高新环保能源(常州)有限公司	136,322,784.49			17,123,575.16	
常州高新创业投资有限公司(注1)	388,520,093.86			8,748,214.60	
常州天融股权投资中心(有限合伙)(注2)	859,253,864.83		142,000,000.00	-58,417,615.26	
常州嘉和达创业投资中心(有限合伙)(注3)	1,242,225.01		525,000.00	10,434.28	
常州金瑞碳材料创业投资企业(有限合伙)	169,978,083.04			-190.27	
新苏融合(常州)环保投资	355,965,842.46		67,591,538.46	8,849,075.98	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

基金（有 限合伙） （注 4） 绍兴港兴 置业有限公司	3,066,229.91		2,651,285.97	-414,943.94
江苏新常 盐建设发 展有限公 司	91,327,049.16			-5,713,743.92
光大新苏 再生资源 （常州） 有限公司	30,180,064.56			-1,838,277.75
常州高新 互联有限 公司	1,310,000,614.03			19,502,641.86
常州市龙 城金谷诺 星股权投 资合伙企 业(有限合 伙)	37,231,041.19	9,800,000.00		-2,421,332.02
常州丹宏 置业有限 公司	872,095,791.32			-4,363,793.60
常州嘉运 供应链管理 有限公 司	945,837.04			21,354.84
常州市物 流产业集 团有限公 司	16,904,340.41			-1,884,645.49
常州高新 合泰能源 科技有限 公司	17,567,275.39	1,000,000.00		14,280,930.03
江苏中吴 常高新环 保产业有 限公司	57,500,000.00	20,000,000.00		83,900.11
江苏雪浪 生态科技 有限公司	130,881.84		400,000.00	269,118.16
合计	<u>4,635,320,182.19</u>	<u>137,927,972.24</u>	<u>213,167,824.43</u>	<u>-108,326,693.39</u>

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.14.1 长期股权投资情况（续）

被投资单位	本期增减变动					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		
1.联营企业							
常州外国语附属双语学校						230,744,012.59	
常州广通热网有限公司						3,246,397.47	
北汽重型汽车有限公司							
常州市高创科技小额贷款有限公司						58,064,329.67	
光大常高新环保能源(常州)有限公司						153,446,359.65	
常州高新创业投资有限公司 (注 1)						397,268,308.46	
常州天融股权投资中心(有限合伙) (注 2)						658,836,249.57	
常州嘉和达创业投资中心 (有限合伙)(注 3)						727,659.29	
常州金瑞碳材料创业投资企业(有限合伙)						169,977,892.77	
新苏融合(常州)环保投资基金(有限合伙) (注 4)						297,223,379.98	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

绍兴港兴 置业有限 公司						
江苏新常 盐建设发 展有限公 司					85,613,305.24	
光大新苏 再生资源 (常州) 有限公司					28,341,786.81	
常州高新 互联有限 公司					1,329,503,255.89	
常州市龙 城金谷诺 星股权投 资合伙企 业(有限合 伙)					44,609,709.17	
常州丹宏 置业有限 公司					867,731,997.72	
常州嘉运 供应链管 理有限公 司					967,191.88	
常州市物 流产业集 团有限公 司					15,019,694.92	
常州高新 合泰能源 科技有限 公司		6,000,000.00			26,848,205.42	
江苏中吴 常高新环 保产业有 限公司					77,583,900.11	
江苏雪浪 生态科技 有限公司						
合计			6,000,000.00		4,445,753,636.61	

其他说明：

注 1：2015 年 6 月 9 日，根据常新国资委[2015]4 号文件决定将区政府投资的常州高新创业投资有限公司 100%的股权划转给本公司。根据高新创投公司章程及托管协议约定，成立“常州高新区拨改投（贷）专项资金投资决策委员会”，投委会负责公司经营管理决策，本公司无控制权，因此未纳入财务报表合并范围；

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 2: 2016 年 12 月, 江苏省国际信托有限责任公司(以下简称江苏信托)与子公司常州华睿股权投资管理有限公司(以下简称华睿股权)、和嘉资本共同出资设立常州天融股权投资中心(有限合伙)(以下简称天融基金), 子公司合计持股 20.00%, 2021 年子公司华睿股权将江苏信托持有的 80.00%天融基金股权回购, 子公司合计持股 100.00%。但因天融基金最高决策机构为常州高新区产业基金管理委员会, 子公司华睿股权对天融基金无控制权, 因此仍作为长期股权投资-权益法核算。

注 3: 2016 年 12 月, 子公司和诺资本认缴常州嘉和达创业投资中心(有限合伙)(以下简称嘉和达基金) 0.5%的财产份额 100 万元。根据合伙协议, 和诺资本作为基金普通合伙人并参与基金投资决策委员会的投资决策, 对嘉和达基金有重大影响, 因此作为长期股权投资-权益法核算。

注 4: 2018 年 7 月子公司新苏环保集团、新苏环保发展与江苏惠泉天泽生态环保股权投资基金(有限合伙)、华融中财投资基金管理有限公司共同设立新苏融合(常州)环保投资基金(有限合伙), 子公司合计持股 69.93%。根据合伙协议约定, 合伙企业设立投资决策委员会, 由 5 名委员组成, 其中子公司合计拥有 2 个名额, 对基金运营重大影响的投资决策由 2/3(含本数)以上委员表决通过, 因此子公司对基金有重大影响, 但无控制权, 作为长期股权投资-权益法核算。

5.15 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	1,404,413,100.00	956,772,500.00
非上市权益工具投资	1,787,759,095.00	1,771,296,312.73
合计	3,192,172,195.00	2,728,068,812.73

5.16 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,637,155,856.76	5,383,265,871.12
其中: 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,637,155,856.76	5,383,265,871.12
合计	5,637,155,856.76	5,383,265,871.12

其他说明:

5.17 投资性房地产

5.17.1 采用成本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、账面原值			
1.期初余额	3,876,464,903.89	492,222,011.91	4,368,686,915.80
2.本期增加金额	74,147,695.02	50,349,377.50	124,497,072.52
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	74,147,695.02	50,349,377.50	124,497,072.52
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	61,437,306.80		61,437,306.80
(1) 处置	10,476,566.27		10,476,566.27
(2) 其他转出	50,960,740.53		50,960,740.53
4.期末余额	3,889,175,292.11	542,571,389.41	4,431,746,681.52

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、累计折旧和累计摊销

1.期初余额	1,160,454,007.54	83,350,155.70	1,243,804,163.24
2.本期增加金额	144,136,096.53	26,357,454.76	170,493,551.29
(1) 计提或摊销	139,998,117.04	14,189,688.37	154,187,805.41
(2) 本期转入	4,137,979.49	12,167,766.39	16,305,745.88
3.本期减少金额	18,173,602.81		18,173,602.81
(1) 处置	3,448,241.17		3,448,241.17
(2) 其他转出	14,725,361.64		14,725,361.64
4.期末余额	1,286,416,501.26	109,707,610.46	1,396,124,111.72

三、减值准备

1.期初余额	135,712,802.90		135,712,802.90
2.本期增加金额			
(1) 计提			

3、本期减少金额

- (1) 处置
- (2) 其他转出

4.期末余额	135,712,802.90		135,712,802.90
--------	----------------	--	----------------

四、账面价值

1.期末账面价值	2,467,045,987.95	432,863,778.95	2,899,909,766.90
2.期初账面价值	2,580,298,093.45	408,871,856.21	2,989,169,949.66

5.17.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技园房屋及建筑物	39,565,546.50	已租待售房产，权证暂不办理
绿都房屋及建筑物	53,143,321.41	已租待售房产，权证暂不办理
银河湾房屋及建筑物	58,109,441.52	已租待售房产，权证暂不办理
新龙收购站	121,194.32	已租待售房产，权证暂不办理

5.18 固定资产

5.18.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,931,548,036.31	2,337,364,697.17
固定资产清理	246,164.14	257,610.47
合计	1,931,794,200.45	2,337,622,307.64

常高新集团有限公司
2024年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.18.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	填埋场退场处 置费	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,534,553,527.41	1,139,903,406.55	44,973,639.53	205,343,107.29	33,755,428.57	3,958,529,109.35
2.本期增加金额	47,867,036.91	70,669,147.73	2,731,933.45	3,994,454.23		125,262,572.32
(1) 购置	47,096,014.44	42,723,880.37	2,580,933.45	3,989,834.76		96,390,663.02
(2) 在建工程转入	771,022.47	27,945,267.36	151,000.00			28,867,289.83
(3) 企业合并增加				4,619.47		4,619.47
3.本期减少金额	352,733,246.57	92,440,566.70	3,985,148.20	41,801,848.50		490,960,809.97
(1) 处置或报废	1,020,022.03	3,441,951.54	2,989,325.38	7,330,265.25		14,781,564.20
(2) 其他转出	351,713,224.54	88,998,615.16	995,822.82	34,471,583.25		476,179,245.77
4.期末余额	2,229,687,317.75	1,118,131,987.58	43,720,424.78	167,535,713.02	33,755,428.57	3,592,830,871.70
二、累计折旧						
1.期初余额	872,055,069.39	559,614,649.60	35,928,020.13	149,693,860.40	3,872,812.66	1,621,164,412.18
2.本期增加金额	105,830,652.06	90,227,403.69	3,185,869.62	15,608,888.56	1,967,082.18	216,819,896.11
(1) 计提	105,830,652.06	90,227,403.69	3,185,869.62	15,608,303.44	1,967,082.18	216,819,310.99
(3) 企业合并增加				585.12		585.12
3.本期减少金额	118,288,058.59	47,453,548.89	3,389,054.11	35,009,139.33		204,139,800.92
(1) 处置或报废	14,160.73	3,170,800.43	2,701,514.80	6,950,883.29		12,837,359.25
(2) 其他转出	118,273,897.86	44,282,748.46	687,539.31	28,058,256.04		191,302,441.67
4.期末余额	859,597,662.86	602,388,504.40	35,724,835.64	130,293,609.63	5,839,894.84	1,633,844,507.37
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	17,217,620.07	6,992,030.90	34,404.50	3,194,272.55		27,438,328.02
(1) 计提	17,005,368.64	6,992,030.90	34,404.50	3,194,272.55		27,226,076.59
(2) 本期转入	212,251.43					212,251.43
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	17,217,620.07	6,992,030.90	34,404.50	3,194,272.55		27,438,328.02
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,352,872,034.82	508,751,452.28	7,961,184.64	34,047,830.84	27,915,533.73	1,931,548,036.31
2.期初账面价值	1,662,498,458.02	580,288,756.95	9,045,619.40	55,649,246.89	29,882,615.91	2,337,364,697.17

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.18.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
溧阳房屋及建筑物	1,361,555.74	手续未齐全

5.18.4 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
其他设备	246,164.14	257,610.47
合计	246,164.14	257,610.47

5.19 在建工程

5.19.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
园区开发项目	409,649,834.66		409,649,834.66
环保类工程项目	39,078,963.24	24,015,010.98	15,063,952.26
其他项目	237,041,583.54		237,041,583.54
合计	685,770,381.44	24,015,010.98	661,755,370.46

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
园区开发项目	2,556,145.88		2,556,145.88
环保类工程项目	207,245,359.18	20,209,875.64	187,035,483.54
其他项目	47,822,301.51		47,822,301.51
合计	257,623,806.57	20,209,875.64	237,413,930.93

5.19.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	单位：万元
						期末余额
黑牡丹大厦	62,000.00	756.76	350.15			1,106.91
越南纺织生产基地项目	40,326.92		4,710.61			4,710.61
南京卓越资源化利用项目	30,000.00	1,424.97				1,424.97
SMP 进料系统		1,040.92		1,040.92		
江苏常睿锂电池有限公司厂房建设项目	69,998.93	912.03	39,858.35			40,770.38
合计	202,325.85	4,134.68	44,919.11	1,040.92		48,012.87

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
黑牡丹大厦	1.79	2.00				自筹资金
越南纺织生产基地项目	11.68	12.00				自筹资金
南京卓越资源化利用项目	4.75	4.75				其他
SMP 进料系统	85.53	100.00				其他
江苏常睿锂电池有限公司厂房建设项目	58.24	95.00				其他
	/	/	/	/	/	/

5.20 使用权资产

5.20.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,643,491.02	4,643,491.02
2.本期增加金额	2,346,578.23	2,346,578.23
(1) 新增租赁	2,346,578.23	2,346,578.23
3.本期减少金额	2,626,423.62	2,626,423.62
(1) 处置	2,626,423.62	2,626,423.62
4.期末余额	4,363,645.63	4,363,645.63
二、累计折旧		
1.期初余额	2,333,904.73	2,333,904.73
2.本期增加金额	867,217.57	867,217.57
(1) 计提	867,217.57	867,217.57
3.本期减少金额	2,209,332.67	2,209,332.67
(1) 处置	2,209,332.67	2,209,332.67
4.期末余额	991,789.63	991,789.63
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,371,856.00	3,371,856.00
2.期初账面价值	2,309,586.29	2,309,586.29

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.21 无形资产

5.21.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	546,154,755.14	1,647,785,312.09	51,433,923.60	2,245,373,990.83
2. 本期增加金额	91,277,333.21	222,541,853.73	2,389,746.35	316,208,933.29
(1) 购置	91,277,333.21		2,389,746.35	93,667,079.56
(2) 在建工程转入		222,541,853.73		222,541,853.73
3. 本期减少金额	79,578,293.35		365,719.79	79,944,013.14
(1) 处置			7,800.00	7,800.00
(2) 其他转出	79,578,293.35		357,919.79	79,936,213.14
4. 期末余额	557,853,795.00	1,870,327,165.82	53,457,950.16	2,481,638,910.98
二、累计摊销				
1. 期初余额	107,722,807.66	162,153,821.29	34,074,949.10	303,951,578.05
2. 本期增加金额	12,136,022.73	65,453,830.59	4,837,205.27	82,427,058.59
(1) 计提	12,136,022.73	65,453,830.59	4,837,205.27	82,427,058.59
3. 本期减少金额	22,818,029.20		186,763.55	23,004,792.75
(1) 处置			7,800.00	7,800.00
(2) 其他转出	22,818,029.20		178,963.55	22,996,992.75
4. 期末余额	97,040,801.19	227,607,651.88	38,725,390.82	363,373,843.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	3,661,127.88		63,546.84	3,724,674.72
(1) 计提	3,661,127.88		63,546.84	3,724,674.72
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,661,127.88		63,546.84	3,724,674.72
四、账面价值				
1. 期末账面价值	457,151,865.93	1,642,719,513.94	14,669,012.50	2,114,540,392.37
2. 期初账面价值	438,431,947.48	1,485,631,490.80	17,358,974.50	1,941,422,412.78

5.21.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
黑牡丹越南纺织土地使用权	69,243,996.35	正在办理中
溧阳土地使用权	1,293,119.04	手续未齐全

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.22 商誉

5.22.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司	6,627,474.25					6,627,474.25
上海环境工程设计研究院有限公司	78,569,727.74					78,569,727.74
江苏八达路桥有限公司	26,425,462.42					26,425,462.42
无锡江丰资源再生有限公司	52,695,194.00					52,695,194.00
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	30,683,548.04					30,683,548.04
无锡雪浪环境科技股份有限公司	786,586,103.57					786,586,103.57
新苏润土环保科技有限公司（昆明）有限公司	52,704,130.74					52,704,130.74
合计	1,034,291,640.76					1,034,291,640.76

5.22.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	5,483,548.04					5,483,548.04
无锡雪浪环境科技股份有限公司	171,854,391.19	264,271,548.80				436,125,939.99
合计	177,337,939.23	264,271,548.80				441,609,488.03

5.22.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司商誉形成说明：

2017 年子公司新苏智汇环境支付 961.68 万元收购邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司（以下简称邦达诚监测）60%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 662.75 万元，确认为邦达诚监测相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的邦达诚监测整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

② 上海环境工程设计研究院有限公司商誉形成说明：

2018 年子公司新苏环保产业集团支付 8,800.00 万元收购上海环境工程设计研究院有限公司（以下简称上海环境设计院）100.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 7,856.97 万元，确认为上海环境设计院相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的上海环境设计院整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司拟进行商誉减值测试涉及的上海环境工程设计研究院有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2025)第 1144 号），同时结合上海环境设计院实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

③ 江苏八达路桥有限公司商誉形成说明：

子公司黑牡丹股份于 2018 年 5 月支付 13,383.00 万元受让江苏八达路桥有限公司 90% 股权，使其成为子公司的控股子公司，合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 2,642.55 万元，确认为江苏八达路桥有限公司相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层利用外部专家工作，对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。评估范围是公司并购江苏八达路桥有限公司形成商誉相关的资产组。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《常州黑牡丹置业有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江苏八达路桥有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字（2025）第 1052 号），同时结合八达路桥实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

④ 无锡江丰资源再生有限公司商誉形成说明：

2019 年子公司新苏环保产业集团支付 9,180.00 万元收购无锡江丰资源再生有限公司（以下简称无锡江丰）51.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 5,269.52 万元，确认为无锡江丰相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的无锡江丰长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司拟进行商誉减值测试涉及的无锡江丰资源再生有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2025)第 1145 号），同时结合无锡江丰实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

⑤ 马鞍山绿鑫环保科技有限公司商誉形成说明：

2019 年子公司新苏环保产业集团支付 9,800.00 万元收购马鞍山绿鑫环保科技有限公司（以下简称马鞍山绿鑫）70.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 3,068.35 万元，确认为马鞍山绿鑫相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的马鞍山绿鑫固定资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

⑥ 无锡雪浪环境科技股份有限公司商誉形成说明：

常高新集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

子公司新苏环保产业集团支付 93,985.71 万元收购无锡雪浪环境科技股份有限公司（以下简称雪浪环境）29.86%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 78,658.61 万元，确认为雪浪环境相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的雪浪环境固定资产、无形资产、在建工程、长期资产作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组公允价值减去处置费用后的净额进行预测，按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计公允价值减去处置费用金额（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司拟减值测试涉及的无锡雪浪环境科技股份有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2025)第 1143 号），同时结合雪浪环境实际经营状况，确认商誉减值 26,427.15 万元。

⑦ 新苏润土环保科技（昆明）有限公司商誉形成说明：

子公司新苏水环境支付 10,800.00 万元收购新苏润土环保科技（昆明）有限公司（以下简称新苏润土）60.00%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认净资产的公允价值的差额人民币 5,270.41 万元，确认为新苏润土相关的商誉。

资产组认定：公司以存在商誉的新苏润土整体作为资产组进行商誉减值测试。年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。管理层对资产组未来现金流量进行预测，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）使用了江苏中企华中天资产评估有限公司以 2024 年 12 月 31 日为评估基准日出具的《新苏环保产业集团有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的新苏润土环保科技（昆明）有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》（苏中资评报字(2025)第 1146 号），同时结合新苏润土实际经营状况，判断未出现相关减值情况。

5.23 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	243,483,377.24	39,793,161.31	47,711,556.22	13,069,199.84	222,495,782.49
融资费用	92,081,971.77	120,586,553.26	58,776,905.14	1,752,676.23	152,138,943.66
其他	7,532,580.17	23,041,222.30	6,783,130.58	183,527.01	23,607,144.88
合计	343,097,929.18	183,420,936.87	113,271,591.94	15,005,403.08	398,241,871.03

5.24 递延所得税资产/递延所得税负债

5.24.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	949,811,525.89	196,721,564.65	784,354,571.86	170,144,149.03
资产减值准备	55,998,662.01	11,549,819.74	75,142,430.45	16,701,392.05
可抵扣亏损	545,203,368.05	115,486,593.50	343,340,185.89	55,696,716.15
已销开发产品会计成本与计税成本差异	442,667,049.92	110,380,378.23		
其他非流动金融资产公允价值变动	146,785,087.22	36,696,271.80	134,290,845.35	33,572,711.34

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他权益工具投资公允价值变动	14,600,000.00	2,190,000.00	14,600,000.00	2,190,000.00
以后年度抵扣的费用	8,229,935.95	1,836,395.33	24,494,949.02	5,738,733.26
内部交易未实现利润	7,431,155.51	17,151,462.37	278,847,671.39	66,421,887.72
暂估土地增值税	1,527,717,235.03	381,929,308.76	1,621,853,573.09	405,463,393.28
租赁负债	5,892,912.02	423,343.83	2,290,593.67	326,945.03
其他	134,458,501.44	33,614,376.43	99,822,253.10	24,579,182.35
合计	<u>3,838,795,433.04</u>	<u>907,979,514.64</u>	<u>3,379,037,073.82</u>	<u>780,835,110.21</u>

5.24.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,120,931,580.00	280,232,895.00	673,290,980.00	168,322,745.00
非同一控制下合并产生的公允价值变动	4,438,880.32	1,109,720.07	4,510,377.38	1,127,594.34
固定资产加速折旧	24,070,986.86	3,653,107.60	25,227,502.68	3,841,594.83
其他非流动金融资产公允价值变动	545,949,262.79	136,487,315.70	768,843,515.12	192,198,988.80
使用权资产	5,880,770.29	476,711.89	2,309,586.29	331,752.61
合同取得成本			202,337.24	50,584.31
合计	<u>1,701,271,480.26</u>	<u>421,959,750.26</u>	<u>1,474,384,298.71</u>	<u>365,873,259.89</u>

5.24.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,288,066.76	903,691,447.88	319,880.99	780,515,229.22
递延所得税负债	4,288,066.76	417,671,683.50	319,880.99	365,553,378.90

5.25 其他非流动资产

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
北部新城高铁片区土地前期开发项目	1,949,155,713.14		1,949,155,713.14
万顷良田委托项目	339,924,746.91		339,924,746.91
预付设备款	9,579,946.16		9,579,946.16
其他	4,428,506.98		4,428,506.98
合计	<u>2,303,088,913.19</u>		<u>2,303,088,913.19</u>

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值
抵债资产	13,725,582.67	212,251.43	13,513,331.24
北部新城高铁片区 土地前期开发项目	1,478,190,577.68		1,478,190,577.68
万顷良田委托项目	471,765,931.13		471,765,931.13
预付设备款	147,000.00		147,000.00
其他	4,428,506.98		4,428,506.98
合计	1,968,257,598.46	212,251.43	1,968,045,347.03

5.26 所有权或使用权受限资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	571,158,708.90		保证金及专户资金
应收账款	184,776,432.11	质押	贷款质押
其他应收款	57,593,626.42	质押	资管计划专项资金
存货	3,201,129,740.60	抵押	贷款抵押
长期应收款（含一年内 到期部分）	5,436,803,218.33	质押	保理、质押及实施资产证 券化的基础资产
投资性房地产	187,654,359.14	抵押	贷款抵押
固定资产	500,085,704.30	抵押	贷款抵押
无形资产	1,168,496,067.07	抵押	贷款抵押
在建工程	133,855,919.10	抵押	贷款抵押
合计	11,441,553,775.97		

5.27 短期借款

5.27.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		107,500,000.00
抵押借款	23,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	4,498,148,832.38	4,962,859,039.73
信用借款	1,697,151,180.54	1,326,458,332.78
短期借款应付利息	4,900,038.64	7,248,689.54
合计	6,223,200,051.56	6,452,066,062.05

5.28 应付票据

5.28.1 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	583,739,023.02	765,335,326.79
合计	583,739,023.02	765,335,326.79

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.29 应付账款

5.29.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付房地产开发项目等建设款	1,302,402,154.69	893,725,842.00
应付货款	962,195,137.04	896,777,253.11
应付设备及工程款	288,356,003.44	449,923,671.18
应付劳务费	166,777.74	385,783.09
应付费用	38,021,767.63	34,577,092.74
其他	1,967,874.91	82,589.18
合计	2,593,109,715.45	2,275,472,231.30

5.30 预收款项

5.30.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	25,740,297.94	34,045,716.31
合计	25,740,297.94	34,045,716.31

5.31 合同负债

5.31.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	459,406,938.56	1,135,974,524.73
预收融资租赁咨询费	14,143,973.52	40,540,861.29
预收工程款	2,965,598.06	4,949,204.16
其他	17,646,970.71	10,509,845.89
合计	494,163,480.85	1,191,974,436.07

5.32 应付职工薪酬

5.32.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	261,488,536.57	713,891,710.69	740,196,757.73	235,183,489.53
二、离职后福利-设定提存计划	337,603.62	76,182,880.91	76,088,283.50	432,201.03
三、辞退福利	241,224.00	3,512,050.67	2,856,261.67	897,013.00
合计	262,067,364.19	793,586,642.27	819,141,302.90	236,512,703.56

5.32.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	254,551,016.74	592,782,107.33	619,497,921.48	227,835,202.59
2.职工福利费	3,949,998.43	35,124,467.19	35,093,294.09	3,981,171.53
3.社会保险费	107,322.85	34,375,341.84	34,411,985.52	70,679.17
其中：1.医疗保险费	89,145.06	29,432,836.12	29,460,938.07	61,043.11
2.工伤保险费	8,240.88	2,224,912.37	2,229,557.28	3,595.97

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.生育保险费	9,936.91	2,717,593.35	2,721,490.17	6,040.09
4.住房公积金	134,764.00	39,480,650.77	39,526,478.73	88,936.04
5.工会经费和职工教育经费	2,745,434.55	12,129,143.56	11,667,077.91	3,207,500.20
合计	<u>261,488,536.57</u>	<u>713,891,710.69</u>	<u>740,196,757.73</u>	<u>235,183,489.53</u>

5.32.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	197,722.96	60,046,964.19	60,061,883.45	182,803.70
2.失业保险费	5,476.58	1,880,105.42	1,881,709.94	3,872.06
3.企业年金缴费	134,404.08	14,255,811.30	14,144,690.11	245,525.27
合计	<u>337,603.62</u>	<u>76,182,880.91</u>	<u>76,088,283.50</u>	<u>432,201.03</u>

5.33 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,270,947.69	244,976,211.61
土地增值税	113,814,048.35	74,414,177.64
企业所得税	316,923,652.37	159,328,106.05
个人所得税	1,374,926.20	1,673,189.25
城市维护建设税	4,560,725.81	7,798,269.51
教育费附加	3,260,591.27	5,549,801.25
房产税	13,296,770.48	14,624,288.35
土地使用税	4,882,054.34	3,759,822.43
印花税	1,914,281.21	3,591,993.82
其他	4,213,635.20	1,137,315.81
合计	<u>542,511,632.92</u>	<u>516,853,175.72</u>

5.34 其他应付款

5.34.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,358,861,529.92	3,392,394,558.14
合计	<u>3,358,861,529.92</u>	<u>3,392,394,558.14</u>

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.34.2 其他应付款

5.34.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	191,409,275.21	128,248,991.84
应付地铁项目基金	47,025,000.00	47,025,000.00
公司往来款	1,126,508,034.53	1,285,351,728.65
政府往来款	1,191,541,602.18	937,247,674.55
限制性股票回购义务		71,577,688.20
个人往来及预提费用	6,313,428.70	6,712,708.65
股权收购款	25,235,730.35	30,313,208.00
少数股东往来款	647,391,074.24	762,480,806.98
代收代付款	24,177,399.39	16,931,612.01
其他	99,259,985.32	106,505,139.26
合计	3,358,861,529.92	3,392,394,558.14

5.35 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,596,900,319.50	4,092,042,260.53
一年内到期的应付债券 (注 1-12)	7,065,324,000.06	3,216,835,218.95
一年内到期的长期应付款	1,525,893,563.54	1,121,859,229.06
一年内到期的租赁负债	1,113,935.42	911,744.82
一年内到期的应付股权收 购款(注 13)		98,496,888.90
合计	14,189,231,818.52	8,530,145,342.26

注 1: 2020 年 1 月, 本公司 2020 年度第一期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 5 年, 利率为 4.58%。本年度将 6 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 2: 2020 年 1 月, 本公司 2020 年非公开发行公司债券第一期发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.13%, 存续期后两年的票面利率由 4.13% 调整为 4.65%。本年度将 1.9 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 3: 2020 年 7 月, 本公司 2020 年非公开发行公司债券第三期发行完毕, 发行规模为人民币 8 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.50%, 存续期后两年的票面利率由 4.50% 调整为 3.45%。本年度将 8 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 4: 2022 年 1 月, 本公司 2022 年度第一期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 5 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.8%。本年度将 5 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 5: 2022 年 3 月, 本公司 2022 年度第一期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.73%。本年度将 10 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 6: 2022 年 6 月, 本公司 2022 年度第二期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 3 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.27%。本年度将 3 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 7: 2022 年 7 月, 本公司 2022 年度第三期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.14%。本年度将 6 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 8: 2022 年 8 月, 本公司 2022 年度第一期债权融资计划发行完毕, 发行规模为人民币 9 亿元, 期限为 1+1+1 年, 利率为 4.9%。本年度将 9 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 9：2022 年 12 月，本公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行完毕，发行规模为人民币 4 亿元，期限为 3+2 年，利率为 3.78%。本年度将 4 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 10：2022 年 7 月，子公司常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具发行完毕，发行规模为人民币 3.5 亿元，期限为 3 年，利率为 3.98%。本年度将 3.5 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 11：2022 年 9 月，子公司黑牡丹 2022 年度公司债券第一期发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，利率为 3.50%。本年度将本金及利息 10 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

5.36 其他流动负债

5.36.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,568,932,638.32
担保赔偿准备	105,998,517.79	100,499,017.79
短期责任准备	3,283,804.19	2,899,084.52
暂估土地增值税（注 1）	1,559,649,958.15	1,651,205,749.11
预提工程款/费用（注 2）	1,656,080,296.60	2,175,594,943.06
待转销项税	171,495,822.17	111,894,975.97
已背书未终止确认的票据	49,137,187.71	62,146,521.63
合计	3,545,645,586.61	5,673,172,930.40

注 1：报告期内黑牡丹股份房地产销售获得的增值额，公司按 30%至 60% 累进税率计算后，将对应所暂估的土地增值税计入其他流动负债项目列示。由于土地增值税的实际征收情况存在不确定性，未来实际缴纳额可能与公司预估的数据有所偏差，预估额的任何变动都会影响以后年度的损益。

注 2：报告期内预提费用主要为房地产子公司完工项目预提成本。

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
黑牡丹 2023 年度第二期超短期融资券	660,000,000.00	2023/7/28	2023/7/28-2024/4/23	660,000,000.00
黑牡丹 2024 年度第一期超短期融资券	670,000,000.00	2024/4/11	2024/4/12-2024/12/28	670,000,000.00
23 常高新 CP001	350,000,000.00	2023/6/15	2023/6/15-2024/6/15	350,000,000.00
23 常高新 CP002	540,000,000.00	2023/7/19	2023/7/19-2024/7/19	540,000,000.00
合计				2,220,000,000.00

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
黑牡丹 2023 年度第二期超短期融资券	667,820,408.15		5,705,573.79	106,804.95	673,632,786.89	
黑牡丹 2024 年度第一期超短期融资券		670,000,000.00	11,836,054.79		681,836,054.79	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

23 常高新 CP001	354,947,945.22		4,101,724.9		359,049,670.12
23 常高新 CP002	546,164,284.95		7,415,790.20		553,580,075.15
合计	1,568,932,638.32	670,000,000.00	29,059,143.68	106,804.95	2,268,098,586.95

5.37 长期借款

5.37.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	219,350,000.00	410,690,368.06
抵押借款	429,374,431.96	2,382,720,395.43
保证借款	22,298,851,110.83	15,093,198,090.13
保证+抵(质)押借款	5,682,747,159.10	2,035,095,160.67
信用借款	1,530,000,000.00	8,214,973,211.86
合计	30,160,322,701.89	28,136,677,226.15

5.38 应付债券

5.38.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
常高新 2020 年度第一期中期票 据(注 1)		600,000,000.00
常高新 2020 年非公开发行公司 债券(第一期)(注 2)		190,000,000.00
常高新 2020 年非公开发行公司 债券(第三期)(注 3)		800,000,000.00
常高新 2021 年度第一期定向债 务融资工具(注 4)		600,000,000.00
常高新 2021 年度第二期定向债 务融资工具(注 5)		600,000,000.00
常高新 2021 年度第三期定向债 务融资工具(权益出资)(注 6)		500,000,000.00
常高新 2021 年非公开发行公司 债券(第一期)(注 7)	400,000,000.00	400,000,000.00
常高新 2021 年非公开发行公司 债券(第二期)(注 8)		675,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债 券(第一期)(注 9)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债 券(第二期)(注 10)	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债 券(第三期)(注 11)	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2022 年度第一期中期票 据(注 12)		500,000,000.00
常高新 2022 年度第一期定向债 务融资工具(注 13)		1,000,000,000.00
常高新 2022 年度第三期中期票 据(注 14)	550,000,000.00	550,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常高新 2022 年度第二期定向债务融资工具（注 15）		300,000,000.00
常高新 2022 年度第三期定向债务融资工具（注 16）		600,000,000.00
常高新 2022 年度第一期债权融资计划（注 17）		900,000,000.00
常高新 2022 年度第四期中期票据（注 18）	650,000,000.00	650,000,000.00
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)（注 19）		400,000,000.00
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具（注 20）		350,000,000.00
黑牡丹 2022 年公司债券第一期（注 21）		1,008,621,249.60
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（注 22）	810,000,000.00	810,000,000.00
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（注 23）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2023 年度第一期中期票据（注 24）	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2023 年度第一期定向债务融资工具（注 25）	800,000,000.00	800,000,000.00
常高新 2023 年度第二期定向债务融资工具（注 26）	600,000,000.00	600,000,000.00
黑牡丹 2023 年公司第一期中期票据（注 27）		1,027,398,046.33
黑牡丹 2023 年公司债券（第一期）（注 28）	666,608,388.29	665,960,721.34
黑牡丹 2023 年度第二期绿色中期票据（注 29）	303,876,908.81	303,865,542.82
黑牡丹 2023 年度境外债券（注 30）	926,996,512.45	912,984,826.68
常金控 2023 年度第一期定向债务融资工具（注 31）	650,000,000.00	650,000,000.00
常金控 2023 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（注 32）	150,000,000.00	150,000,000.00
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（注 33）	500,000,000.00	
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（注 34）	675,000,000.00	
常高新 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（注 35）	1,000,000,000.00	
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行私募公司债券（第三期）（注 36）	190,000,000.00	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常高新 2024 年度第一期中期票 据（注 37）	1,000,000,000.00	
常高新 2024 年度第二期中期票 据（注 38）	600,000,000.00	
常高新 2024 年度第三期中期票 据（注 39）	580,000,000.00	
常金控 2024 年度第一期定向债 务融资工具 10 亿（注 40）	1,000,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第一期绿色中 期票据（注 41）	205,373,244.60	
黑牡丹 2024 年度第二期中期票 据（注 42）	1,024,328,804.52	
黑牡丹 2024 年度第三期绿色中 期票据（注 43）	303,389,376.60	
黑牡丹 2024 年度第一期定向债 务融资工具（注 44）	388,282,782.13	
黑牡丹 2024 年公司债（第一 期）（注 45）	665,301,572.10	
黑牡丹 2024 年度第二期定向债 务融资工具（注 46）	710,302,556.51	
合计	18,549,460,146.01	19,743,830,386.77

5.38.2 应付债券的具体情况（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	2023 年 12 月 31 日
常高新 2020 年 度第一期中期票 据（注 1）	600,000,000.00	2020.01.17	2020.01.17- 2025.01.17	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2020 年 非公开发行公司 债券（第一期） （注 2）	1,000,000,000.00	2020.1.21	2020.01.21- 2025.01.21	1,000,000,000.00	190,000,000.00
常高新 2020 年 非公开发行公司 债券（第三期） （注 3）	800,000,000.00	2020.7.14	2020.07.14- 2025.07.14	800,000,000.00	800,000,000.00
常高新 2021 年 度第一期定向债 务融资工具（注 4）	600,000,000.00	2021.01.13	2021.01.13- 2026.01.13	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2021 年 度第二期定向债 务融资工具（注 5）	600,000,000.00	2021.06.08	2021.06.08- 2026.06.08	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2021 年 度第三期定向债 务融资工具(权益 出资)（注 6）	500,000,000.00	2021.07.05	2021.07.05- 2026.07.05	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2021 年 非公开发行公司 债券（第一期） （注 7）	400,000,000.00	2021.03.22	2021.03.22- 2026.03.22	400,000,000.00	400,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日
常高新 2021 年非公开发行公司债券(第二期)(注 8)	675,000,000.00	2021.08.20	2021.08.20-2026.08.20	675,000,000.00	675,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债券(第一期)(注 9)	1,000,000,000.00	2021.01.17	2021.01.17-2026.01.17	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债券(第二期)(注 10)	300,000,000.00	2021.08.12	2021.08.12-2026.08.12	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2021 年公开发行公司债券(第三期)(注 11)	300,000,000.00	2021.08.26	2021.08.26-2026.08.26	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2022 年度第一期中期票据(注 12)	500,000,000.00	2022.01.14	2022.01.14-2027.01.14	500,000,000.00	500,000,000.00
常高新 2022 年度第一期定向债务融资工具(注 13)	1,000,000,000.00	2022.03.18	2022.03.18-2025.03.18	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2022 年度第三期中期票据(注 14)	550,000,000.00	2022.06.15	2022.06.15-2027.06.15	550,000,000.00	550,000,000.00
常高新 2022 年度第二期定向债务融资工具(注 15)	300,000,000.00	2022.06.22	2022.06.22-2025.06.22	300,000,000.00	300,000,000.00
常高新 2022 年度第三期定向债务融资工具(注 16)	600,000,000.00	2022.07.22	2022.07.22-2025.07.22	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2022 年度第一期债权融资计划(注 17)	900,000,000.00	2022.08.30	2022.08.30-2025.08.30	900,000,000.00	900,000,000.00
常高新 2022 年度第四期中期票据(注 18)	650,000,000.00	2022.09.21	2022.09.21-2027.09.21	650,000,000.00	650,000,000.00
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(注 19)	400,000,000.00	2022.12.02	2022.12.02-2025.12.02	400,000,000.00	400,000,000.00
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具(注 20)	350,000,000.00	2022.07.27	2022.07.27-2025.07.27	350,000,000.00	350,000,000.00
黑牡丹 2022 年公司债券第一期(注 21)	1,000,000,000.00	2022.09.16	2022.09.16-2025.09.16	1,000,000,000.00	1,008,621,249.60

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（注 22）	810,000,000.00	2023.01.12	2023.01.12-2028.01.12	810,000,000.00	810,000,000.00
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（注 23）	1,000,000,000.00	2023.03.15	2023.03.15-2028.03.15	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
常高新 2023 年度第一期中期票据（注 24）	600,000,000.00	2023.03.21	2023.03.21-2026.03.21	600,000,000.00	600,000,000.00
常高新 2023 年度第一期定向债务融资工具（注 25）	800,000,000.00	2023.08.03	2023.08.03-2028.08.23	800,000,000.00	800,000,000.00
常高新 2023 年度第二期定向债务融资工具（注 26）	600,000,000.00	2023.12.29	2023.12.29-2028.12.29	600,000,000.00	600,000,000.00
黑牡丹 2023 年公司第一期中期票据（注 27）	1,000,000,000.00	2023.03.08-2023.03.09	2023.03.10-2025.03.10	1,000,000,000.00	1,027,398,046.33
黑牡丹 2023 年公司债券（第一期）（注 28）	658,000,000.00	2023.08.09-2023.08.10	2023.08.10-2026.08.10	658,000,000.00	665,960,721.34
黑牡丹 2023 年度第二期绿色中期票据（注 29）	300,000,000.00	2023.08.15-2023.08.16	2023.08.17-2026.08.16	300,000,000.00	303,865,542.82
黑牡丹 2023 年度境外债券（注 30）	904,528,800.00	2023.08.28	2023.09.01-2026.09.01	904,528,800.00	912,984,826.68
常金控 2023 年度第一期定向债务融资工具（注 31）	650,000,000.00	2023.01.05	2023.01.05-2026.01.05	650,000,000.00	650,000,000.00
常金控 2023 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）（注 32）	150,000,000.00	2023.08.30	2023.08.30-2026.08.30	150,000,000.00	150,000,000.00
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）（注 33）	500,000,000.00	2024.4.3	2024.04.03-2029.04.03	500,000,000.00	
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）（注 34）	675,000,000.00	2024.8.7	2024.08.07-2039.08.07	675,000,000.00	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日
常高新 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（注 35）	1,000,000,000.00	2024.10.11	2024.10.11-2029.10.11	1,000,000,000.00	
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行私募公司债券（第三期）（注 36）	190,000,000.00	2024.12.19	2024.12.19-2029.04.02	190,000,000.00	
常高新 2024 年度第一期中期票据（注 37）	1,000,000,000.00	2024.4.17	2024.4.17-2034.4.17	1,000,000,000.00	
常高新 2024 年度第二期中期票据（注 38）	600,000,000.00	2024.4.24	2024.4.24-2027.4.24	600,000,000.00	
常高新 2024 年度第三期中期票据（注 39）	580,000,000.00	2024.6.21	2024.6.21-2034.6.21	580,000,000.00	
常金控 2024 年度第一期定向债务融资工具 10 亿（注 40）	1,000,000,000.00	2024.4.2	2024.04.02-2027.04.02	1,000,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第一期绿色中期票据（注 41）	200,000,000.00	2024.2.5	2024.02.06-2027.02.06	200,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第二期中期票据（注 42）	1,000,000,000.00	2024.2.26	2024.02.27-2027.02.27	1,000,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第三期绿色中期票据（注 43）	300,000,000.00	2024.7.7	2024.07.08-2027.07.08	300,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第一期定向债务融资工具（注 44）	380,000,000.00	2024.4.10	2024.04.11-2027.04.11	380,000,000.00	
黑牡丹 2024 年公司债（第一期）（注 45）	658,000,000.00	2024.6.17	2024.06.18-2027.06.18	658,000,000.00	
黑牡丹 2024 年度第二期定向债务融资工具（注 46）	710,000,000.00	2024.12.12	2024.12.13-2026.11.13	710,000,000.00	
合计	<u>29,290,528,800.00</u>			<u>29,290,528,800.00</u>	<u>19,743,830,386.77</u>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
常高新 2020 年度第一期中期票据（注 1）		26,425,972.60			626,425,972.60	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
常高新 2020 年非 公开发行 公司债券 (第一 期)(注 2)		8,375,095.89			198,375,095.89	
常高新 2020 年非 公开发行 公司债券 (第三 期)(注 3)		13,232,876.71			813,232,876.71	
常高新 2021 年度 第一期定 向债务融 资工具 (注 4)				600,000,000.00		
常高新 2021 年度 第二期定 向债务融 资工具 (注 5)				600,000,000.00		
常高新 2021 年度 第三期定 向债务融 资工具 (权益出 资)(注 6)				500,000,000.00		
常高新 2021 年非 公开发行 公司债券 (第一 期)(注 7)		9,468,493.15			9,468,493.15	400,000,000.00
常高新 2021 年非 公开发行 公司债券 (第二 期)(注 8)				675,000,000.00		
常高新 2021 年公 开发行公 司债券 (第一期) (注 9)		32,809,863.01			32,809,863.01	1,000,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
常高新 2021 年公 开发行公 司债券 (第二期)(注 10)		15,590,250.00			15,590,250.00	300,000,000.00
常高新 2021 年公 开发行公 司债券 (第三期)(注 11)		4,099,315.07			4,099,315.07	300,000,000.00
常高新 2022 年度 第一期中 期票据 (注 12)		18,479,452.05			518,479,452.05	
常高新 2022 年度 第一期定 向债务融 资工具 (注 13)		31,210,013.70			1,031,210,013.70	
常高新 2022 年度 第三期中 期票据 (注 14)		11,176,150.68			11,176,150.68	550,000,000.00
常高新 2022 年度 第二期定 向债务融 资工具 (注 15)		5,214,082.19			305,214,082.19	
常高新 2022 年度 第三期定 向债务融 资工具 (注 16)		8,568,328.77			608,568,328.77	
常高新 2022 年度 第一期债 权融资计 划(注 17)		3,987,123.29			903,987,123.29	
常高新 2022 年度 第四期中 期票据 (注 18)		6,218,095.89			6,218,095.89	650,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
常高新 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) (注 19)		1,449,863.01			401,449,863.01	
常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具 (注 20)		6,029,972.60			356,029,972.60	
黑牡丹 2022 年公司债券第一期(注 21)		35,028,033.55	944,151.89	35,000,000.00	1,009,593,435.04	
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(注 22)		35,057,465.75			35,057,465.75	810,000,000.00
常高新 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(注 23)		31,708,219.18			31,708,219.18	1,000,000,000.00
常高新 2023 年度第一期中期票据 (注 24)		16,360,767.12			16,360,767.12	600,000,000.00
常高新 2023 年度第一期定向债务融资工具 (注 25)		11,327,123.29			11,327,123.29	800,000,000.00
常高新 2023 年度第二期定向债务融资工具 (注 26)		407,671.23			407,671.23	600,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
黑牡丹 2023 年公司 第一期 中期票据 (注 27)		6,409,836.07	192,117.60	1,034,000,000.00		
黑牡丹 2023 年公司 债券 (第一 期)(注 28)		24,372,243.12	621,423.83	24,346,000.00		666,608,388.29
黑牡丹 2023 年度 第二期绿 色中期票 据(注 29)		10,811,075.72	290.27	10,800,000.00		303,876,908.81
黑牡丹 2023 年度 境外债券 (注 30)		76,266,389.07		62,254,703.30		926,996,512.45
常金控 2023 年度 第一期定 向债务融 资工具 (注 31)		31,285,479.45			31,285,479.45	650,000,000.00
常金控 2023 年面 向专业投 资者非公 开发行科 技创新公 司债券 (第一 期)(注 32)		1,669,520.55			1,669,520.55	150,000,000.00
常高新 2024 年面 向专业投 资者非公 开发行公 司债券 (第一 期)(注 33)	500,000,000.00	10,770,410.96			10,770,410.96	500,000,000.00
常高新 2024 年面 向专业投 资者非公 开发行公 司债券 (第二 期)(注 34)	675,000,000.00	5,980,684.93			5,980,684.93	675,000,000.00

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
常高新 2024 年面向专业投资者公开发行人公司 债券（第一期） （注 35）	1,000,000,000.00	6,133,150.68			6,133,150.68	1,000,000,000.00
常高新 2024 年面向专业投资者非公开发行人公司 债券（第三期）（注 36）	190,000,000.00	140,547.95			140,547.95	190,000,000.00
常高新 2024 年度第一期中期票据 （注 37）	1,000,000,000.00	21,855,342.47			21,855,342.47	1,000,000,000.00
常高新 2024 年度第二期中期票据 （注 38）	600,000,000.00	9,776,219.18			9,776,219.18	600,000,000.00
常高新 2024 年度第三期中期票据 （注 39）	580,000,000.00	8,477,534.25			8,477,534.25	580,000,000.00
常金控 2024 年度第一期定向债务融 资工具 10 亿（注 40）	1,000,000,000.00	22,445,479.41			22,445,479.41	1,000,000,000.00
黑牡丹 2024 年度第一期绿色中期票 据（注 41）	200,000,000.00	5,391,803.24	-18,558.64			205,373,244.60
黑牡丹 2024 年度第二期中期票 据（注 42）	1,000,000,000.00	24,399,180.32	-70,375.80			1,024,328,804.52
黑牡丹 2024 年度第三期绿色中期票 据（注 43）	300,000,000.00	3,535,150.71	-145,774.11			303,389,376.60

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期金额	2024 年 12 月 31 日
黑牡丹 2024 年度 第一期定向 债务融资 工具 (注 44)	380,000,000.00	8,331,890.39	-49,108.26			388,282,782.13
黑牡丹 2024 年公 司债(第 一期) (注 45)	658,000,000.00	8,523,353.43	-1,221,781.33			665,301,572.10
黑牡丹 2024 年度 第二期定向 债务融资 工具 (注 46)	710,000,000.00	842,663.01	-540,106.50			710,302,556.51
合计	8,793,000,000.00	619,642,183.64	-287,721.05	3,541,400,703.30	7,065,324,000.05	18,549,460,146.01

注 1: 2020 年 1 月, 本公司 2020 年度第一期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 5 年, 利率为 4.58%。本年度将 6 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 2: 2020 年 1 月, 本公司 2020 年非公开发行公司债券第一期发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.13%, 存续期后两年的票面利率由 4.13% 调整为 4.65%。本年度将 1.9 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 3: 2020 年 7 月, 本公司 2020 年非公开发行公司债券第三期发行完毕, 发行规模为人民币 8 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.50%, 存续期后两年的票面利率由 4.50% 调整为 3.45%。本年度将 8 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 4: 2021 年 1 月, 本公司 2021 年度第一期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.24%。

注 5: 2021 年 6 月, 本公司 2021 年度第二期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.88%。

注 6: 2021 年 7 月, 本公司 2021 年度第三期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 5 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.90%。

注 7: 2021 年 3 月, 本公司 2021 年非公开发行公司债券(第一期)发行完毕, 发行规模为人民币 4 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3%。

注 8: 2021 年 8 月, 本公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)发行完毕, 发行规模为人民币 6.75 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.59%。

注 9: 2021 年 1 月, 本公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.29%。

注 10: 2021 年 8 月, 本公司 2021 年公开发行公司债券(第二期)发行完毕, 发行规模为人民币 3 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.69%。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 11: 2021 年 8 月, 本公司 2021 年公开发行公司债券 (第三期) 发行完毕, 发行规模为人民币 3 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.75%。

注 12: 2022 年 1 月, 本公司 2022 年度第一期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 5 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.8%。本年度将 5 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 13: 2022 年 3 月, 本公司 2022 年度第一期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.73%。本年度将 10 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 14: 2022 年 6 月, 本公司 2022 年度第三期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 5.5 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.69%。

注 15: 2022 年 6 月, 本公司 2022 年度第二期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 3 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.27%。本年度将 3 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 16: 2022 年 7 月, 本公司 2022 年度第三期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.14%。本年度将 6 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 17: 2022 年 8 月, 本公司 2022 年度第一期债权融资计划发行完毕, 发行规模为人民币 9 亿元, 期限为 1+1+1 年, 利率为 4.9%。本年度将 9 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 18: 2022 年 9 月, 本公司 2022 年度第四期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 6.5 亿元, 期限为 5 年, 利率为 3.39%。

注 19: 2022 年 12 月, 本公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) 发行完毕, 发行规模为人民币 4 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.78%。本年度将 4 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 20: 2022 年 7 月, 子公司常金控 2022 年度第一期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 3.5 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.98%。本年度将 3.5 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 21: 2022 年 9 月, 子公司黑牡丹 2022 年度公司债券第一期发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.50%。本年度将本金及利息 10 亿元转入一年内到期的其他非流动负债。

注 22: 2023 年 1 月, 本公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第一期) 发行完毕, 发行规模为人民币 8.1 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 4.45%。

注 23: 2023 年 3 月, 本公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期) 发行完毕, 发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.95%。

注 24: 2023 年 3 月, 本公司 2023 年度第一期中期票据发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3 年, 利率为 3.48%。

注 25: 2023 年 8 月, 本公司 2023 年度第一期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 8 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.40%。

注 26: 2023 年 12 月, 本公司 2023 年度第二期定向债务融资工具发行完毕, 发行规模为人民币 6 亿元, 期限为 3+2 年, 利率为 3.10%。

注 27: 2023 年 3 月, 子公司黑牡丹 2023 年第一期中期票据发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元, 期限为 1+1 年, 利率为 3.40%。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 28: 2023 年 8 月，子公司黑牡丹 2023 年第一期公司债发行完毕。发行规模为人民币 6.58 亿元，期限为 3 年，利率为 3.70%。

注 29: 2023 年 8 月，子公司黑牡丹 2023 年第二期绿色中票发行完毕。发行规模为人民币 3 亿元，期限为 3 年，利率为 3.60%。

注 30: 2023 年 9 月，子公司黑牡丹境外债券发行完毕，发行规模为 1.26 亿美元，期限为 3 年，利率为 6.95%。

注 31: 2023 年 1 月，子公司常金控 2023 年度第一期定向债务融资工具发行完毕，发行规模为人民币 6.5 亿元，期限为 3 年，利率为 4.88%。

注 32: 2023 年 8 月，子公司常金控 2023 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券（第一期）发行完毕，发行规模为人民币 1.5 亿元，期限为 3 年，利率为 3.25%。

注 33: 2024 年 9 月，本公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）发行完毕，发行规模为人民币 5 亿元，期限为 5 年，利率为 2.88%。

注 34: 2024 年 8 月，本公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）发行完毕，发行规模为人民币 6.75 亿元，期限为 10 年，利率为 2.20%。

注 35: 2024 年 10 月，本公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行完毕，发行规模为人民币 10 亿元，期限为 5 年，利率为 2.20%。

注 36: 2024 年 12 月，本公司 2024 年面向专业投资者非公开发行私募公司债券（第三期）发行完毕，发行规模为人民币 1.9 亿元，期限为 5 年，利率为 2.25%。

注 37: 2024 年 4 月，本公司 2024 年度第一期中期票据发行完毕，发行规模为人民币 10 亿元，期限为 10 年，利率为 3.08%。

注 38: 2024 年 4 月，本公司 2024 年度第二期中期票据发行完毕，发行规模为人民币 6 亿元，期限为 3+2 年，利率为 2.36%。

注 39: 2024 年 6 月，本公司 2024 年度第三期中期票据发行完毕，发行规模为人民币 5.8 亿元，期限为 10 年，利率为 2.75%。

注 40: 2024 年 4 月，子公司常金控 2024 年度第一期定向债务融资工具发行完毕，发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，利率为 2.99%。

注 41: 2024 年 2 月，子公司黑牡丹 2024 年度第一期绿色中票票据发行完毕。发行规模为人民币 2 亿元，期限为 3 年，利率为 2.99%。

注 42: 2024 年 2 月，子公司黑牡丹 2024 年度第二期绿色中票票据发行完毕。发行规模为人民币 10 亿元，期限为 3 年，利率为 3.60%。

注 43: 2024 年 7 月，子公司黑牡丹 2024 年度第三期绿色中票票据发行完毕。发行规模为人民币 3 亿元，期限为 3 年，利率为 2.43%。

注 44: 2024 年 4 月，子公司黑牡丹 2024 年度第一期定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 3.8 亿元，期限为 3 年，利率为 3.02%。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

注 45: 2024 年 6 月，子公司黑牡丹 2024 年度公司债（第一期）发行完毕。发行规模为人民币 6.58 亿元，期限为 3 年，利率为 2.40 %。

注 46: 2024 年 12 月，子公司黑牡丹 2024 年度第二期定向债务融资工具发行完毕。发行规模为人民币 7.1 亿元，期限为 700 天，利率为 2.28%。

5.39 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,061,064.72	2,481,581.42
减：未确认融资费用	2,755,716.68	190,987.75
小计	4,305,348.04	2,290,593.67
减：一年内到期的租赁负债	1,113,935.42	911,744.82
合计	3,191,412.62	1,378,848.85

5.40 长期应付款

5.42.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,150,850,674.61	2,793,748,261.81
专项应付款	3,067,000.00	
合计	2,153,917,674.61	2,793,748,261.81

5.41 长期应付职工薪酬

5.41.1 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债		
二、辞退福利	266,340.25	266,340.25
三、其他长期福利		
合计	266,340.25	266,340.25

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.42 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
质保期售后服务费	2,210,886.71	3,850,040.09	售后费用
填埋场退场处置费	33,755,428.57	33,755,428.57	预提退役费用
未决诉讼	142,800.00		诉讼
合计	36,109,115.28	37,605,468.66	

5.43 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期结转	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,307,857.15				12,307,857.15	与收益相关
政府补助	154,240,404.06		14,566,287.77	23,837,603.86	115,836,512.43	与资产相关
合计	166,548,261.21		14,566,287.77	23,837,603.86	128,144,369.58	

5.44 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期未到期责任准备金	762,027.17	845,375.23
合计	762,027.17	845,375.23

5.45 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
常州市新北区人民政府	904,500,000.00	90.00%			904,500,000.00	90.00%
江苏省财政厅	100,500,000.00	10.00%			100,500,000.00	10.00%
合计	1,005,000,000.00	100.00%			1,005,000,000.00	100.00%

5.46 其他权益工具

5.46.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2021 年 9 月 22 日，本公司发行了 2022 年度第一期中期票据，本金总额为人民币 50,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息：（一）初始票面利率确定方式本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。（二）票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日（如遇法定节假日，则顺延至其后的 1 个工作日，顺延期间不另计

息)。(三)基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数(四舍五入计算到 0.01%)。(四)票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据,则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

2022 年 2 月 23 日,本公司发行了 2022 年度第二期中期票据,本金总额为人民币 50,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款,该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息:(一)初始票面利率确定方式本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定,在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。(二)票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日,自第 4 个计息年度起,每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日(如遇法定节假日,则顺延至其后的 1 个工作日,顺延期间不另计息)。(三)基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数(四舍五入计算到 0.01%)。(四)票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据,则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

2023 年 10 月 12 日,本公司发行了 2023 年度第二期中期票据,本金总额为人民币 100,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款,该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息:(一)初始票面利率确定方式本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定,在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。(二)票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日,自第 4 个计息年度起,每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日(如遇法定节假日,则顺延至其后的 1 个工作日,顺延期间不另计息)。(三)基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数(四舍五入计算到 0.01%)。(四)票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据,则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

2024 年 8 月 28 日,本公司发行了 2024 年度第四期中期票据,本金总额为人民币 50,000.00 万元。根据该中期票据的发行条款,该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续,并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本期中期票据采用固定利率计息:(一)初始票面利率确定方式:本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定,在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。(二)票面利率重置日第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日,自第 4 个计息年度起,每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的对应日(如遇法定节假日,则顺延至其后的 1 个工作日,顺延期间不另计息)。(三)基准利率确定方式初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网(或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站)公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中,待偿期为 3 年的国债收益率算术平均数(四舍五入计算到 0.01%)。(四)票面利率跃升方式如发行人选择不赎回本期中期票据,则从第 4 个计息年度开始,每 3 年票面利率可调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点,票面利率公式为:当期票面利率=当期基准利率+初始利差+跃升利率,在之后的 3 个计息年度内保持不变。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得,票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

2024 年 11 月 25 日，本公司发行了可续期公司债券，本金总额为人民币 51,000.00 万元。根据该可续期公司债券的发行条款，该可续期公司债券于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期。本次债券首次发行票面利率在首个周期内保持不变。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档日前 250 个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；初始利差为首个周期票面利率与初始基准利率之间的差值，并在后续重置票面利率时保持不变。如果发行人行使续期选择权，本次债券后续每个周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。当期基准利率为重新定价周期起息日前 250 个工作日中国债券信息网站（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

5.46.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	20,000,000.00	1,997,000,000.00	10,100,000.00	1,008,500,000.00
合计	20,000,000.00	1,997,000,000.00	10,100,000.00	1,008,500,000.00

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	5,000,000.00	500,500,000.00	25,100,000.00	2,505,000,000.00
合计	5,000,000.00	500,500,000.00	25,100,000.00	2,505,000,000.00

其他权益工具增减变动情况，变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本公司 2021 年度第一期中期票据已于 2024 年 9 月归还。

上述中期票据及可续期债券没有明确到期期限，本公司拥有递延支付利息的权利，同时永续债赎回的真实选择权属于本公司，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，因此本公司将发行总额扣除相关交易费用后实际收到的金额作为其他权益工具核算。

5.47 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	15,775,317,562.77		365,811,131.25	15,409,506,431.52
其他资本公积	1,586,716,583.97	627,441.89	10,099,883.68	1,577,244,142.18
合计	17,362,034,146.74	627,441.89	375,911,014.93	16,986,750,573.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：子公司黑牡丹股份购买少数股东股权，购买价款与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额减少资本公积 42,565,275.52 元；

注 2：本公司将持有的民生环保、西源污水、名创实业、城市运营 100.00% 股权无偿转出，冲减资本公积 323,245,855.73 元；

注 3：子公司黑牡丹股份本期确认股权激励费用，增加资本公积 627,441.89 元；

注 4：子公司黑牡丹股份解除限售股票 8,111,630 股，冲减资本公积 9,099,883.68 元；

注 5：债券赎回，冲减资本公积 1,000,000.00 元。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.48 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	310,191,803.04	464,103,382.27			111,910,150.00	217,870,836.53	134,322,395.74	528,062,639.57
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	310,191,803.04	464,103,382.27			111,910,150.00	217,870,836.53	134,322,395.74	528,062,639.57
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,205,060.84	5,574,570.07				3,248,326.74	2,326,243.33	-19,956,734.10
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	-23,205,060.84	5,574,570.07				3,248,326.74	2,326,243.33	-19,956,734.10
三、其他综合收益合计	286,986,742.20	469,677,952.34			111,910,150.00	221,119,163.27	136,648,639.07	508,105,905.47

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.49 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,582,592.02	12,729,556.98	15,408,789.45	7,903,359.55
合计	10,582,592.02	12,729,556.98	15,408,789.45	7,903,359.55

5.50 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	71,109,882.15			71,109,882.15
合计	71,109,882.15			71,109,882.15

5.51 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,393,069.47			5,393,069.47
合计	5,393,069.47			5,393,069.47

5.52 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,300,202,665.58	1,367,954,027.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,300,202,665.58	1,367,954,027.59
加: 本期归属于公司所有者的净利润	141,386,551.42	27,161,737.99
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,333,669.26	5,513,100.00
转作股本的普通股股利		
支付永续债利息	78,100,000.00	89,400,000.00
期末未分配利润	1,356,155,547.74	1,300,202,665.58

5.53 营业收入和营业成本

5.53.1 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	7,104,690,397.90	4,821,059,739.33	10,557,527,886.68	8,295,708,285.39
其他业务	71,941,365.96	55,483,583.67	63,036,568.20	43,789,373.09
合计	7,176,631,763.86	4,876,543,323.00	10,620,564,454.88	8,339,497,658.48

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.53.2 主营业务按行业分类

项目	本期发生额	
	收入	成本
商品销售业务	1,295,769,879.08	1,168,194,490.46
房产销售业务	2,367,983,576.89	1,182,190,345.21
环保类业务	641,126,050.71	431,692,288.98
工程施工业务	1,512,225,478.36	1,152,526,334.26
类金融业务	702,560,057.84	297,823,617.63
其他业务	585,025,355.02	588,632,662.79
合计	7,104,690,397.90	4,821,059,739.33

项目	上期发生额	
	收入	成本
商品销售业务	1,908,012,526.28	1,681,508,981.61
房产销售业务	5,371,155,922.35	4,352,547,079.16
环保类业务	670,191,105.18	473,046,856.24
工程施工业务	1,379,887,928.53	1,029,470,634.39
类金融业务	632,205,019.17	295,864,858.59
其他业务	596,075,385.17	463,269,875.40
合计	10,557,527,886.68	8,295,708,285.39

5.54 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,850,591.38	22,784,339.81
教育费附加	4,245,562.21	16,387,935.15
房产税	52,501,712.30	52,471,604.10
土地使用税	17,692,734.05	12,837,434.78
车船使用税	37,581.22	45,386.42
印花税	6,309,297.34	12,902,848.53
土地增值税	-50,419,786.41	78,764,756.71
环保税	8,647,254.66	3,869,747.04
其他	41,453.24	42,106.82
合计	44,906,399.99	200,106,159.36

5.55 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,737,508.47	63,069,758.03
材料消耗	33,058,550.00	41,503,009.46
折旧	5,818,357.43	4,986,733.65
能源	2,080,072.22	2,254,864.11
其他	1,128,842.80	1,991,472.31
合计	92,823,330.92	113,805,837.56

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.56 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,203,886,386.56	1,133,268,369.86
减:利息收入	486,450,100.20	470,000,917.11
利息净支出	717,436,286.36	663,267,452.75
汇兑净损失	6,804,715.70	8,942,876.02
银行手续费	7,469,034.18	10,562,373.09
合计	731,710,036.24	682,772,701.86

5.57 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益相关	13,051,013.12	29,895,955.23
政府补助-资产相关	14,566,287.77	15,191,351.08
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,004,748.17	489,446.23
增值税即征即退	1,737,352.60	3,545,867.42
增值税加计扣除	1,504,832.41	6,430,838.88
合计	31,864,234.07	55,553,458.84

5.58 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司取得投资收益		1,712,440.67
权益法核算的长期股权投资收益	-32,077,244.68	-150,912,467.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	28,440,191.49	43,117,802.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	41,740,961.85	6,677,555.51
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	111,001,327.39	83,395,948.80
债权投资持有期间取得的利息收入	43,513.50	65,130.70
其他投资收益	5,090,179.11	191,011.82
合计	154,238,928.66	-15,752,577.32

5.59 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
其他非流动金融资产	-308,095,007.28	64,589,485.75
合计	-308,095,007.28	64,589,485.75

5.60 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	278,781.00	-42,565.69
应收账款坏账损失	-242,689,176.16	-90,188,139.84
预付账款坏账损失		65,094.55

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他应收款坏账损失	-108,582,248.85	-50,107,444.86
其他流动资产减值损失	-396,756.71	600,233.87
一年内到期的非流动资产坏账损失	-2,812,455.12	-3,242,191.11
债权投资减值损失		-1,250,000.00
长期应收款坏账损失	8,449,777.80	806,270.59
合计	<u>-345,752,078.04</u>	<u>-143,358,742.49</u>

5.61 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-791,146,564.02	-265,129,102.70
二、固定资产减值损失	-27,226,076.59	
三、在建工程减值损失	-14,249,684.16	
四、无形资产减值损失	-3,724,674.72	
五、商誉减值损失	-264,271,548.80	
六、合同资产减值损失	4,432,305.37	2,428,259.11
七、抵债减值损失		-212,251.43
八、长期待摊费用减值损失	-199,445.47	
合计	<u>-1,096,385,688.39</u>	<u>-262,913,095.02</u>

5.62 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	112,820.22	29,667,214.14
其中：固定资产处置利得	194,877.65	-17,749,680.45
无形资产处置利得	-82,057.43	30,099,424.40
生产性生物资产处置利得		17,307,951.98
使用权资产处置利得		9,518.21
合计	<u>112,820.22</u>	<u>29,667,214.14</u>

5.63 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	683,845.99	122,331,926.97	683,845.99
与企业日常经营活动无关的政府补助	1,000,500,000.00	400,000,000.00	1,000,500,000.00
土地收储收入	462,868,113.06		462,868,113.06
违约金收入	588,344.57	20,632,698.82	588,344.57
追偿收入		3,996,230.67	
非流动资产报废利得	116,324.37	28,084.87	116,324.37
其他	2,203,226.40	2,555,393.26	2,203,226.40
合计	<u>1,466,959,854.39</u>	<u>549,544,334.59</u>	<u>1,466,959,854.39</u>

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.64 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,935,893.76	1,217,800.00	1,935,893.76
土地收储损失		2,140,611.55	
非流动资产毁损报废损失	1,084,393.40	313,925.13	1,084,393.40
违约金	273,288.10	1,247,185.37	273,288.10
预提负债、赔偿	2,682,360.64	7,000.00	2,682,360.64
其他	3,697,925.38	2,603,521.32	3,697,925.38
合计	9,673,861.28	7,530,043.37	9,673,861.28

5.65 所得税费用

5.65.1 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	695,700,735.22	510,688,115.30
递延所得税费用	-186,193,590.05	-17,700,118.42
合计	509,507,145.17	492,987,996.88

5.66 现金流量表补充资料

5.66.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,078,182.46	188,380,748.91
加：资产减值损失	1,096,385,688.39	262,913,095.02
信用减值损失	345,752,078.04	143,358,742.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371,007,116.40	388,807,932.74
使用权资产折旧	867,217.57	796,718.84
无形资产摊销	82,427,058.59	77,674,569.44
长期待摊费用摊销	54,494,686.80	49,665,573.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-112,820.22	-29,667,214.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	968,069.03	285,840.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	308,095,007.28	-64,589,485.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,210,691,102.26	1,147,868,014.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,238,928.66	15,752,577.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,401,744.65	-26,030,741.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-59,791,845.40	8,330,623.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	667,161,314.30	1,788,251,999.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,930,773,766.05	-2,761,057,172.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,087,104,553.19	-1,778,882,633.07
其他	-5,223,727.14	-165,858,942.37
经营活动产生的现金流量净额	806,280,135.81	-753,999,754.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

债务转为资本
一年内到期的可转换公司债券
当期增加的使用权资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	5,873,752,693.65	7,320,730,162.05
减：现金的期初余额	7,320,730,162.05	6,466,445,991.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,446,977,468.40</u>	<u>854,284,170.69</u>

5.66.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,873,752,693.65	7,320,730,162.05
其中：库存现金	346,000.11	437,540.64
可随时用于支付的银行存款	5,873,202,334.92	7,320,188,485.39
可随时用于支付的其他货币资金	204,358.62	104,136.02
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	<u>5,873,752,693.65</u>	<u>7,320,730,162.05</u>

6 合并范围的变更

6.1 本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	常州常高新新能源产业投资有限公司	常高新新能源	新设成立
2	常州高新昱泰能源科技有限公司	昱泰能源	新设成立
3	常州新苏道胜生态有限公司	新苏道胜	新设成立
4	常州嘉远建设发展有限公司	嘉远建设	新设成立
5	常州市新北区招商发展中心有限公司	招商发展	新设成立
6	常州奕方建设发展有限公司	奕方建设	股权划转
7	常州顺昀建设发展有限公司	顺昀建设	股权划转
8	常州辰方建设发展有限公司	辰方建设	股权划转
9	常高新（江苏）科技产业园有限公司	科技产业园	新设成立
10	常州高新明睿产业园有限公司	明睿产业园	新设成立
11	常州高新明辉产业园管理有限公司	明辉产业园	新设成立
12	江苏常睿锂电池有限公司	睿锂电池	并购
13	常州顺域科技产业园有限公司	顺域科技	并购
14	常州常高新商务服务有限公司	商务服务	新设成立
15	黑牡丹纺织（越南）有限公司	黑牡丹越南纺织	新设成立
16	常州牡丹南湖建设有限公司	牡丹南湖	新设成立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.2 本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	常州民生环保科技有限公司	民生环保	股权划转
2	常州西源污水处理有限公司	西源污水	股权划转
3	常州常高新商务服务有限公司	商务服务	股权划转
4	常州名创实业投资有限公司	名创实业	股权划转
5	常高新城市运营管理服务常州有限公司	城市运营	股权划转
6	常州生命健康建设发展有限公司	生命健康	注销
7	常州市龙怀邦商贸有限公司	龙怀邦商贸	注销
8	常州市道乡商贸有限公司	道乡商贸	注销
9	常州市众淑商贸有限公司	众淑商贸	注销
10	常州市滨城文化产业发展有限公司	滨城文化	注销
11	常州牡丹景都置业有限公司	牡丹景都	注销

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
常州市恒泰融资担保有限公司	江苏常州	30,000.00	江苏常州	融资担保		100.00	投资设立
常州市鸿泰科技小额贷款有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏常州	小额贷款		56.65	投资设立
顺泰融资租赁股份有限公司	江苏常州	116,020.00	江苏常州	融资租赁		65.00	投资设立
常嘉融资租赁（上海）有限公司	江苏常州	30,000.00	上海市	融资租赁		100.00	投资设立
常州和泰股权投资有限公司	江苏常州	50,000.00	江苏常州	股权投资		100.00	投资设立
常州和嘉资本管理有限公司	江苏常州	30,000.00	江苏常州	资产管理、股权投资		100.00	投资设立
常州和诺资本管理有限公司	江苏常州	1,000.00	江苏常州	资产管理、股权投资		100.00	投资设立
常州华睿股权投资管理有限公司	江苏常州	3,000.00	江苏常州	股权投资		100.00	投资设立
常州睿泰创业投资中心（有限合伙）	江苏常州	8,000.00	江苏常州	股权投资		99.00	投资设立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常州常高新智能制造投资中心（有限合伙）	江苏常州	21,011.00	江苏常州	股权投资		38.13	投资设立
常州滨和实业投资合伙企业（有限合伙）	江苏常州	12,000.00	江苏常州	股权投资		75.00	投资设立
常州诺元一号创业投资合伙企业（有限合伙）	江苏常州	6,040.00	江苏常州	股权投资		50.33	投资设立
常州常高新新能源产业投资有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	发电、输电业务	100.00		投资设立
常州高新昱泰能源科技有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	发电、输电业务		100.00	投资设立
常州英科环境科技有限公司	江苏常州	12,499.28	江苏常州	污泥处置		51.00	投资设立
常州民生环境检测有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	环境检测		100.00	投资设立
邦达诚环境监测中心（江苏）有限公司	江苏常州	1,000.00	江苏常州	环境检测		60.00	非同一控制下合并取得
新苏环保产业集团有限公司	江苏常州	100,000.00	江苏常州	环保控股	100.00		投资设立
新苏智汇环境技术（江苏）有限公司	江苏常州	6,430.00	江苏常州	环境治理		100.00	投资设立
新苏生态水环境（江苏）有限公司	江苏常州	50,000.00	江苏常州	污水处理		100.00	投资设立
新苏绿色能源（江苏）有限公司	江苏常州	50,000.00	江苏常州	垃圾焚烧发电		100.00	投资设立
常州新苏龙科环境服务有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	污水处理		100.00	投资设立
咸阳泽瑞水质净化有限公司	陕西咸阳	6,750.00	陕西咸阳	污水处理		60.00	非同一控制下合并取得
兰州新苏生态能源有限公司	甘肃兰州	8,850.00	甘肃兰州	果蔬垃圾处理		100.00	投资设立
新苏环保水务（锦州）有限公司	辽宁锦州	10,000.00	辽宁锦州	污水处理		70.00	投资设立
灌南新苏国丰新能源有限公司	江苏连云港	10,000.00	江苏连云港	垃圾焚烧发电		70.00	投资设立
上海环境工程设计研究院有限公司	上海市	10,000.00	上海市	环保类工程设计施工		100.00	非同一控制下合并取得

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

新苏环保产业发展（江苏）有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	环保控股	100.00	投资设立
灌南新苏固废处置有限公司	江苏连云港	2,000.00	江苏连云港	飞灰处置	100.00	投资设立
马鞍山绿鑫环保科技有限公司	安徽马鞍山	10,000.00	安徽马鞍山	环保产品研发及销售	70.00	非同一控制下合并取得
无锡江丰资源再生有限公司	江苏无锡	3,500.00	江苏无锡	资源再生利用	51.00	非同一控制下合并取得
新苏绿色能源（锦州）有限公司	辽宁锦州	17,200.00	辽宁锦州	垃圾焚烧发电	100.00	投资设立
新苏润土环保科技有限公司	云南昆明	7,200.00	云南昆明	果蔬垃圾处理	60.00	非同一控制下合并取得
嵩明现代农业环保有限公司	云南昆明	1,000.00	云南昆明	果蔬垃圾处理	51.00	非同一控制下合并取得
常州新苏道胜生态有限公司	江苏常州	4,000.00	江苏常州	污水处理	60.00	投资设立
常高新金隆控股（集团）有限公司	江苏常州	288,239.35	江苏常州	金融控股	100.00	投资设立
常州国有资产投资经营有限公司	江苏常州	25,000.00	江苏常州	股权投资	100.00	投资设立
常州市龙城小学	江苏常州	8,000.00	江苏常州	义务教育	75.00	投资设立
常州市新北区建设发展有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	建设工程施工	100.00	投资设立
常州综合保税区投资开发有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	保税仓库经营、海关监管货物仓储服务	100.00	投资设立
常州嘉迅物流有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	综合货运站（场）（仓储）	100.00	投资设立
常州正达实业投资有限公司	江苏常州	31,000.00	江苏常州	土地综合整治工程	100.00	投资设立
常州市新嘉建设发展有限公司	江苏常州	70,000.00	江苏常州	建设工程施工	57.14	投资设立
常州市新北区新农村建设发展有限公司	江苏常州	43,300.00	江苏常州	建设工程施工	100.00	投资设立
常州嘉远建设发展有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏常州	建设工程施工	100.00	投资设立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常州市瀚烁商贸有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	商品批发销售		100.00	股权划转
常州锐景环保科技有限公司	江苏常州	50,000.00	江苏常州	沿江范围的环境治理	100.00		投资设立
常高新（香港）投资有限公司	中国香港	9,900 万美元	中国香港	实业投资		100.00	投资设立
博创（香港）投资有限公司	中国香港	120,005.00	中国香港	实业投资		100.00	投资设立
博睿（香港）发展有限公司	中国香港	676.00	中国香港	实业投资		100.00	投资设立
常州市新北区招商发展中心有限公司	江苏常州	50.00	江苏常州	园区管理服务、房产租赁		100.00	投资设立
常州市科技企业培育中心有限公司	江苏常州	2,582.00	江苏常州	房屋租赁		100.00	投资设立
常州新铁投资发展有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏常州	市政公用工程施工	100.00		投资设立
常州高铁客运中心管理有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	客运中心运营管理服务		100.00	投资设立
常州宏景实业投资有限公司	江苏常州	38,000.00	江苏常州	建设工程项目的实业投资	100.00		投资设立
常州奕方建设发展有限公司	江苏常州	2,000.00	江苏常州	房地产开发经营		100.00	股权划转
常州顺昀建设发展有限公司	江苏常州	2,000.00	江苏常州	房地产开发经营		100.00	股权划转
常州辰方建设发展有限公司	江苏常州	2,000.00	江苏常州	房地产开发经营		100.00	股权划转
常州国展资产经营有限公司	江苏常州	34,524.22	江苏常州	资产管理、房屋租赁		100.00	投资设立
常州国展安居投资有限公司	江苏常州	21,490.00	江苏常州	房屋租赁		100.00	投资设立
常州国展医疗器械产业发展有限公司	江苏常州	3,600.00	江苏常州	房屋租赁		100.00	投资设立
常州常高新科技孵化有限公司	江苏常州	40,000.00	江苏常州	房地产开发经营、房屋出租		100.00	投资设立
常高新建设发展集团有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	工程建设活动	100.00		投资设立
常州御景实业投资有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	建设工程项目的实业投资		100.00	投资设立
常州国平实业投资有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	建设工程项目的实业投资		100.00	投资设立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常高新（江苏）科技产业园有限公司	江苏常州	100,000.00	江苏常州	园区开发、管理服务	100.00	投资设立
常州高新明睿产业园有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	园区管理服务、房产租赁	100.00	投资设立
常州高新明辉产业园管理有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	园区管理服务、房产租赁	100.00	投资设立
江苏常睿锂电池有限公司	江苏常州	30,000.00	江苏常州	电池销售	83.33	投资设立
常州顺域科技产业园有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	园区管理服务、房产租赁	100.00	非同一控制下合并取得
常州市薛家工业园发展有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	园区内工业项目投资	100.00	股权划转
常州康吾商贸有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	商品批发销售	100.00	股权划转
常州市薛家实业有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	实业投资	100.00	股权划转
江苏华夏工美产业博览园有限公司	江苏常州	3,000.00	江苏常州	工程建设、房产租赁	100.00	股权划转
常州新北区薛家资产经营有限公司	江苏常州	3,000.00	江苏常州	资产经营	100.00	股权划转
常州新芯电子产业发展有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	园区项目投资	100.00	股权划转
常州新唐建设发展有限公司	江苏常州	15,500.00	江苏常州	建设工程施工	100.00	股权划转
常州市龙虎实业有限公司	江苏常州	4,650.00	江苏常州	实业投资	100.00	股权划转
常州龙虎综合市场有限公司	江苏常州	3,000.00	江苏常州	市场物业管理服务	100.00	股权划转
常州新龙安居商贸有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	商品批发销售	100.00	股权划转
常州市滨城资产管理有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏常州	资产管理	100.00	股权划转
常州市新郭生态农业发展有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	树木、花卉、水果、盆景销售、园艺设计	100.00	股权划转
常州市滨城投资管理集团有限公司	江苏常州	3,000.00	江苏常州	资产管理	100.00	股权划转
常州亚苏商贸有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	商品批发销售	100.00	股权划转

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常州市新桥投资实业有限公司	江苏常州	7,000.00	江苏常州	实业投资	100.00		股权划转
常州新龙电子商务产业园发展有限公司	江苏常州	11,710.00	江苏常州	房屋租赁	100.00		股权划转
常州市新科创科技发展有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏常州	房屋租赁	50.00	50.00	股权划转
黑牡丹（集团）股份有限公司	江苏常州	522,662,086 股	江苏常州	房地产	50.23	9.27	非同一控制下合并取得
黑牡丹（香港）控股有限公司	中国香港	1,000.02	江苏常州	投资管理	100.00		投资设立
常州黑牡丹城建投资发展有限公司	江苏常州	500.00	江苏常州	投资管理	100.00		投资设立
黑牡丹发展（香港）有限公司	中国香港	67,100.00	中国香港	投资管理	100.00		投资设立
常州黑牡丹置业有限公司	江苏常州	50,000.00	江苏常州	房地产	100.00		同一控制下合并取得
常州黑牡丹建设投资有限公司	江苏常州	22,166.00	江苏常州	工程施工	100.00		同一控制下合并取得
常州新希望农业投资发展有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	工程施工	100.00		同一控制下合并取得
常州牡丹新龙建设发展有限公司	江苏常州	4,000.00	江苏常州	工程施工	100.00		投资设立
常州牡丹新兴建设发展有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏常州	工程施工	100.00		投资设立
常州达辉建设有限公司	江苏常州	25,800.00	江苏常州	工程施工	100.00		非同一控制下合并取得
江苏八达路桥有限公司	江苏常州	8,657.93	江苏常州	工程施工	90.00		非同一控制下合并取得
常州中润花木有限责任公司	江苏常州	100.00	江苏常州	绿化工程	100.00		同一控制下合并取得
常州绿都房地产有限公司	江苏常州	20,000.00	江苏常州	房地产	51.00		投资设立
苏州丹华君都房地产开发有限公司	江苏苏州	39,500.00	江苏苏州	房地产	100.00		投资设立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

常州牡丹华都 房地产有限公司	江苏常州	2,000.00	江苏 常州	房地产	100.00	投资设立
常州牡丹君港 置业有限公司	江苏常州	500.00	江苏 常州	房地产	51.00	投资设立
浙江港达置业 有限公司	浙江湖州	5,000.00	浙江 湖州	房地产	51.00	投资设立
常州御盛房地 产开发有限公司	江苏常州	1,000.00	江苏 常州	房地产	51.00	投资设立
常州牡丹瑞都 房地产有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏 常州	房地产	100.00	投资设立
常州牡丹物业 服务有限公司	江苏常州	500.00	江苏 常州	物业管理	100.00	投资设立
南京牡丹晖都 置业有限公司	江苏南京	110,000.00	江苏 南京	房地产	100.00	投资设立
常州牡丹招商 置业有限公司	江苏常州	73,000.00	江苏 常州	房地产	51.00	投资设立
常州牡丹汇都 置业有限公司	江苏常州	86,000.00	江苏 常州	房地产	100.00	投资设立
常州黑牡丹科 技园有限公司	江苏常州	10,000.00	江苏 常州	科技园区开 发	100.00	投资设立
黑牡丹纺织有 限公司	江苏常州	8,000.00	江苏 常州	产品生产基 地	100.00	投资设立
黑牡丹（香 港）有限公司	中国香港	500 万港币	中国 香港	香港营销机 构	85.00	投资设立
黑牡丹集团进 出口有限公司	江苏常州	1,000.00	江苏 常州	产品营销机 构	100.00	投资设立
常州市大德纺 织有限公司	江苏常州	1,000.00	江苏 常州	产品生产基 地	100.00	投资设立
常州荣元服饰 有限公司	江苏常州	5,000.00	江苏 常州	产品生产基 地	96.25	投资设立
黑牡丹（溧 阳）服饰有限 公司	江苏常州	1,800.00	江苏 常州	产品生产基 地	95.50	投资设立
上海晟辉贸易 有限公司	上海	500.00	上海	商品贸易	100.00	投资设立
常州库鲁布旦 有限公司	江苏常州	100 万美元	江苏 常州	商品贸易	85.00	投资设立
常州牡丹江南 创业投资有限 责任公司	江苏常州	30,000.00	江苏 常州	投资公司	100.00	投资设立
常州黑牡丹商 务服务有限公司	江苏常州	2,500.00	江苏 常州	商务服务	100.00	投资设立
常州黑牡丹文 化发展有限公 司	江苏常州	500.00	江苏 常州	文化服务	100.00	投资设立
常州牡丹全龄 汇健康产业有 限公司	江苏常州	1,000.00	江苏 常州	健康养老	100.00	投资设立

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

黑牡丹（新加坡）有限公司	新加坡	0.50 万新加坡元	新加坡	商品贸易	100.00	投资设立
常州牡丹新湖建设有限公司	江苏常州	18,000.00	江苏常州	投资管理	100.00	投资设立
黑牡丹纺织（越南）有限公司	越南	1440 万美元	越南	产品生产基地	100.00	投资设立
无锡雪浪环境科技股份有限公司	江苏无锡	99,481,250 股	无锡市	固废、废气、废水处理设备、输送机械、灰渣处理设备等销售、技术服务	29.86	非同一控制下合并取得
无锡市康威输送机械有限公司	江苏无锡	1,500.00	无锡市	输送设备及配件、机械设备、金属结构件加工等	100.00	非同一控制下的企业合并取得
无锡雪浪康威环保科技有限公司	江苏无锡	1,000.00	无锡市	环保技术的研发、技术咨询；环保工程的设计、施工等	65.00	非同一控制下合并取得
无锡雪浪输送机械有限公司	江苏无锡	3,500.00	无锡市	环保技术的研发、技术服务等；	100.00	非同一控制下的企业合并取得
南京雪浪金盈环保产业投资合伙企业（有限合伙）	江苏南京	50,000.00	南京市	环保产业投资	78.00	非同一控制下合并取得
南京卓越环保科技有限公司	江苏南京	43,000.00	南京市	环保科技研发、技术咨询、技术转让；环境保护专用设备销售；固体废物治理；危险废物收集、贮存、处置；环保工程技术咨询。	89.22	非同一控制下的企业合并取得
上海长盈环保服务有限公司	上海市	1,875.00	上海市	工业废弃物的收集、综合利用，焚烧处理残渣	92.00	非同一控制下的企业合并取得

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
常州市新北区人民政府	江苏常州	---	---	90.00	90.00

8.2 关联交易情况

8.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.2.1.1 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市新北区政府及下设各部门	工程施工、安置房销售、BT 项目等	864,772,898.44	3,815,344,322.99

8.2.1.2 关联租赁情况

8.2.1.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州市新北区政府及下设各部门	绿化资产及房产租赁	50,328,546.87	58,808,155.36

8.3 应收、应付关联方等未结算项目情况

8.3.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市新北区政府及下设各部门	7,930,353,558.26		8,199,105,138.75	
其他应收款	常州市新北区政府及下设各部门	28,160,845,474.23		26,380,960,753.78	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8.3.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付 款	常州市新北区政府及下 设各部门	1,192,082,323.28	944,965,505.93

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

9.1.1 抵押事项

详见附注五、26 所有权或使用权受限制的资产。

9.1.2 股权质押事项

贷款 单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	利率 (%)	期末数		备注
					原币金额	本币金额	
浦发 银行	2020-12-4	2027-12-4	人民币		7,228,000.00	7,228,000.00	子公司上 海长盈环 保服务有 限公司股 权 1,350 万作为质 押
浦发 银行	2020-12-30	2027-12-4	人民币		37,352,000.00	37,352,000.00	
浦发 银行	2022-5-16	2027-12-4	人民币		14,864,000.00	14,864,000.00	
浦发 银行	2023-5-17	2027-12-4	人民币		53,936,000.00	53,936,000.00	
光大 银行	2023-8-21	2030-7-9	人民币		449,494.00	449,494.00	上海长盈 环保服务 有限公司 20%股权 质押
光大 银行	2024-1-1	2030-7-9	人民币		88,550,506.00	88,550,506.00	

9.1.3 已开证未履行完毕的不可撤销信用证

截至 2024 年 12 月 31 日，子公司黑牡丹已开证未履行完毕的不可撤销信用证 4,819,000.00 欧元、368,000.00 美元。

9.1.4 已开立尚未到期的履约保函

截至 2024 年 12 月 31 日，子公司黑牡丹已开立尚未到期的履约保函 87,218,008.00 元、56,100,000,000.00 越南盾。

9.2 或有事项

9.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

9.2.1.1 资产负债表日存在的重要或有事项决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日本公司未到期的保函 6 份，保函金额为 4,502,556.54 元，保证金金额为 3,307,086.46 元。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9.2.2 担保事项
集团外：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州投资集团有限公司	10,200.00	2024/9/26	2025/9/26	否
本公司	常州投资集团有限公司	22,000.00	2024/8/27	2025/8/27	否
本公司	常州投资集团有限公司	17,800.00	2024/12/13	2025/12/13	否
本公司	常州投资集团有限公司	50,000.00	2024/9/26	2026/9/24	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	9,670.00	2021/11/17	2026/11/16	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	5,420.00	2021/12/9	2026/11/16	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	5,000.00	2024/6/24	2025/6/16	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	5,000.00	2024/7/3	2025/6/16	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	5,000.00	2024/7/4	2025/6/16	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	2,000.00	2023/7/13	2025/6/1	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	2,000.00	2023/7/17	2025/6/8	否
本公司	常州市交通产业集团有 限公司	5,000.00	2024/5/16	2025/5/15	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	15,000.00	2024/3/15	2025/3/14	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	5,000.00	2024/3/28	2025/3/27	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	8,000.00	2024/1/16	2025/1/16	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	7,000.00	2024/3/6	2026/3/6	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	7,000.00	2024/1/22	2026/1/22	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	31,000.00	2023/7/6	2026/4/20	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	5,000.00	2024/1/25	2027/1/22	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	10,000.00	2024/9/30	2025/9/27	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	7,500.00	2024/1/31	2025/1/29	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	7,500.00	2024/2/1	2025/1/29	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	29,000.00	2023/12/4	2026/12/1	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	13,485.00	2023/3/3	2028/3/1	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	12,000.00	2024/5/30	2025/5/29	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	10,000.00	2024/3/29	2025/3/28	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	20,000.00	2024/11/21	2025/11/20	否

常高新集团有限公司
2024年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	15,000.00	2024/10/16	2025/4/16	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	21,500.00	2023/1/13	2029/12/30	否
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	18,000.00	2023/12/29	2025/2/17	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	12,000.00	2024/1/3	2025/2/7	是
本公司	龙城产业投资控股集团 有限公司	50,000.00	2024/2/28	2025/2/28	是
本公司	江苏龙城国有控股集团 有限公司	24,500.00	2024/4/30	2027/4/29	否
本公司	常州上品建设工程有限 公司	5,250.00	2016/6/23	2026/6/22	否
本公司	常州新港经济发展有限 公司	26,000.00	2017/7/26	2027/7/26	否
本公司	常州新港经济发展有限 公司	3,034.07	2019/1/11	2029/1/1	否
本公司	常州新港经济发展有限 公司	15,900.00	2019/8/13	2027/1/1	否
本公司	常州新港经济发展有限 公司	15,000.00	2024/1/19	2025/1/18	是
本公司	常州新港经济发展有限 公司	32,045.00	2020/6/10	2030/6/7	否
本公司	常州滨江安居置业有限 公司	6,100.00	2020/4/29	2035/4/28	否
本公司	常州滨江供热管网有限 公司	4,520.00	2022/3/29	2027/3/29	否
本公司	常州新航建设发展集团 有限公司	15,540.00	2020/11/20	2027/12/20	否
本公司	常州新航建设发展集团 有限公司	19,800.00	2024/6/28	2025/4/28	是
本公司	常州新航建设发展集团 有限公司	12,700.00	2024/6/27	2027/6/26	否
本公司	常州新航智造园建设管 理有限公司	3,533.13	2022/4/15	2025/4/15	是
本公司	常州新航动力装备开发 有限公司	5,316.64	2022/1/14	2025/1/14	是
本公司	常州臻航科技产业发展 有限公司	6,956.15	2022/9/26	2025/9/26	否
本公司	常州臻航科技产业发展 有限公司	9,000.00	2024/8/28	2025/8/27	否
本公司	常州新航产业园开发有 限公司	60,000.00	2023/2/15	2031/2/14	否
本公司	常州新航新能源有限公 司	10,000.00	2024/12/20	2031/12/9	否
本公司	常州新启航产业园开发 有限公司	30,000.00	2024/2/6	2032/1/21	否
本公司	常州新启航产业园开发 有限公司	10,000.00	2024/2/27	2032/1/21	否
本公司	常州新启航产业园开发 有限公司	30,000.00	2024/2/6	2032/1/21	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州新启航产业园开发有限公司	10,000.00	2024/2/27	2032/1/21	否
本公司	常州齐梁建设集团有限公司	80,000.00	2022/7/27	2029/7/27	否
本公司	齐梁(常州)文化旅游发展有限公司	7,781.20	2024/11/29	2025/5/29	否
本公司	齐梁(常州)文化旅游发展有限公司	24.00	2024/8/23	2025/2/23	是
本公司	常州齐梁环境科技有限公司	8,000.00	2024/5/16	2025/5/15	否
本公司	常州新奔建设发展集团有限公司	8,352.00	2024/10/9	2025/4/1	是
本公司	常州市新奔建设发展有限公司	29,500.00	2021/11/25	2026/11/25	否
本公司	常州市新奔产业园开发有限公司	49,000.00	2022/3/11	2031/7/20	否
本公司	常州市新奔产业园开发有限公司	7,950.00	2022/4/22	2031/7/20	否
本公司	常州市新奔产业园开发有限公司	2,135.00	2022/6/29	2031/7/20	否
本公司	常州市新奔产业园开发有限公司	3,180.00	2022/4/24	2031/7/20	否
本公司	常州市新奔产业园开发有限公司	9,400.00	2023/6/20	2026/6/17	否
本公司	常州禧上禧农业发展有限公司	12,000.00	2020/7/29	2029/7/28	否
本公司	常州奔发新能源有限公司	10,000.00	2024/12/20	2032/12/11	否
本公司	常州新禧建设有限公司	35,000.00	2024/3/26	2039/3/21	否
本公司	常州新禧建设有限公司	42,000.00	2024/12/25	2039/12/19	否
本公司	常州市西夏墅实业发展有限公司	5,400.00	2023/11/8	2026/11/8	否
本公司	常州新夏农业发展有限公司	8,000.00	2024/9/29	2025/9/28	否
本公司	常州新墅建设发展有限公司	2,800.00	2024/7/30	2025/7/29	否
本公司	常州高铁新城投资建设发展有限公司	14,900.00	2022/7/11	2029/6/29	否
本公司	常州顺实建设发展有限公司	30,000.00	2023/8/30	2038/8/21	否
本公司	常州顺实建设发展有限公司	30,000.00	2023/8/30	2038/8/21	否
本公司	常州顺实建设发展有限公司	11,400.00	2023/10/7	2038/8/21	否
本公司	常州顺实建设发展有限公司	11,400.00	2023/10/8	2038/8/21	否
本公司	常州顺祥建设发展有限公司	30,000.00	2024/6/26	2033/12/25	否
本公司	常州顺祥建设发展有限公司	30,000.00	2024/7/2	2033/12/25	否
本公司	常州顺祥建设发展有限公司	9,900.00	2024/7/26	2033/12/25	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州顺祥建设发展有限公司	9,900.00	2024/7/29	2033/12/25	否
本公司	常州顺境文化体育产业发展有限公司	34,000.00	2023/9/18	2033/9/5	否
本公司	常州顺实建设发展有限公司	40,000.00	2023/9/29	2038/9/27	否
本公司	常州名创实业投资有限公司	5,000.00	2019/11/14	2029/10/20	否
本公司	常州名创实业投资有限公司	5,000.00	2020/1/21	2029/10/20	否
本公司	常州名创实业投资有限公司	20,000.00	2020/2/1	2029/10/20	否
本公司	常州西源污水处理有限公司	3,000.00	2024/12/19	2026/12/18	否
本公司	常州民生环保科技有限公司	4,244.58	2022/4/21	2027/4/15	否
本公司	常州西源污水处理有限公司	4,803.85	2022/3/30	2027/3/15	否
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	1,000.00	2024/3/4	2025/3/5	是
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	5,000.00	2024/3/4	2025/3/5	是
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	2,000.00	2024/2/29	2025/2/28	是
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	4,000.00	2024/3/20	2026/3/19	否
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	2,000.00	2024/3/28	2025/3/27	是
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	3,600.00	2024/3/28	2025/3/27	是
本公司	深圳市艾特网能技术有限公司	1,000.00	2024/9/26	2025/3/25	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	414.21	2024/7/4	2025/1/4	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	988.49	2024/7/30	2025/1/30	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	348.27	2024/8/8	2025/2/8	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	543.84	2024/9/12	2025/3/12	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	350.22	2024/10/24	2025/4/24	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	3.65	2024/11/14	2025/2/14	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	1.38	2024/11/21	2025/2/21	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	1.36	2024/12/19	2025/3/19	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	489.28	2024/12/19	2025/6/19	否
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	10.15	2024/12/26	2025/3/26	是

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	689.01	2024/12/26	2025/6/26	否
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	414.90	2024/11/14	2025/5/14	否
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	370.32	2024/11/21	2025/5/21	否
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	996.00	2023/10/19	2026/10/18	否
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	140.00	2024/7/4	2025/1/4	是
本公司	中山市艾特网能技术有限公司	280.00	2024/8/2	2025/2/2	是
本公司	常州高新云数投资有限公司	61,200.00	2023/3/24	2030/3/13	否
本公司	常州高新云数投资有限公司	19,337.50	2023/11/24	2030/3/13	否
本公司	常州高新云数投资有限公司	46,962.50	2023/6/21	2030/3/13	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	4,923.10	2023/4/7	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	3,626.69	2023/5/10	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	1,434.14	2023/8/17	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	1,040.80	2023/9/7	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	12,109.00	2023/9/22	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	5,000.00	2023/10/10	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	21,000.00	2023/12/12	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	5,799.27	2023/2/22	2030/2/20	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	15,000.00	2024/7/10	2025/7/9	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	5,000.00	2024/6/6	2025/6/5	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	33,500.00	2022/7/31	2029/7/30	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	8,723.00	2022/9/23	2029/9/22	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	22,400.00	2022/7/30	2029/7/29	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	7,400.00	2022/8/3	2029/8/2	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	2,000.00	2022/12/1	2029/7/27	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	22,400.00	2022/7/29	2029/7/28	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	2,950.00	2023/6/28	2029/7/28	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	2,850.00	2023/9/21	2029/7/27	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	5,800.00	2022/11/29	2029/11/28	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	7,800.00	2022/11/28	2029/11/27	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	29,800.00	2022/8/1	2029/7/31	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	6,151.00	2024/6/7	2025/6/6	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	3,690.60	2024/8/13	2025/8/12	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	3,075.50	2024/9/23	2025/9/22	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	1,160.94	2024/11/1	2025/10/31	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	5,843.45	2024/12/2	2025/12/1	否
本公司	北汽重型汽车有限公司	1,914.56	2024/10/29	2025/10/28	否
本公司	常州瑞腾供应链管理有 限公司	925.00	2023/7/4	2026/6/27	否
本公司	常州瑞腾供应链管理有 限公司	4,550.00	2021/3/5	2026/3/1	否
本公司	常州瑞腾供应链管理有 限公司	947.00	2023/3/16	2026/3/15	否
本公司	常州奥埠贸易有限公司	4,550.00	2021/3/5	2026/3/1	否
本公司	常州奥埠贸易有限公司	3,750.00	2022/1/4	2025/1/13	是

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州奥埠贸易有限公司	947.00	2023/3/16	2026/3/15	否
本公司	常州坤方建设发展有限 公司	18,422.00	2021/11/12	2035/9/12	否
本公司	常州高新互联有限公司	950.00	2023/8/31	2030/8/30	否
新苏环保产 业集团有限 公司	常州民生环保科技有限 公司	3,735.00	2023/3/29	2028/3/21	否
新苏环保产 业集团有限 公司	常州民生环保科技有限 公司	1,000.00	2024/12/27	2025/12/22	否
新苏环保产 业集团有限 公司	常州民生环保科技有限 公司	1,000.00	2024/1/18	2025/1/10	是
新苏环保产 业集团有限 公司	常州民生环保科技有限 公司	4,600.00	2024/1/31	2027/1/29	否
新苏环保产 业集团有限 公司	常州民生环保科技有限 公司	1,000.00	2024/4/29	2025/2/28	是
新苏环保产 业集团有限 公司	常州西源污水处理有限 公司	944.00	2023/3/29	2028/3/21	否
新苏环保产 业集团有限 公司	常州西源污水处理有限 公司	1,000.00	2024/12/27	2025/12/25	否
常州正达实 业投资有限 公司	常州坤方建设发展有限 公司	50,000.00	2024/12/25	2049/12/23	否
常州正达实 业投资有限 公司	常州坤方建设发展有限 公司	22,000.00	2024/12/31	2049/12/23	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	30,027.27	2024/2/29	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	7,588.64	2024/3/4	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	6,790.91	2024/3/8	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	8,836.36	2024/4/25	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	483.13	2024/6/20	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	3,791.87	2024/10/31	2042/2/25	否
常高新金隆 控股(集团) 有限公司	常州顺祥建设发展有限 公司	2,004.55	2024/3/13	2042/2/25	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
常高新金隆控股(集团)有限公司	常州顺祥建设发展有限公司	2,229.55	2024/4/29	2042/2/25	否
常州宏景实业投资有限公司	常州新墅建设发展有限公司	2,484.00	2020/3/7	2025/2/11	是
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州市奔牛综合物流园投资发展有限公司	4,100.00	2019/11/6	2025/10/20	否
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州运河小城镇建设发展有限公司	2,200.00	2019/11/11	2025/10/20	否
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州金牛古镇旅游发展有限公司	900.00	2019/11/11	2025/10/20	否
集团内：					
担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	12,500.00	2023/1/3	2025/1/3	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	7,500.00	2024/3/1	2026/2/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	500.00	2022/3/18	2025/3/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	500.00	2022/3/26	2025/3/17	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,668.00	2022/10/31	2025/8/5	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,668.00	2023/1/1	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,668.00	2023/1/1	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	890.00	2023/1/1	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,336.00	2023/1/1	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,336.00	2023/1/1	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,668.00	2023/1/18	2025/12/22	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,900.00	2024/1/1	2026/4/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	5,100.00	2024/1/1	2026/4/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,900.00	2024/1/1	2026/4/11	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	4,800.00	2024/1/1	2026/4/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,500.00	2024/1/1	2026/7/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	8,334.00	2024/4/29	2027/2/1	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2024/4/29	2026/7/25	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,334.00	2024/4/30	2026/12/11	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2024/5/6	2026/7/27	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	25,000.00	2024/1/15	2027/1/14	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,500.00	2022/6/30	2025/6/26	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	4,643.54	2023/6/29	2026/3/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,611.64	2023/6/29	2026/3/26	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,814.33	2024/3/28	2027/3/26	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,666.67	2023/12/29	2026/12/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,666.67	2023/12/29	2026/12/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,333.33	2024/3/12	2027/2/24	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,666.67	2024/3/12	2027/2/24	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	4,900.01	2023/2/28	2026/2/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	2,500.00	2024/1/12	2027/1/12	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	4,266.00	2023/7/31	2026/7/30	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,666.00	2024/1/2	2027/1/1	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	4,666.00	2024/1/2	2027/1/1	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,750.00	2022/1/24	2025/1/20	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,750.00	2022/1/28	2025/1/20	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	10,100.00	2023/3/1	2026/2/25	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	14,900.00	2024/2/9	2027/2/6	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	6,599.00	2023/6/27	2026/6/27	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	8,877.68	2022/2/23	2025/1/6	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	10,138.50	2022/4/8	2025/4/7	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	16,278.04	2023/1/17	2025/8/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	50,550.00	2023/3/17	2026/2/6	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	38,572.40	2023/7/25	2026/6/6	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	46,490.32	2024/5/10	2026/8/12	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	9,807.20	2024/3/15	2027/1/28	否
本公司	顺泰融资租赁股份有限公司	66,255.00	2024/7/30	2027/7/28	否
本公司	常高新金隆控股(集团)有限公司	6,450.00	2023/6/14	2030/4/30	否
本公司	常高新金隆控股(集团)有限公司	15,000.00	2023/8/30	2026/8/30	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	300.00	2020/9/10	2025/8/30	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	300.00	2020/9/8	2025/8/30	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	61.32	2020/12/14	2025/12/7	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	300.00	2022/3/16	2027/1/5	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	700.00	2022/3/16	2025/1/5	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	700.00	2023/1/16	2025/12/1	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	300.00	2023/1/16	2027/12/1	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	700.00	2023/4/13	2026/3/6	否
本公司	常州恒泰担保有限公司	300.00	2023/4/13	2028/3/6	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	47,391.00	2020/10/19	2027/10/18	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	5,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024/5/30	2025/5/27	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024/9/4	2025/8/29	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	9,900.00	2024/9/14	2026/9/14	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2022/10/8	2027/7/27	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	14,500.00	2022/3/30	2025/3/27	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	15,000.00	2024/9/29	2027/9/28	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	18,000.00	2024/2/28	2025/2/26	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	10,000.00	2024/4/19	2025/4/19	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	950.00	2023/8/11	2026/7/24	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	5,000.00	2024/5/28	2025/5/27	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	3,000.00	2024/11/18	2025/11/17	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	新苏环保产业集团有限公司	5,000.00	2024/12/18	2025/12/17	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	3,000.00	2024/12/4	2025/12/3	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	15,000.00	2023/12/12	2025/12/12	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	-	2023/12/22	2024/12/22	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司	40,000.00	2024/12/26	2025/12/26	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&新苏润土环保科技有限公司(昆明)有限公司	10,875.00	2022/8/22	2030/8/22	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&兰州新苏生态能源有限公司	12,656.25	2023/8/25	2031/8/25	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&兰州新苏生态能源有限公司	4,583.33	2024/9/13	2027/9/13	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&兰州新苏生态能源有限公司	5,000.00	2024/12/19	2027/12/19	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&常州民生环保科技有限公司	4,249.55	2021/12/29	2026/12/29	否
本公司	新苏环保产业集团有限公司&无锡雪浪环境科技股份有限公司	14,000.00	2022/1/4	2025/1/4	否
本公司	无锡江丰资源再生有限公司&新苏环保产业集团有限公司	3,750.00	2022/10/21	2030/10/21	否
本公司	无锡江丰资源再生有限公司&新苏环保产业集团有限公司	4,166.67	2024/3/27	2027/3/27	否
本公司	咸阳泽瑞水质净化有限公司&新苏环保产业集团有限公司	8,593.75	2023/5/11	2031/5/11	否
本公司	新苏智汇环境技术(江苏)有限公司	-	2024/1/1	2024/12/31	否
本公司	新苏智汇环境技术(江苏)有限公司	3,000.00	2024/12/19	2026/12/18	否
本公司	常州新苏龙科环境服务有限公司	1,960.00	2023/9/27	2025/9/27	否
本公司	常州英科环境科技有限公司	13,500.00	2018/9/30	2029/12/30	否
本公司	灌南新苏国丰新能源有限公司	8,666.67	2022/3/28	2028/3/21	否
本公司	新苏环保水务(锦州)有限公司	22,300.00	2023/12/19	2035/11/22	否
本公司	新苏绿色能源(锦州)有限公司	7,583.33	2022/3/28	2028/3/21	否
本公司	新苏绿色能源(锦州)有限公司	10,000.00	2024/12/19	2029/12/19	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	新苏绿色能源(锦州)有限公司	19,544.60	2021/2/1	2037/1/31	否
本公司	新苏绿色能源(锦州)有限公司	14,600.00	2024/1/19	2040/9/22	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	25,000.00	2023/1/13	2025/6/23	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	25,000.00	2022/6/24	2025/5/24	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	20,000.00	2023/5/24	2025/6/23	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	19,000.00	2024/8/26	2025/8/25	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	-	2021/12/22	2024/12/21	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	9,600.00	2023/8/30	2026/8/29	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	9,600.00	2023/9/2	2026/9/20	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	5,000.00	2023/3/15	2026/3/6	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	17,000.00	2024/9/23	2025/5/27	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	19,600.00	2022/10/28	2025/10/27	否
本公司	黑牡丹(集团)股份有限公司	7,500.00	2024/10/29	2025/10/23	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	5,000.00	2023/12/26	2043/12/15	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	10,000.00	2024/1/3	2043/12/15	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	10,000.00	2024/9/27	2043/12/15	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	5,000.00	2023/12/31	2043/12/15	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	10,000.00	2024/1/1	2043/12/15	否
本公司	常州御景实业投资有限公司	8,000.00	2024/10/9	2043/12/15	否
本公司	常州国展资产经营有限公司	650.00	2020/8/13	2028/12/20	否
本公司	常州国展资产经营有限公司	3,250.00	2020/9/16	2028/12/20	否
本公司	常州国展资产经营有限公司	11,900.00	2023/2/28	2037/12/31	否
本公司	常州国平实业投资有限公司	34,498.00	2022/4/22	2032/4/21	否
本公司	常州常高新科技孵化有限公司	9,376.50	2020/3/28	2028/12/20	否
本公司	常州国展安居投资有限公司	6,951.19	2022/11/21	2025/11/21	否
本公司	常州正达实业投资有限公司	50,000.00	2022/11/30	2037/11/24	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州正达实业投资有限公司	30,000.00	2022/12/31	2037/11/24	否
本公司	常州正达实业投资有限公司	20,000.00	2023/1/1	2037/11/24	否
本公司	常州正达实业投资有限公司	449,852.50	2022/12/26	2037/12/21	否
本公司	常州市新嘉建设发展有限公司	15,000.00	2020/12/2	2028/11/13	否
本公司	常州市新嘉建设发展有限公司	5,000.00	2020/3/13	2027/12/13	否
本公司	常州市新嘉建设发展有限公司	5,000.00	2020/9/11	2027/12/13	否
本公司	常州市新嘉建设发展有限公司	1,000.00	2021/3/13	2027/9/13	否
本公司	常州市新嘉建设发展有限公司	31,000.00	2021/7/1	2027/9/13	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	100,000.00	2023/6/27	2038/6/19	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	58,464.00	2023/10/25	2038/4/30	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	36,540.00	2023/10/25	2038/4/30	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	45,000.00	2023/10/30	2038/4/30	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	6,156.00	2023/11/16	2038/4/30	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	50,000.00	2023/11/17	2033/11/16	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	39,745.00	2023/11/30	2033/11/16	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	49,500.00	2023/11/21	2033/11/16	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	40,090.50	2023/12/4	2033/11/16	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	27,000.00	2023/11/20	2033/10/31	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	22,855.00	2023/12/6	2033/10/31	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	11,000.00	2023/11/21	2033/11/15	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	8,672.00	2023/12/5	2033/11/15	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	37,500.00	2023/11/30	2038/11/27	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	23,600.00	2023/12/16	2038/11/27	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	13,500.00	2024/10/31	2038/11/27	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	55,000.00	2023/12/5	2038/11/28	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	18,325.00	2024/1/2	2038/11/28	否

常高新集团有限公司
2024年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	30,555.00	2023/12/11	2038/11/28	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	10,180.00	2024/1/3	2038/11/28	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	18,333.00	2023/12/13	2038/11/28	否
本公司	常州市新北区建设发展有限公司	6,107.00	2024/1/4	2038/11/28	否
本公司	常州新芯电子产业发展有限公司	2,878.00	2020/6/24	2025/12/31	否
本公司	常州市瀚烁商贸有限公司	4,335.00	2023/2/8	2028/2/2	否
本公司	常州市瀚烁商贸有限公司	6,000.00	2024/11/15	2025/6/16	否
本公司	常州市滨城资产管理有限公司	6,500.00	2023/12/19	2025/12/19	否
本公司	常州市滨城资产管理有限公司	4,000.00	2024/1/30	2026/3/30	否
本公司	常州市滨城资产管理有限公司	2,250.00	2024/2/6	2026/3/30	否
本公司	常州市新郭生态农业发展有限公司	2,300.00	2024/3/13	2026/3/19	否
本公司	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	2,350.00	2023/12/21	2025/12/21	否
本公司	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	4,000.00	2024/1/29	2026/4/3	否
本公司	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	3,000.00	2024/2/6	2026/4/3	否
本公司	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	1,500.00	2024/9/29	2026/9/28	否
本公司	常州市新桥投资实业有限公司	4,200.00	2023/12/18	2025/12/18	否
本公司	常州市新桥投资实业有限公司	8,000.00	2024/9/26	2025/9/25	否
本公司	常州亚苏商贸有限公司	950.00	2024/11/15	2025/6/16	否
本公司	常州亚苏商贸有限公司	949.00	2024/3/26	2027/3/21	否
本公司	常州亚苏商贸有限公司	850.00	2024/1/30	2027/1/29	否
本公司	常州亚苏商贸有限公司	1,000.00	2024/12/27	2025/12/27	否
本公司	常州市新科创科技发展有限公司	8,000.00	2024/9/29	2025/9/28	否
本公司	常州市新科创科技发展有限公司	10,000.00	2024/12/20	2027/12/18	否
本公司	常高新(江苏)科技产业园有限公司	5,500.00	2024/10/30	2031/10/18	否
本公司	常州高新昱泰能源科技有限公司	15,000.00	2024/12/30	2032/12/12	否
本公司	江苏常睿锂电池有限公司	8,333.00	2024/12/18	2037/12/17	否
本公司	江苏常睿锂电池有限公司	8,333.00	2024/12/24	2037/12/17	否
本公司	常州顺域科技产业园有限公司	500.00	2024/4/11	2044/4/10	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	常州顺域科技产业园有限公司	500.00	2024/4/11	2044/4/10	否
本公司	常州顺域科技产业园有限公司	9,500.00	2024/4/19	2044/4/10	否
本公司	常州顺域科技产业园有限公司	20,000.00	2024/7/1	2044/4/10	否
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州市新嘉建设发展有限公司	5,000.00	2017/3/8	2025/3/7	否
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州市新嘉建设发展有限公司	1,370.00	2020/3/5	2026/12/31	否
常州市新北区新农村建设发展有限公司	常州市新嘉建设发展有限公司	1,370.00	2020/7/24	2026/12/31	否
新苏环保产业集团有限公司	常州民生环境检测有限公司	1,000.00	2024/9/26	2027/9/21	否
新苏环保产业集团有限公司	常州新苏龙科环境服务有限公司	900.00	2024/9/30	2025/9/29	否
新苏环保产业集团有限公司	常州新苏龙科环境服务有限公司	1,000.00	2024/12/27	2026/12/26	否
新苏环保产业集团有限公司	常州英科环境科技有限公司	-	2023/12/26	2024/12/24	否
新苏环保产业集团有限公司	常州英科环境科技有限公司	499.80	2024/12/27	2025/12/26	否
新苏环保产业集团有限公司	常州英科环境科技有限公司	3,060.00	2024/7/31	2028/7/31	否
新苏环保产业集团有限公司	灌南新苏固废处置有限公司	2,640.00	2021/2/7	2029/2/6	否
新苏环保产业集团有限公司	灌南新苏国丰新能源有限公司	18,000.00	2019/6/21	2032/6/21	否
新苏环保产业集团有限公司	灌南新苏国丰新能源有限公司	1,550.00	2021/9/28	2026/9/27	否
新苏环保产业集团有限公司	灌南新苏国丰新能源有限公司	3,000.00	2024/9/24	2025/10/14	否
新苏环保产业集团有限公司	兰州新苏生态能源有限公司	19,265.00	2022/9/19	2047/9/19	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
新苏环保产业集团有限公司	上海环境工程设计研究院有限公司	2,400.00	2024/4/8	2025/4/22	否
新苏环保产业集团有限公司	上海环境工程设计研究院有限公司	2,809.13	2024/8/1	2025/5/27	否
新苏环保产业集团有限公司	上海环境工程设计研究院有限公司	8,800.67	2023/3/15	2025/3/15	否
新苏环保产业集团有限公司	上海环境工程设计研究院有限公司	3,000.00	2024/2/1	2025/1/24	否
新苏环保产业集团有限公司	无锡江丰资源再生有限公司	3,000.00	2021/8/26	2026/8/26	否
新苏环保产业集团有限公司	咸阳泽瑞水质净化有限公司	540.00	2019/8/15	2026/8/14	否
新苏环保产业集团有限公司	咸阳泽瑞水质净化有限公司	3,146.21	2022/3/21	2027/12/18	否
新苏环保产业集团有限公司	新苏智汇环境技术(江苏)有限公司	1,000.00	2024/9/26	2027/9/24	否
新苏环保产业集团有限公司	新苏智汇环境技术(江苏)有限公司	1,000.00	2024/12/27	2027/12/22	否
新苏环保产业集团有限公司	新苏绿色能源(锦州)有限公司	573.90	2024/11/12	2025/11/12	否
新苏环保产业集团有限公司	常州市新北区新农村建设发展有限公司	12,000.00	2024/6/28	2037/6/27	否
新苏环保产业集团有限公司	常州市新北区新农村建设发展有限公司	8,000.00	2024/11/28	2039/11/28	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州黑牡丹建设投资有限公司	10,000.00	2024/1/2	2025/12/31	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州达辉建设有限公司	15,000.00	2024-12-04	2025-12-03	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州达辉建设有限公司	2,000.00	2024-12-13	2025-04-14	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州黑牡丹科技园有限公司	18,000.00	2023-01-03	2037/12/30	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州黑牡丹置业有限公司	33,750.00	2022-06-22	2026-12-31	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州绿都房地产有限公司	18,390.91	2023-01-16	2028-12-21	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州牡丹汇都置业有限公司	-	2023-07-10	2027-07-09	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	7,000.00	2024-07-04	2027-07-04	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	1,000.00	2024-09-03	2027-08-01	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	-	2023-11-24	2025-11-23	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	7,000.00	2023-09-26	2025-02-08	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	6,572.62	2024-10-11	2025-10-10	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	5,000.00	2022-11-03	2025-11-02	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹纺织有限公司	3,950.00	2024-03-27	2025-03-26	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	黑牡丹(香港)控股有限公司	90,573.84	2023-09-01	2026-09-01	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	江苏八达路桥有限公司	3,000.00	2024-08-27	2025-02-27	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	江苏八达路桥有限公司	20,000.00	2024-03-13	2027-03-12	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	江苏八达路桥有限公司	6,000.00	2024-10-30	2025-04-16	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	南京牡丹晖都置业有限公司	60,480.00	2022-08-09	2025-01-18	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	苏州丹华君都房地产开发有限公司	27,800.00	2024-12-03	2039-12-03	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州丹宏置业有限公司	27,930.00	2022-08-11	2025-08-10	否
黑牡丹(集团)股份有限公司	常州环龙星辰置业有限公司	-	2023/9/1	2028/8/25	否

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
常州市恒泰融资担保有限公司	常州市瀚烁商贸有限公司	925.00	2023/6/21	2026/6/19	否
常州市恒泰融资担保有限公司	常州市滨城资产管理有限公司	940.00	2024/10/30	2027/10/28	否
常州市恒泰融资担保有限公司	常州市新郭生态农业发展有限公司	900.00	2024/8/22	2027/8/13	否
常州市恒泰融资担保有限公司	常州新龙电子商务产业园发展有限公司	900.00	2024/8/22	2027/8/13	否
常州市恒泰融资担保有限公司	常州市新桥投资实业有限公司	900.00	2024/8/22	2027/8/13	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	1,800.00	2023/7/6	2026/7/5	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,000.00	2023/9/22	2026/9/21	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	19,000.00	2024/1/1	2026/12/31	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	40,299.00	2024/1/1	2027/1/1	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	10,000.00	2024/12/20	2025/12/16	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	3,334.00	2024/4/30	2026/12/11	否
常高新金隆控股(集团)有限公司	顺泰融资租赁股份有限公司	2,000.00	2024/5/6	2026/7/27	否
常州国有资产投资经营有限公司	本公司	10,000.00	2024/7/9	2025/3/7	否
常州国有资产投资经营有限公司	本公司	8,000.00	2024/9/4	2025/3/3	否
常州正达实业投资有限公司	常州市新桥投资实业有限公司	999.00	2024/5/14	2027/5/13	否

9.2.2 子公司为相关业主按揭贷款提供保证

按照房地产企业经营惯例，部分控股子公司为相关业主按揭贷款提供保证。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司及部分控股子公司为购买本公司相关房产的业主提供保证所及的借款金额为 51,965.34 万元。

9.2.3 子公司为提供保证

截止 2024 年 12 月 31 日，融资性担保子公司对外提供的融资性担保责任总余额为 54,995.00 万元。

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 29 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12 公司财务报表主要项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,429,469.71	126,560,386.64
1 至 2 年	2,714,090.32	8,600,477.60
2 至 3 年	1,394,600.97	1,319,999.98
3 年以上	19,380,401.54	18,060,401.56
小计	56,918,562.54	154,541,265.78
减：坏账准备	1,030,907.48	948,506.91
合计	55,887,655.06	153,592,758.87

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,918,562.54	100.00	1,030,907.48	1.81	55,887,655.06
其中：					
1.组合 1	23,266,682.12	40.88			23,266,682.12
2.组合 2	33,651,880.42	59.12	1,030,907.48	3.06	32,620,972.94
合计	56,918,562.54	100.00	1,030,907.48	1.81	55,887,655.06
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,541,265.78	100.00	948,506.91	0.61	153,592,758.87
其中：					
1.组合 1	25,785,961.18	16.69			25,785,961.18
2.组合 2	128,755,304.60	83.31	948,506.91	0.74	127,806,797.69
合计	154,541,265.78	100.00	948,506.91	0.61	153,592,758.87

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按组合 2 计提坏账准备：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	28,229,489.15	320,797.27	1.14
1 至 2 年	2,714,090.32	80,722.23	2.97
2 至 3 年	1,388,300.97	622,787.98	44.86
3 年以上	1,319,999.98	6,600.00	0.50
合计	33,651,880.42	1,030,907.48	3.06

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	948,506.91	82,400.57			1,030,907.48
合计	948,506.91	82,400.57			1,030,907.48

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	18,060,401.56	31.73	
客户 2	13,389,650.00	23.52	66,948.25
客户 3	5,280,000.01	9.28	26,400.00
客户 4	5,199,564.72	9.14	
客户 5	2,962,400.00	5.20	14,812.00
合计	44,892,016.29	78.87	108,160.25

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	105,000,000.00	173,424,331.13
其他应收款	35,664,663,138.60	32,654,843,000.27
合计	35,769,663,138.60	32,828,267,331.40

12.2.2 应收股利

12.2.2.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收股利	105,000,000.00	173,424,331.13
合计	105,000,000.00	173,424,331.13

12.2.3 其他应收款

12.2.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,562,738,891.21	13,237,398,692.92
1 至 2 年	6,033,348,123.31	8,377,181,638.81
2 至 3 年	7,219,443,287.81	2,879,117,441.12
3 年以上	9,948,152,029.55	8,241,828,201.32
小计	35,763,682,331.88	32,735,525,974.17
减：坏账准备	99,019,193.28	80,682,973.90
合计	35,664,663,138.60	32,654,843,000.27

12.2.3.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府往来	9,103,526,441.88	8,572,889,460.81
内部往来	23,956,594,084.87	17,197,203,497.97
公司往来	2,703,555,759.64	6,951,433,015.39
押金及保证金		14,000,000.00
代收代付款	6,045.49	
小计	35,763,682,331.88	32,735,525,974.17
减：坏账准备	99,019,193.28	80,682,973.90
合计	35,664,663,138.60	32,654,843,000.27

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.2.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,651,496.45	0.03	11,651,496.45	100.00	
按组合计提坏账准备	35,752,030,835.43	99.97	87,367,696.83	0.24	35,664,663,138.60
其中：					
1.组合 3	6,045.49				6,045.49
2.组合 4	14,348,757,389.16	40.12	61,349,996.06	0.43	14,287,407,393.10
3.组合 5	21,403,267,400.78	59.85	26,017,700.77	0.12	21,377,249,700.01
合计	35,763,682,331.88	100.00	99,019,193.28	0.28	35,664,663,138.60

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,651,496.45	0.04	11,651,496.45	100.00	
按组合计提坏账准备	32,723,874,477.72	99.96	69,031,477.45	0.21	32,654,843,000.27
其中：					
1.组合 3	14,000,000.00	0.04			14,000,000.00
2.组合 4	8,572,889,460.81	26.19			8,572,889,460.81
3.组合 5	24,136,985,016.91	73.73	69,031,477.45	0.29	24,067,953,539.46
合计	32,735,525,974.17	100.00	80,682,973.90	0.25	32,654,843,000.27

按单项计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
单项计提 1	6,670,121.39	6,670,121.39	100.00	预计无法收回
单项计提 2	3,561,000.00	3,561,000.00	100.00	预计无法收回
单项计提 3	1,150,430.17	1,150,430.17	100.00	预计无法收回
单项计提 4	262,496.15	262,496.15	100.00	预计无法收回
单项计提 5	7,448.74	7,448.74	100.00	预计无法收回
合计	11,651,496.45	11,651,496.45		

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.2.3.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
坏账准备	80,682,973.90	18,336,219.38				99,019,193.28
合计	80,682,973.90	18,336,219.38				99,019,193.28

12.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	5,983,318,393.96	16.73	29,916,591.97
客户 2	4,484,165,464.08	12.54	22,420,827.32
客户 3	3,083,566,763.77	8.62	
客户 4	2,140,141,762.44	5.98	10,700,708.82
客户 5	1,960,000,000.00	5.48	
合计	17,651,192,384.25	49.36	63,038,128.11

常高新集团有限公司
 2024 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.3 长期股权投资

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
常州新铁投资发展有限公司	103,000,000.00						103,000,000.00	
常高新建设发展集团有限公司	403,717,830.41						403,717,830.41	
常州国有资产投资经营有限公司	362,700,065.50						362,700,065.50	
常高新金隆控股(集团)有限公司	2,676,305,350.88						2,676,305,350.88	
黑牡丹(集团)股份有限公司	2,348,419,348.52						2,348,419,348.52	
常高新(香港)投资有限公司	579,444,600.00						579,444,600.00	
新苏环保产业集团有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
常州锐景环保有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州市新北区新农村建设发展有限公司	398,999,443.36						398,999,443.36	
常州市新嘉建设发展有限公司	1,771,080,257.32						1,771,080,257.32	
常州新芯电子产业发展有限公司	464,100,116.17						464,100,116.17	
常州生命健康建设发展有限公司	2,262,975,773.71			2,262,975,773.71				
常州综合保税区投资开发有限公司	85,476,848.04						85,476,848.04	
常州嘉迅物流有限公司	129,793,837.57						129,793,837.57	
常州宏景实业投资有限公司	5,133,116,931.96		2,262,975,773.71				7,396,092,705.67	
常州正达实业投资有限公司	2,921,220,234.11						2,921,220,234.11	
常州市滨城投资管理集团有限公司	97,865,513.07						97,865,513.07	

常高新集团有限公司
 2024 年度财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州常高新 新能源产业 投资有限公司			649,200,000.00				649,200,000.00	
常高新（江 苏）科技产 业园有限公 司			6,000,000.00				6,000,000.00	
江苏常睿锂 电池有限公 司			250,000,000.00				250,000,000.00	
合计	21,238,216,150.62		3,168,175,773.71	2,262,975,773.71			22,143,416,150.62	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.3 长期股权投资（续）

12.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
常州广通热网有限公司	3,096,853.75			149,543.72						3,246,397.47	
北汽重型汽车有限公司		107,127,972.24		-107,127,972.24							
江苏新常盐建设发展有限公司	91,327,049.16			-5,713,743.92						85,613,305.24	
常州市物流产业集团有限公司	16,904,340.41			-1,884,645.49						15,019,694.92	
常州高新合泰能源科技有限公司	17,567,275.39	1,000,000.00		14,280,930.03			6,000,000.00			26,848,205.42	
江苏中吴常高新环保产业有限公司	57,500,000.00	20,000,000.00		83,900.11						77,583,900.11	
合计	<u>186,395,518.71</u>	<u>128,127,972.24</u>		<u>-100,211,987.79</u>			<u>6,000,000.00</u>			<u>208,311,503.16</u>	

常高新集团有限公司
2024 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 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	222,779,633.68	240,651,586.44	237,225,583.76	182,107,946.67
其他业务				
合计	222,779,633.68	240,651,586.44	237,225,583.76	182,107,946.67

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	15,625,193.62	32,614,135.71	70,347,625.86	51,095,289.15
收息业务	207,041,232.52	207,828,143.05	148,165,279.27	130,930,489.52
其他业务	113,207.54	209,307.68	18,712,678.63	82,168.00
合计	222,779,633.68	240,651,586.44	237,225,583.76	182,107,946.67

12.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	249,692,920.21	205,817,620.92
权益法核算的长期股权投资收益	-30,497,482.61	-267,640,450.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		13,200,000.00
合计	219,195,437.60	-48,622,829.74

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



常高新集团有限公司

法定代表人：_____

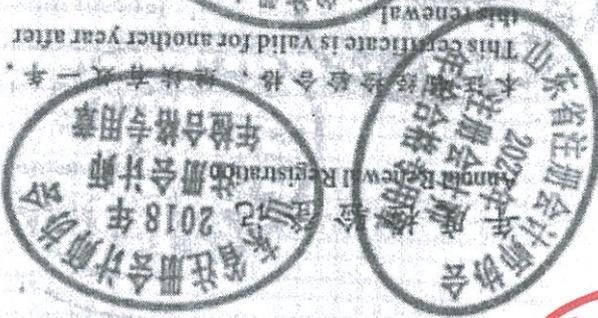
主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2025 年 4 月 29 日



2016年03月18日



This certificate is valid for another year after the renewal.

发证日期: 2008年 08月 18日

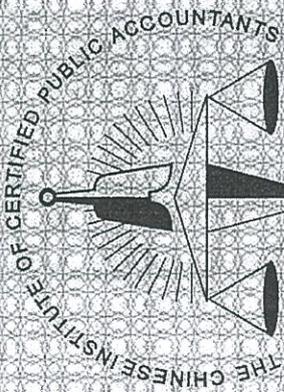
批准注册协会: 山东省注册会计师协会

证书编号: 110001690032



姓名: 周忠华
 Full name: 周忠华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-06-12
 Date of birth: 1977-06-12
 工作单位: 利安达会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 Working unit: 利安达会计师事务所(普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 370802770612481
 Identity card No.: 370802770612481





中国注册会计师协会



姓 Full name 李青
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-05-17
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海自贸试验区分所
 身份证号码 Identity card No. 310103198005171639



李青(110001690113)
 您已通过2020年检验
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

继续有效一年。
for another year after



李青的年检二维码

年 月 日

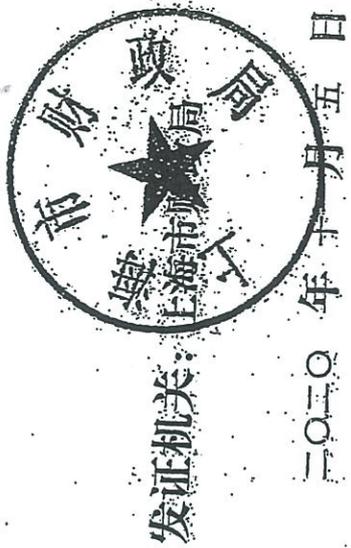
发证日期: 2012 年 12 月

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 110001690113
No. of Certificate

说明

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



发证机关:

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251U

证照编号: 1400000202504020350



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 设计年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、审计咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币2670.0000万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2025年04月02日