

淮安高新控股有限公司
2025 年度
财务报表及审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 众华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 众华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件

审计报告

众会字（2026）第 07607 号

淮安高新控股有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淮安高新控股有限公司（以下简称“高新控股”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了高新控股 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高新控股，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、其他信息

高新控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高新控股 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高新控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高新控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新控股的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就高新控股实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2026年4月28日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	2,185,922,803.18	990,276,920.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2		4,559,332.80
应收账款	3	4,463,322,755.77	3,518,018,051.96
应收款项融资			
预付款项	4	1,870,914.02	5,851,885.70
其他应收款	5	4,602,046,196.87	1,115,895,638.92
存货	6	12,892,593,572.10	13,035,293,433.00
合同资产	7		348,692,269.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	76,094,241.56	81,003,896.28
流动资产合计		24,221,850,483.50	19,099,591,428.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	13,539,713.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	226,027,421.28	36,676,973.06
在建工程	11	7,026,025.28	1,165,757.44
生产性生物资产			
使用权资产	12	9,257,822.55	9,819,026.53
无形资产	13	664,590.10	9,032,912.14
开发支出			
商誉	14		456,581.89
长期待摊费用	15	3,379,743.98	2,098,739.05
递延所得税资产	16	36,024,879.14	39,054,580.50
其他非流动资产	17	3,827,017,593.58	3,269,452,121.08
非流动资产合计		4,122,937,789.16	3,367,756,691.69
资产总计		28,344,788,272.66	22,467,348,120.18

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

(承上页)



合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 淮安高新控股有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	19	5,195,375,289.80	3,314,685,005.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20	100,000,000.00	
应付账款	21	161,685,824.86	256,732,053.84
预收款项	22	450,775.36	
合同负债	23		822,240.83
应付职工薪酬		306,685.36	2,285,349.44
应交税费	24	638,016,607.08	613,748,644.11
其他应付款	25	101,536,570.08	907,574,613.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	2,608,216,534.85	2,773,116,946.16
其他流动负债			
流动负债合计		8,805,588,287.39	7,868,964,853.34
非流动负债:			
长期借款	27	6,073,657,662.85	4,184,778,408.37
应付债券	28	1,206,968,882.41	1,501,249,558.38
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	29	9,214,290.29	10,120,786.53
长期应付款	30	857,440,093.93	1,020,410,870.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	1,287,744.76	
递延所得税负债	16	2,314,455.64	4,519,730.66
其他非流动负债	32	24,926,300.00	24,975,634.45
非流动负债合计		8,175,809,429.88	6,746,054,988.81
负债合计		16,981,397,717.27	14,615,019,842.15
实收资本	33	7,800,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	34	2,287,190,952.59	2,484,879,899.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35	134,421,806.25	123,988,665.96
一般风险准备			
未分配利润	36	1,132,260,455.18	1,117,782,227.85
归属于母公司所有者权益合计		11,353,873,214.02	7,726,650,793.63
少数股东权益		9,517,341.37	125,677,484.40
所有者权益合计		11,363,390,555.39	7,852,328,278.03
负债和所有者权益合计		28,344,788,272.66	22,467,348,120.18

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		1,158,164,813.99	1,271,896,625.87
其中：营业收入	37	1,158,164,813.99	1,271,896,625.87
二、营业总成本		1,056,609,928.44	1,163,427,377.80
其中：营业成本	37	983,894,590.01	1,060,582,934.68
税金及附加	38	33,560,896.53	15,096,524.25
销售费用		4,836,513.47	23,006,571.90
管理费用		32,174,791.33	52,103,865.17
研发费用			
财务费用	39	2,143,137.10	12,637,481.80
加：其他收益	40	35,432,640.22	44,209,443.59
投资收益（损失以“-”号填列）	41	13,539,713.25	-4,637,270.06
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	42	-7,550,646.14	-4,030,729.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	-255.15	-18,510.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,976,337.73	143,992,181.16
加：营业外收入	44	26,636.27	33,195.47
减：营业外支出	45	208,679.03	216,670.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,794,294.97	143,808,706.01
减：所得税费用	46	52,158,104.40	42,426,828.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,636,190.57	101,381,877.08
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,636,190.57	101,381,877.08
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,461,367.62	78,351,704.54
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,174,822.95	23,030,172.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,636,190.57	101,381,877.08
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		81,461,367.62	78,351,704.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,174,822.95	23,030,172.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,180,676.22	473,715,027.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,574,754,606.23	1,821,767,229.72
经营活动现金流入小计		2,754,935,282.45	2,295,482,256.86
购买商品、接受劳务支付的现金		973,012,247.07	936,084,054.36
支付给职工以及为职工支付的现金		54,631,863.43	67,781,666.02
支付的各项税费		57,526,577.08	18,747,645.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,248,249,418.18	1,214,235,953.56
经营活动现金流出小计		7,333,420,105.76	2,236,849,319.44
经营活动产生的现金流量净额		-4,578,484,823.31	58,632,937.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			78,400,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,743.36	2,370.87
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		12,743.36	78,402,370.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,040,005.22	6,368,520.70
投资支付的现金			215,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	47	36,444,469.41	
投资活动现金流出小计		815,484,474.63	221,368,520.70
投资活动产生的现金流量净额		-815,471,731.27	-142,966,149.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,803,733,000.00	5,822,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,733,000.00	
取得借款收到的现金		10,997,268,521.46	7,716,228,288.36
收到其他与筹资活动有关的现金			36,843,751.39
筹资活动现金流入小计		14,801,001,521.46	7,758,894,039.75
偿还债务支付的现金		7,330,893,449.45	6,977,337,887.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		945,152,615.04	686,994,437.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		209,971,514.77	169,525,016.08
筹资活动现金流出小计		8,486,017,579.26	7,833,857,340.95
筹资活动产生的现金流量净额		6,314,983,942.20	-74,963,301.20
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			
加：期初现金及现金等价物余额		846,276,920.79	1,005,573,434.40
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,767,304,308.41	846,276,920.79

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	4,000,000.00	2,484,879.89				123,988,665.96		1,117,782,227.85	7,726,650,793.63		125,677,484.40	7,852,328,278.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,000,000.00	2,484,879.89				123,988,665.96		1,117,782,227.85	7,726,650,793.63		125,677,484.40	7,852,328,278.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000.00	-197,688,947.23				10,433,140.29		14,478,227.33	3,627,222,420.39		-116,160,143.03	3,511,062,277.36
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000.00	-197,688,947.23						81,461,367.62	81,461,367.62		9,174,822.95	90,636,190.57
1、所有者投入的资本	3,800,000.00											
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积		-197,688,947.23										
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、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—一般风险准备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	7,800,000.00	2,287,190,952.59				134,421,806.25		1,132,250,455.18	11,353,873,214.02		9,517,341.37	11,363,390,555.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本		其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
普通股	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				2,484,879,899.82			114,032,056.09			1,049,387,133.18	7,648,299,089.09	96,823,311.86	7,745,124,400.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,000,000,000.00				2,484,879,899.82			114,032,056.09			1,049,387,133.18	7,648,299,089.09	96,823,311.86	7,745,124,400.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								9,956,609.87			68,395,094.67	78,351,704.54	28,852,172.54	107,203,877.08
(一) 综合收益总额											78,351,704.54	78,351,704.54	23,030,172.54	101,381,877.08
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积								9,956,609.87			-9,956,609.87			
2、提取一般风险准备								9,956,609.87			-9,956,609.87			
3、对所有者的分配														
4、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/一般风险准备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				2,484,879,899.82			123,988,665.96			1,117,782,227.85	7,726,650,793.63	125,677,484.40	7,852,328,278.03

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,481,899,337.39	881,675,048.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	4,396,476,320.94	3,376,202,350.32
应收款项融资			
预付款项		1,795,862.11	376,833.86
其他应收款	2	15,453,441,916.22	5,436,774,362.75
存货		9,373,193,680.37	9,525,732,939.32
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			
流动资产合计		30,706,807,117.03	19,220,761,534.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,550,000,000.00	1,162,080,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		225,399,579.03	28,313,710.23
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		139,492.70	233,084.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,899,450.76	3,135,423.93
递延所得税资产		759,942.86	450,044.32
其他非流动资产		73,838,978.08	72,552,978.08
非流动资产合计		1,852,037,443.43	1,266,765,241.53
资产总计		32,558,844,560.46	20,487,526,776.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(转下页)

(承上页)



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 淮安高新控股有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		4,785,685,699.80	2,752,855,180.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		70,000,000.00	
应付账款		36,972,437.61	80,640,588.88
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		594,415,689.73	484,200,892.19
其他应付款		8,021,787,062.78	3,455,105,976.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,562,549,587.57	2,297,591,957.81
其他流动负债			
流动负债合计		15,071,410,477.49	9,070,394,596.09
非流动负债:			
长期借款		4,027,065,554.97	1,320,190,000.00
应付债券		1,206,968,882.41	1,501,249,558.38
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		748,847,383.37	849,841,762.42
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		24,926,300.00	24,926,300.00
非流动负债合计		6,007,808,120.75	3,696,207,620.80
负债合计		21,079,218,598.24	12,766,602,216.89
实收资本		7,800,000,000.00	4,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,429,447,899.82	2,518,527,899.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		134,421,806.25	123,988,665.96
一般风险准备			
未分配利润		1,115,756,256.15	1,078,407,993.53
归属于母公司所有者权益合计		11,479,625,962.22	7,720,924,559.31
负债和所有者权益合计		32,558,844,560.46	20,487,526,776.20

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

8



会计机构负责人:



利润表

2025年度

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	944,358,658.17	897,013,222.28
减：营业成本	4	807,510,705.63	780,536,510.02
税金及附加		28,639,224.40	11,470,715.88
销售费用			
管理费用		14,288,603.73	15,307,615.55
研发费用			
财务费用		504,722.75	-314,099.24
加：其他收益		35,345,038.58	44,032,413.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,232,264.18	-1,757,901.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-255.15	-18,510.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,527,920.91	132,268,481.13
加：营业外收入		1,466.45	350.00
减：营业外支出		204,973.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,324,414.36	132,168,831.13
减：所得税费用		22,993,011.45	32,602,732.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,331,402.91	99,566,098.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,331,402.91	99,566,098.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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		104,331,402.91	99,566,098.67

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

编制单位：淮安高新控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,486,001.24	240,196,672.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,989,912,119.59	1,468,089,985.57
经营活动现金流入小计		2,999,398,120.83	1,708,286,657.91
购买商品、接受劳务支付的现金		703,914,380.02	448,700,049.04
支付给职工以及为职工支付的现金		6,161,864.13	8,769,011.56
支付的各项税费		19,400,214.96	2,243,711.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,623,793,990.06	1,924,152.32
经营活动现金流出小计		8,353,270,449.17	461,636,924.78
经营活动产生的现金流量净额		-5,353,872,328.34	1,246,649,733.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,370.87
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			2,370.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,664,023.31	2,798,991.52
投资支付的现金		477,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			288,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		683,664,023.31	290,798,991.52
投资活动产生的现金流量净额		-683,664,023.31	-290,796,620.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,800,000,000.00	
取得借款收到的现金		9,869,823,064.32	5,539,618,288.36
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,669,823,064.32	5,539,618,288.36
偿还债务支付的现金		6,269,668,033.92	5,652,809,407.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		832,394,389.78	507,047,047.75
支付其他与筹资活动有关的现金		133,166,290.81	145,885,978.08
筹资活动现金流出小计		7,235,228,714.51	6,305,742,433.54
筹资活动产生的现金流量净额		6,434,594,349.81	-766,124,145.18
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			
加：期初现金及现金等价物余额		737,675,048.42	547,946,081.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,134,733,046.58	737,675,048.42

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额				未分配利润	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积			其他综合收益
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	4,000,000,000.00			2,518,527,899.82	1,078,407,993.53	7,720,924,559.31	
加：会计政策变更	12,000,000.00						
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	4,000,000,000.00			2,518,527,899.82	1,078,407,993.53	7,720,924,559.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,800,000,000.00			-89,080,000.00	37,348,262.62	3,758,701,402.91	
（一）综合收益总额					104,331,402.91	104,331,402.91	
（二）所有者投入和减少资本	3,800,000,000.00			-89,080,000.00		3,710,920,000.00	
1、所有者投入的资本	3,800,000,000.00					3,800,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他				-89,080,000.00		-89,080,000.00	
（三）利润分配					-66,983,140.29	-66,983,140.29	
1、提取盈余公积					10,433,140.29	10,433,140.29	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者分配							
4、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/一般风险准备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	7,800,000,000.00			2,429,447,899.82	1,115,756,256.15	11,479,625,962.22	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				2,518,527,899.82				114,032,056.09		988,798,504.73	7,621,358,460.64
加: 会计政策变更	32080700.00											
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	4,000,000,000.00				2,518,527,899.82				114,032,056.09		988,798,504.73	7,621,358,460.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 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/一般风险准备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	4,000,000,000.00				2,518,527,899.82				123,988,665.96		1,078,407,993.53	7,720,924,559.31

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



12

会计机构负责人:



淮安高新控股有限公司 2025年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

淮安高新控股有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2011 年 10 月 10 日取得由淮安市工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码 913208005837869800, 注册资本: 740,000.00 万元人民币; 地址: 淮安市福地路 1 号 1 号楼; 法定代表人: 朱正国。

淮安高新控股有限公司前身为淮安新城公共事业服务有限公司, 于 2011 年 10 月 10 日由淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 10.00 万元设立, 持股比例 100.00%, 注册资本为 10.00 万元。

2014 年 1 月, 公司注册资本变更为 16,010.00 万元, 由淮安市花卉苗木发展经营有限公司认缴以货币增资 16,000.00 万元, 持股比例 99.94%; 股东淮安新城投资开发集团有限公司持股比例 0.06%, 同时公司更名为淮安兴城建设发展有限公司, 注册资本 16,010.00 万元。

2016 年 1 月 26 日, 公司更名为淮安高新控股有限公司。

2016 年 7 月 19 日, 公司注册资本变更为 30.00 亿元, 淮安市花卉苗木发展经营有限公司将股权 99.94% 以 1.60 亿元转让给淮安新城投资开发集团有限公司。淮安市财政局认缴以货币出资 9.00 亿元, 持股比例 30.00%; 淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 6.399 亿元, 持股比例 26.67%; 淮安市国有联合投资发展集团有限公司认缴以货币出资 6.00 亿元, 持股比例 20.00%; 淮安市水利控股集团有限公司认缴以货币 6.00 亿元, 持股比例 20.00%; 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司认缴以货币出资 1.00 亿元, 持股比例 3.33%。

2019 年 8 月 26 日, 公司注册资本变更为 40.00 亿元, 淮安市财政局认缴以货币出资 19.00 亿元, 持股比例 47.50%; 淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 8.00 亿元, 持股比例 20.00%; 淮安市国有联合投资发展集团有限公司认缴以货币出资 6.00 亿元, 持股比例 15.00%; 淮安市水利控股集团有限公司认缴以货币 6.00 亿元, 持股比例 15.00%; 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司认缴以货币出资 1.00 亿元, 持股比例 2.50%。

2020 年 12 月 29 日, 淮安市财政局将公司股权 22.50% 转让淮安市交通控股有限公司, 工商变更后, 淮安市财政局认缴以货币出资 10.00 亿元, 持股比例 25.00%; 淮安市交通控股有限公司认缴以货币出资 9.00 亿元, 持股比例 22.50%; 淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 8.00 亿元, 持股比例 20.00%; 淮安市国有联合投资发展集团有限公司认缴以货币出资 6.00 亿元, 持股比例 15.00%; 淮安市投资控股集团有限公司认缴以货币 6.00

亿元,持股比例 15.00%;淮安市宏信国有资产投资管理有限公司认缴以货币出资 1.00 亿元,持股比例 2.50%。

2025 年 5 月 23 日,公司注册资本变更为 740,000.00 万元,淮安市财政局将公司股权 10.00%转让淮安国发投资集团有限公司。工商变更后,淮安市财政局认缴以货币出资 6.00 亿元,持股比例 8.11%;淮安国发投资集团有限公司认缴以货币出资 38.00 亿元,持股比例 51.35%;淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 8.00 亿元,持股比例 10.81%;淮安市交通控股有限公司认缴以货币出资 9.00 亿元,持股比例 12.16%;淮安市国有联合投资发展集团有限公司认缴以货币出资 6.00 亿元,持股比例 8.11%;淮安市投资控股集团有限公司认缴以货币 6.00 亿元,持股比例 8.11%;淮安市宏信国有资产投资管理有限公司认缴以货币出资 1.00 亿元,持股比例 1.35%。

2025 年 12 月 19 日,公司实收资本变更为 780,000.00 万元,淮安国发投资集团有限公司以货币增资 40,000.00 万元,于 2026 年 3 月 26 日完成工商变更。截止 2025 年 12 月 31 日,淮安市财政局认缴以货币出资 6.00 亿元,持股比例 7.69%;淮安国发投资集团有限公司认缴以货币出资 42.00 亿元,持股比例 53.85%;淮安新城投资开发集团有限公司认缴以货币出资 8.00 亿元,持股比例 10.26%;淮安市交通控股有限公司认缴以货币出资 9.00 亿元,持股比例 11.54%;淮安市国有联合投资发展集团有限公司认缴以货币出资 6.00 亿元,持股比例 7.69%;淮安市投资控股集团有限公司认缴以货币 6.00 亿元,持股比例 7.69%;淮安市宏信国有资产投资管理有限公司认缴以货币出资 1.00 亿元,持股比例 1.28%。

2016 年 1 月 21 日,淮安市人民政府明确本公司为市管一级企业,并作为淮安高铁新区开发、投资、经营和融资主体。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:土地开发整理;市政道路建设;园林绿化建设及养护;商业旅游开发和公共设施建设;房屋租赁;物业管理服务;建筑材料及花卉苗木销售;市政府授权的其他项目经营。(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)许可项目:各类工程建设活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司期末余额的合并及母公司财务状况及 2025 年度合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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

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

7. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人性质（国有企业、政府部门）等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

项目	确定组合的依据
其他组合	本组合为关联方及政府单位往来的应收款项

② 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为关联方及政府单位往来的其他应收款项

对于划分为账龄组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

12. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经

营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处理的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。”

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9. “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2024 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比

例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14. 投资性房地产

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

公司对投资性房地产采用公允模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，

将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率
1	房屋建筑物及构筑物	20-40	0-5	2.38-5.00
2	运输设备	8-10	0-5	9.50-12.50
3	电子及通用设备	3-5	0-5	19.00-33.33
4	其他设备	5-10	0-5	9.50-20.00

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20.“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

16. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

18. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括零星装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 合同负债

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

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 应付债券

公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

24. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25. 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品房等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在收到客户的签收单、交付房产等时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司向客户提供建造服务，因在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/客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

26. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

29. 租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租

赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、（三）、（五）	款项性质及余额占比

31. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）债务重组

1) 债务重组损益确认时点

公司只有在债务重组完成日，符合金融资产和金融负债终止确认条件时才能终止确认相关债权和债务，并确认债务重组相关损益。债务重组完成日是指已经履行了董事会及股东会决议审批签订了债务重组协议或法院裁定，将相关资产转让给债权人、将债务转为资本或修改债务条件开始执行的日期。以资产抵偿债务的在相关资产的完成交接并办妥产权变更手续、以债务转为资本的在办理完工商登记手续或登记机构的股权登记、以修改债务条件的在判断能够履约并开始执行时为确认时点。对于在报告期间已经开始协商、但在报告期资产负债表日后履行相关义务的债务重组，不属于资产负债表日后调整事项。

2) 债权人的会计处理

本公司作为债权人的，以放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3) 债务人的会计处理

①以资产清偿债务方式进行债务重组的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②将债务转为权益工具方式进行债务重组的，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。所清偿债务账面价值与权益工具公允价值确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

③采用修改其他条款方式进行债务重组的，重新确认和计量重组债务，重新计量的债务与原债务之间的差额，计入当期损益。

④以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，按照企业会计准则的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

32. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

（1）流转税及附加税

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	3%、6%、9%、13%（销项税额）	
城市维护建设税	应税流转税税额	7%	
教育费附加	应税流转税税额	3%	
地方教育费附加	应税流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%	

(2) 税收优惠及批文

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号文、2023 年第 12 号文规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金		835.00
银行存款	1,985,922,803.18	846,276,085.79
其他货币资金	200,000,000.00	144,000,000.00
合计	2,185,922,803.18	990,276,920.79

注：截至期末，银行存款、其他货币资金受限金额 418,618,494.77 元，系定期存单、保证金、冻结等。

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		4,559,332.80
合计		4,559,332.80

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,085,106,526.85	2,051,505,144.98
1 至 2 年	1,941,570,834.80	735,216,703.73
2 至 3 年	716,205,659.82	734,328,193.15
3 至 4 年	720,439,734.30	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,463,322,755.77	3,521,050,041.86
减：坏账准备		3,031,989.90

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	4,463,322,755.77	3,518,018,051.96

2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,463,322,755.77	100.00			4,463,322,755.77
其中：					
账龄组合	64,828,035.07	1.45			64,828,035.07
其他组合	4,398,494,720.70	98.54			4,398,494,720.70
合计	4,463,322,755.77	100.00		—	4,463,322,755.77

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,521,050,041.86	100.00	3,031,989.90	0.09	3,518,018,051.96
其中：					
账龄组合	3,389,067,285.38	96.25			3,389,067,285.38
其他组合	131,982,756.48	3.75	3,031,989.90	2.30	128,950,766.58
合计	3,521,050,041.86	100.00	3,031,989.90	—	3,518,018,051.96

3.坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动影响	
应收账款坏账准备	3,031,989.90	6,318,381.96			-9,350,371.86	
合计	3,031,989.90	6,318,381.96			-9,350,371.86	

4.按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占期末余额应收账款余额比例(%)
淮安生态文化旅游区财政局	4,389,747,819.95	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年	98.35

债务人名称	账面余额	账龄	占期末余额应收账款余额比例(%)
合计	4,389,747,819.95		98.35

(四) 预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,494,080.16	79.86	5,262,220.33	89.92
1 至 2 年	69,113.86	3.69	369,686.78	6.32
2 至 3 年	307,720.00	16.45	219,978.59	3.76
合计	1,870,914.02	100.00	5,851,885.70	100.00

2.预付款项期末大额情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
淮安高新控股有限公司	上海华东铁路建设监理有限公司	1,338,066.00	1 年以内	未结算
合计		1,338,066.00		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,602,046,196.87	1,115,895,638.92
应收利息		
应收股利		
合计	4,602,046,196.87	1,115,895,638.92

1.其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,557,134,257.86	68,892,042.28
1 至 2 年	942,914.53	139,478,214.61
2 至 3 年	138,699,236.62	644,002,228.44
3 至 4 年	643,998,228.44	265,323,330.84
4 至 5 年	264,311,330.84	
5 年以上		
小计	4,605,085,968.29	1,117,695,816.17
减：坏账准备	3,039,771.42	1,800,177.25
合计	4,602,046,196.87	1,115,895,638.92

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	4,600,037,562.18	1,076,159,461.30
保证金	5,048,406.11	40,858,873.45
其他		677,481.42
小计	4,605,085,968.29	1,117,695,816.17
减：坏账准备	3,039,771.42	1,800,177.25
合计	4,602,046,196.87	1,115,895,638.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,800,177.25			1,800,177.25
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,239,594.17			1,239,594.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,039,771.42			3,039,771.42

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,800,177.25	1,239,594.17			3,039,771.42
合计	1,800,177.25	1,239,594.17			3,039,771.42

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
淮安国发投资集团有限公司	往来款	1,504,950,638.86	1 年以内	32.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安兴盛园林工程有限公司	往来款	1,196,266,369.92	1 年以内	25.98	
淮安兴嘉建设发展有限公司	往来款	797,510,913.28	1 年以内	17.32	
淮安生态文化旅游区财政局	往来款	613,691,208.44	3-4 年/4-5 年	13.33	
淮安生态文旅区管理办公室	退地款	426,967,561.15	2-3 年/3-4 年	9.27	
合计	—	4,539,386,691.65	—	98.58	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,855,531,994.81		12,855,531,994.81
工程施工	37,061,577.29		37,061,577.29
合计	12,892,593,572.10		12,892,593,572.10

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	12,915,086,163.61		12,915,086,163.61
工程施工	119,131,806.36		119,131,806.36
餐饮原材料	1,075,463.03		1,075,463.03
合计	13,035,293,433.00		13,035,293,433.00

(七) 合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程施工		348,692,269.04
合计		348,692,269.04

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	76,094,241.56	81,003,896.28

项目	期末余额	上年年末余额
合计	76,094,241.56	81,003,896.28

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京金基城通房地产开发有限公司				13,539,713.25		
合计				13,539,713.25		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京金基城通房地产开发有限公司				13,539,713.25	
合计				13,539,713.25	

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	226,027,421.28	36,676,973.06
固定资产清理		
合计	226,027,421.28	36,676,973.06

1. 固定资产

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	43,077,581.96	13,053,406.49	4,670,291.64	9,962,677.22	70,763,957.31
2.本期增加金额	206,551,658.91	43,697.81	130,458.98	206,109.25	206,931,924.95
(1) 外购		43,697.81	130,458.98	206,109.25	380,266.04
(2) 其他转入	206,551,658.91				206,551,658.91
3.本期减少金额	-	12,791,092.22	2,976,490.43	7,769,864.18	23,537,446.83
(1) 处置或报废			233,500.64		233,500.64
(2) 合并范围变动		12,791,092.22	2,742,989.79	7,769,864.18	23,303,946.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4.期末余额	249,629,240.87	306,012.08	1,824,260.19	2,398,922.29	254,158,435.43
二、累计折旧					
1.上年年末余额	14,960,292.76	9,174,035.46	3,871,815.70	6,080,840.33	34,086,984.25
2.本期增加金额	9,404,588.33	306,715.95	279,644.38	1,624,652.96	11,615,601.62
(1) 计提	9,404,588.33	306,715.95	279,644.38	1,624,652.96	11,615,601.62
3.本期减少金额	-	9,390,210.41	2,523,803.88	5,657,557.43	17,571,571.72
(1) 报废或处置			218,356.13		218,356.13
(2) 合并范围变动		9,390,210.41	2,305,447.75	5,657,557.43	17,353,215.59
4. 期末余额	24,364,881.09	90,541.00	1,627,656.20	2,047,935.86	28,131,014.15
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) 报废或处置					
(2) 合并范围变动					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	225,264,359.78	215,471.08	196,603.99	350,986.43	226,027,421.28
2.期初账面价值	28,117,289.20	3,879,371.03	798,475.94	3,881,836.89	36,676,973.06

(十一) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,026,025.28	1,165,757.44
工程物资		
减：减值准备		
合计	7,026,025.28	1,165,757.44

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮安站光储 能充放能源站	6,503,482.14		6,503,482.14	1,165,757.44		1,165,757.44
高铁站电动 车临时停放点	522,543.14		522,543.14			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,026,025.28		7,026,025.28	1,165,757.44		1,165,757.44

(十二) 使用权资产

项目	设备	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	10,070,796.46	10,070,796.46
2、本期增加金额	865,492.11	865,492.11
3、本期减少金额		
4、期末余额	10,936,288.57	10,936,288.57
二、累计摊销		
1、上年年末余额	251,769.93	251,769.93
2、本期增加金额	1,426,696.09	1,426,696.09
其中：（1）计提	1,426,696.09	1,426,696.09
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,678,466.02	1,678,466.02
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	9,257,822.55	9,257,822.55
2、上年年末余额	9,819,026.53	9,819,026.53

(十三) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	13,512,704.43	13,512,704.43
2、本期增加金额	566,037.74	566,037.74
(1) 外购	566,037.74	566,037.74
(2) 新增子公司		
3、本期减少金额	12,966,128.19	12,966,128.19
(1) 处置		
(2) 合并范围变动	12,966,128.19	12,966,128.19
4、期末余额	1,112,613.98	1,112,613.98

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	4,479,792.29	4,479,792.29
2、本期增加金额	158,055.80	158,055.80
(1) 计提	158,055.80	158,055.80
(2) 新增子公司		
3、本期减少金额	4,189,824.21	4,189,824.21
(1) 处置		
(2) 合并范围变动	4,189,824.21	4,189,824.21
4、期末余额	448,023.88	448,023.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围变动		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	664,590.10	664,590.10
2、上年年末余额	9,032,912.14	9,032,912.14

(十四) 商誉

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏华磊建设集团有限公司	456,581.89		456,581.89	
合计	456,581.89		456,581.89	

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变更	期末余额
装修费	2,098,739.05	884,144.29	2,293,838.22	2,690,698.86	3,379,743.98
合计	2,098,739.05	884,144.29	2,293,838.22	2,690,698.86	3,379,743.98

(十六) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产明细项目列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	759,942.86	3,039,771.42	1,208,041.79	4,832,167.15
租赁	2,793,362.31	11,173,449.25	2,872,857.77	11,491,431.13
内部交易未实现利润	32,471,573.97	129,886,295.88	34,973,680.94	139,894,723.72
合计	38,755,945.30		39,054,580.50	156,218,322.00

(2) 已确认递延所得税负债明细项目列示如下:

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同控下合并子公司评估增值			2,064,974.03	8,259,896.12
租赁	2,314,455.64	9,257,822.55	2,454,756.63	9,819,026.52
合计	2,314,455.64	9,257,822.55	4,519,730.66	18,078,922.64

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
融资保证金	73,838,978.08	81,152,978.08
土地款	3,753,178,615.50	3,188,299,143.00
合计	3,827,017,593.58	3,269,452,121.08

(十八) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	418,618,494.77	定期存单、保证金、冻结等
存货	5,465,386,939.66	抵押
合计	5,884,005,434.43	

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	196,000,000.00	142,800,000.00
抵押借款		84,000,000.00
保证+抵押借款	180,000,000.00	
保证借款	4,318,800,000.00	2,929,600,000.00
信用借款	492,313,064.32	151,850,000.00
短期借款应付利息	8,262,225.48	6,435,005.55
合计	5,195,375,289.80	3,314,685,005.55

(二十) 应付票据

1.应付票据分类

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票		
合计	100,000,000.00	

(二十一) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
存货相关应付	159,318,702.67	255,790,693.23
费用相关应付	2,365,722.19	939,960.61
长期资产相关应付	1,400.00	1,400.00
合计	161,685,824.86	256,732,053.84

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	450,775.36	
合计	450,775.36	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
酒店宴会预收款		871,575.28
减：计入其他流动负债/非流动负债		49,334.45
合计		822,240.83

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	355,318,731.83	340,270,002.28
城市维护建设税	28,962,926.39	23,809,336.06
教育费附加	20,687,804.57	17,006,664.50
印花税	933.25	278,566.66
企业所得税	232,228,154.82	231,655,590.51
个人所得税	796.72	22,251.75
房产税	416,501.88	364,222.32
土地使用税	379,099.10	342,010.03
环保税	21,658.52	
合计	638,016,607.08	613,748,644.11

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	101,536,570.08	907,574,613.41
应付利息		
应付股利		
合计	101,536,570.08	907,574,613.41

1.其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来	65,808,677.88	871,924,544.98
带息资金拆借	28,100,000.00	27,500,000.00
押金、保证金	4,743,963.28	6,373,511.10
代扣代缴、其他	2,883,928.92	1,776,557.33
合计	101,536,570.08	907,574,613.41

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	1,434,241,334.66	1,372,250,000.00
1 年内到期的应付债券	704,052,366.00	836,341,522.94
1 年内到期的长期应付款	403,473,892.35	497,469,299.18
1 年内到期的租赁负债	1,959,158.96	1,370,644.53
长期借款利息	11,077,149.55	8,249,529.51
公司债券利息	53,412,633.33	57,435,950.00
合计	2,608,216,534.85	2,773,116,946.16

(二十七) 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,214,468,997.51	3,712,928,408.37
信用借款		9,900,000.00
保证+抵押借款	2,781,720,000.00	1,834,200,000.00
保证+抵押+质押借款	511,710,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,434,241,334.66	1,372,250,000.00
合计	6,073,657,662.85	4,184,778,408.37

(二十八) 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
20 淮高 01		398,451,022.94
22 淮高 01、22 淮高 02		419,931,637.87
23 淮高债	313,720,981.50	313,174,862.16
24 淮高债	292,398,936.40	291,932,381.35
24 淮安高新 CP001		437,890,500.00
24 淮高 03	476,929,379.30	476,210,677.00
25 淮安高新 MTN001	437,640,566.71	
25 淮高 01	390,331,384.50	
小计	1,911,021,248.41	2,337,591,081.32
减：一年内到期的应付债券	704,052,366.00	836,341,522.94
合计	1,206,968,882.41	1,501,249,558.38

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
20 淮高 01	1,000,000,000.00	2020/6/22	5 年	1,000,000,000.00	398,451,022.94
22 淮高 01、22 淮高 02	420,000,000.00	2022/1/14	3 年	420,000,000.00	419,931,637.87
23 淮高债	314,000,000.00	2023/6/15	3 年	314,000,000.00	313,174,862.16
24 淮高债	293,000,000.00	2024/4/19	3 年	293,000,000.00	291,932,381.35
24 淮安高新 CP001	438,000,000.00	2024/2/7	1 年	438,000,000.00	437,890,500.00
24 淮高 03	480,000,000.00	2024/11/15	5 年	480,000,000.00	476,210,677.00
25 淮安高新 MTN001	438,000,000.00	2025/1/15	2 年	438,000,000.00	
25 淮高 01	391,000,000.00	2025/4/25	1.5 年	391,000,000.00	
小计	3,774,000,000.00			3,774,000,000.00	2,337,591,081.32
减：一年内到期					836,341,522.94
合计	3,774,000,000.00			3,774,000,000.00	1,501,249,558.38

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 淮高 01		-6,851,022.94	391,600,000.00	
22 淮高 01、22 淮高 02		68,362.13	420,000,000.00	
23 淮高债		546,119.34		313,720,981.50
24 淮高债		466,555.05		292,398,936.40
24 淮安高新 CP001		109,500.00	438,000,000.00	
24 淮高 03		718,702.30		476,929,379.30
25 淮安高新 MTN001	438,000,000.00	-359,433.29		437,640,566.71
25 淮高 01	391,000,000.00	-668,615.50		390,331,384.50
小计	829,000,000.00	-5,969,832.91	1,249,600,000.00	1,911,021,248.41

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
减：一年内到期				704,052,366.00
合计	829,000,000.00	-5,969,832.91	1,249,600,000.00	1,206,968,882.41

(二十九) 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁无锡财通设备	11,491,431.06		710,304.15		2,006,292.04	10,195,443.17
租赁华文设备		978,006.08				978,006.08
减：一年内到期的租赁负债	1,370,644.53					1,959,158.96
合计	10,120,786.53	978,006.08	710,304.15		2,006,292.04	9,214,290.29

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	144,598,580.26	144,569,180.26
融资租赁款	1,116,315,406.02	1,373,310,989.34
减：一年内到期的长期应付款	403,473,892.35	497,469,299.18
合计	857,440,093.93	1,020,410,870.42

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		29,477,889.80	28,190,145.04	1,287,744.76	财政拨款人员及公用经费
合计		29,477,889.80	28,190,145.04	1,287,744.76	—

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
投资性房地产评估增值	24,926,300.00	24,926,300.00
待转销项税		49,334.45
合计	24,926,300.00	24,975,634.45

(三十三) 实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安新城投资开发集团有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00
淮安市财政局	1,000,000,000.00		400,000,000.00	600,000,000.00

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安市国有联合投资发展集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
淮安市投资控股集团有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
淮安市交通控股集团有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00
淮安国发投资集团有限公司		4,200,000,000.00		4,200,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	4,200,000,000.00	400,000,000.00	7,800,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,484,879,899.82		197,688,947.23	2,287,190,952.59
合计	2,484,879,899.82		197,688,947.23	2,287,190,952.59

注：本期资本公积减少主要系股权划拨减少。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	123,988,665.96	10,433,140.29		134,421,806.25
合计	123,988,665.96	10,433,140.29		134,421,806.25

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,117,782,227.85	1,049,387,133.18
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	1,117,782,227.85	1,049,387,133.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	81,461,367.62	78,351,704.54
减：提取法定盈余公积	10,433,140.29	9,956,609.87
减：应付利润	56,550,000.00	
期末未分配利润	1,132,260,455.18	1,117,782,227.85

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,143,840,571.11	976,822,806.97	1,230,924,611.49	1,053,190,315.11
其他业务	14,324,242.88	7,071,783.04	40,972,014.38	7,392,619.57
合计	1,158,164,813.99	983,894,590.01	1,271,896,625.87	1,060,582,934.68

(1) 营业收入、营业成本按分类明细如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程及建设收入	931,767,496.48	803,670,617.96	884,639,220.72	775,711,019.17
园林绿化收入	8,781,578.73	5,913,028.80	2,468,327.95	1,886,726.65
租赁	5,070,448.80	2,355,417.29	3,618,904.33	2,002,741.73
房地产销售收入	79,893,746.78	87,161,621.69	5,228,512.43	4,967,086.81
物业管理费收入	4,671,944.60	3,536,502.78	3,281,069.67	18,969,144.27
停车场收入	1,452,664.23	1,509,458.79	6,343,134.26	
工程施工	109,197,385.56	72,778,911.87	307,173,763.09	247,714,090.24
借款利息收入	3,104,183.31	3,148,156.34	30,890,690.58	
酒店服务收入	5,646,671.65	1,279,339.35	28,248,347.80	6,938,930.63
其他	8,578,693.85	2,541,535.14	4,655.04	2,393,195.18
合计	1,158,164,813.99	983,894,590.01	1,271,896,625.87	1,060,582,934.68

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,067,716.31	5,630,330.73
教育费附加	4,335,036.40	4,027,860.63
房产税	19,362,070.81	3,313,804.38
土地使用税	1,546,058.08	1,400,019.23
土地增值税	1,308,152.85	
车船使用税	683.60	347.20
印花税	787,404.44	658,112.44
其他	153,774.04	66,049.64
合计	33,560,896.53	15,096,524.25

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,967,595.68	14,254,001.37
减: 利息收入	1,503,666.39	2,179,424.94

项目	本期金额	上期金额
加：融资、手续费	679,207.81	562,905.37
合计	2,143,137.10	12,637,481.80

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	35,376,269.45	44,020,000.00
个税返还	5,155.77	
聘用退役士兵增值税减免		98,831.59
稳岗、扩岗补贴	49,715.00	90,612.00
失业保险返还	1,500.00	
合计	35,432,640.22	44,209,443.59

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资权益法核算产生的投资收益	13,539,713.25	-4,637,270.06
合计	13,539,713.25	-4,637,270.06

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,318,381.96	-2,272,828.31
其他应收款坏账损失	-1,232,264.18	-1,757,901.25
合计	-7,550,646.14	-4,030,729.56

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-255.15	-18,510.88
合计	-255.15	-18,510.88

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	26,636.27	33,195.47
合计	26,636.27	33,195.47

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	150,701.00	100,476.00
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	55,170.00	
其他	2,808.03	116,194.62

项目	本期金额	上期金额
合计	208,679.03	216,670.62

(四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,710,738.56	55,549,962.50
递延所得税费用	447,365.84	-13,123,133.57
合计	52,158,104.40	42,426,828.93

(四十七) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	90,636,190.57	101,381,877.08
加: 信用减值准备	7,550,646.14	4,030,729.56
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,615,601.62	12,457,403.73
使用权资产摊销	1,426,696.09	
无形资产摊销	158,055.80	1,488,349.79
长期待摊费用摊销	2,293,838.20	931,465.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		18,510.88
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-12,743.36	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,967,295.68	14,254,001.37
投资损失(收益以“一”号填列)	-13,539,713.25	4,637,270.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	587,666.83	-15,160,123.96
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-140,300.99	2,036,990.39
存货的减少(增加以“一”号填列)	75,897,852.83	91,627,649.74
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-10,682,342,583.45	-2,420,903,493.97
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	5,924,416,673.98	2,261,832,307.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,578,484,823.31	58,632,937.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,767,304,308.41	846,276,920.79
减：现金的期初余额	846,276,920.79	1,005,573,434.40
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	921,027,387.62	-159,296,513.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,767,304,308.41	846,276,920.79
其中：库存现金		835.00
可随时用于支付的银行存款	1,767,304,308.41	846,276,085.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,767,304,308.41	846,276,920.79

六、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	经营范围	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
淮安高新置业有限公司	淮安	淮安	房地产开发、商品房销售；实业投资；市政道路建设、园林绿化建设、商业旅游开发和公共设施建设、水电工程施工；五金建材销售；房地产中介服务；物业租赁、物业管理、家政服务、停车场服务；市政府授权的其他项目经营	100.00		设立
淮安高新园林绿化建设工程有限公司	淮安	淮安	园林绿化工程及养护；景观工程设计、施工、维护服务；林圃开发；花卉苗木种植、盆景、养护、销售；旅游项目开发		100.00	设立
淮安高新资产运营有限公司	淮安	淮安	各类工程建设活动；；建筑物拆除作业(爆破作业除外)；房地产开发经营	100.00		设立
淮安高新产业发展有限公司	淮安	淮安	许可项目：建设工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程设计；公路管理与养护	100.00		设立
淮安高新商业管理有限公司	淮安	淮安	许可项目：建设工程施工	100.00		设立
江苏绿途智慧科技有限公司	淮安	淮安	许可项目：建设工程设计；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮安高新市容环境服务有限公司	淮安	淮安	环境应急治理服务；环境保护监测；城市绿化管理；城乡市容管理	100.00		设立

2. 处置子公司

本期淮安高新智慧新能源科技有限公司、江苏华磊建设集团有限公司、江苏开钜达建筑劳务有限公司、淮安高新酒店管理有限公司已无偿划转给淮安国发产业投资发展集团有限公司。合并范围减少4家。

3. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围内增加1家子公司，系新设淮安高新市容环境服务有限公司。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京金基城通房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发经营；建设工程施工；住宅室内装饰装修	24.50		权益法

七、关联方关系及其交易

1. 本公司的第一大股东

股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
淮安国发投资集团有限公司	淮安	投资与资产管理	1,000,000.00	53.8462	53.8462

2. 本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、4、在合营企业或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮安市财政局	参股股东
淮安市交通控股集团有限公司	参股股东
淮安新城投资开发集团有限公司	参股股东
淮安市投资控股集团有限公司	参股股东
淮安市国有联合投资发展集团有限公司	参股股东
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淮安国发产业投资发展集团有限公司	控股股东子公司
淮安国发商业运营管理有限公司	控股股东子公司
淮安国发商贸有限公司	控股股东子公司
淮安乔睿科技有限公司	参股股东子公司
淮安市禾乾建设有限公司	参股股东子公司
淮安泽远建设发展有限公司	参股股东子公司
淮安惠远建设项目管理有限公司	参股股东子公司
淮安卓远资产经营有限公司	参股股东子公司
淮安致远市政工程建设有限公司	参股股东子公司
淮安兴业控股有限公司	参股股东子公司
淮安盛远智慧建设发展有限公司	参股股东子公司
江苏新睿城市发展集团有限公司	参股股东子公司
淮安市花卉苗木发展经营有限公司	参股股东子公司

5.关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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
江苏卓睿物业服务有限公司	27,000.00	2023-3-2	2029-11-20	否
淮安卓远资产经营有限公司	25,000.00	2024-3-8	2030-11-20	否
淮安市花卉苗木发展经营有限公司	22,000.00	2025-12-11	2026-12-9	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	18,000.00	2023-2-28	2029-11-20	否
淮安兴业控股有限公司	14,700.00	2025-7-2	2039-6-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	11,800.00	2022-2-10	2031-12-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	8,400.00	2021-5-1	2027-10-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	8,000.00	2020-9-18	2028-9-17	否
淮安卓远资产经营有限公司	7,865.12	2024-2-2	2027-2-2	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	6,480.00	2025-12-12	2026-12-12	否
淮安新城投资开发集团有限公司	6,800.00	2021-1-28	2027-12-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	6,000.00	2021-8-19	2027-3-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	5,000.00	2020-9-18	2028-9-17	否
淮安新城投资开发集团有限公司	5,000.00	2020-9-18	2028-9-17	否
淮安新城投资开发集团有限公司	4,875.00	2021-7-30	2027-10-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	4,480.00	2021-6-3	2027-10-20	否
淮安泽远建设发展有限公司	4,400.00	2025-10-9	2028-9-20	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	3,586.00	2025-6-6	2026-6-7	否

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
淮安新城投资开发集团有限公司	3,551.68	2023-9-11	2026-9-11	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,115.00	2021-7-1	2027-10-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,000.00	2024-3-19	2026-12-14	否
淮安新城投资开发集团有限公司	2,700.00	2020-4-1	2026-3-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	2,200.00	2020-4-1	2026-3-20	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	2,178.00	2025-7-31	2026-7-31	否
淮安兴业控股有限公司	1,695.43	2025-6-24	2028-6-24	否
淮安兴业控股有限公司	1,695.43	2025-6-25	2028-6-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,625.00	2021-7-30	2027-10-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,625.00	2021-6-30	2027-10-20	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	1,572.00	2025-7-25	2026-7-25	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	1,484.00	2025-7-18	2026-7-18	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	1,366.00	2025-8-8	2026-8-8	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,200.00	2021-7-1	2027-10-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,120.00	2021-6-28	2027-10-20	否
淮安致远市政工程建设有限公司	1,000.00	2025-2-24	2026-2-24	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	982.00	2025-7-4	2026-7-4	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	880.00	2025-6-13	2026-6-13	否
淮安新城投资开发集团有限公司	800.00	2020-3-31	2026-3-20	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	680.00	2025-6-27	2026-6-27	否
淮安新城投资开发集团有限公司	560.00	2021-7-1	2027-10-20	否
江苏新睿城市发展集团有限公司	452.00	2025-6-20	2026-6-20	否
合计	224,867.66			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否履行完毕
淮安新城投资开发集团有限公司	3,000.00	2025-9-29	2026-9-27	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,000.00	2025-9-29	2026-9-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	20,000.00	2025-8-14	2026-8-13	否
淮安新城投资开发集团有限公司	6,400.00	2025-8-29	2026-2-28	否
淮安新城投资开发集团有限公司	9,900.00	2025-9-26	2026-9-26	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	14,280.00	2025-6-6	2026-6-6	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	1,808.00	2025-6-20	2026-6-20	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	2,720.00	2025-6-27	2026-6-27	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	3,520.00	2025-6-13	2026-6-13	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	3,928.00	2025-7-4	2026-7-4	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	5,464.00	2025-8-8	2026-8-8	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	5,936.00	2025-7-18	2026-7-18	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	6,288.00	2025-7-25	2026-7-25	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	64.00	2025-6-6	2026-6-6	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	8,712.00	2025-7-31	2026-7-31	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	14,880.00	2025-10-16	2026-10-16	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司,江苏新睿城市发展集团有限公司	11,040.00	2025-10-31	2026-10-31	否
淮安新城投资开发集团有限公司	30,000.00	2025-3-31	2026-3-12	否
淮安新城投资开发集团有限公司	20,000.00	2025-3-31	2026-3-31	否
淮安新城投资开发集团有限公司	18,000.00	2025-11-26	2026-11-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	12,900.00	2025-9-18	2026-9-17	否
淮安新城投资开发集团有限公司	29,000.00	2025-3-31	2026-3-30	否
淮安新城投资开发集团有限公司	10,000.00	2025-6-25	2026-6-24	否
淮安新城投资开发集团有限公司	16,100.00	2025-4-28	2026-4-28	否
淮安新城投资开发集团有限公司	17,850.00	2025-8-1	2026-7-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	5,000.00	2025-7-31	2026-7-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	6,000.00	2025-11-7	2027-11-6	否
淮安新城投资开发集团有限公司	13,500.00	2019-4-1	2028-12-21	否
淮安新城投资开发集团有限公司	13,500.00	2019-6-26	2028-12-21	否
淮安新城投资开发集团有限公司	9,800.00	2025-4-11	2028-4-11	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,590.00	2024-12-18	2034-12-16	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,483.00	2019-9-20	2038-3-26	否
淮安新城投资开发集团有限公司	4,000.00	2025-2-5	2034-12-16	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安新城投资开发集团有限公司	3,319.00	2020-7-23	2038-3-26	否
淮安新城投资开发集团有限公司	31,210.00	2025-1-2	2034-12-16	否
淮安新城投资开发集团有限公司	35,000.00	2025-5-9	2034-12-16	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,500.00	2021-1-6	2028-3-26	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,000.00	2025-3-3	2034-12-16	否
淮安新城投资开发集团有限公司	25,000.00	2025-8-25	2028-8-18	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,616.06	2025-6-5	2027-6-5	否
淮安新城投资开发集团有限公司	2,000.00	2025-11-19	2040-9-21	否
淮安新城投资开发集团有限公司	8,300.00	2023-1-1	2029-12-3	否
淮安新城投资开发集团有限公司	9,414.00	2021-9-23	2037-5-10	否
淮安新城投资开发集团有限公司	16,331.00	2020-6-5	2037-5-10	否
淮安新城投资开发集团有限公司	10,534.00	2020-6-8	2037-5-10	否
淮安新城投资开发集团有限公司	3,287.00	2020-6-4	2037-5-10	否
淮安新城投资开发集团有限公司	7,706.00	2021-1-1	2037-5-10	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,200.00	2025-10-10	2031-9-1	否
淮安新城投资开发集团有限公司	2,800.00	2025-9-11	2031-9-1	否
淮安新城投资开发集团有限公司	63,000.00	2022-1-4	2030-12-15	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,000.00	2022-2-11	2030-12-15	否
淮安新城投资开发集团有限公司	51,000.00	2025-6-30	2042-6-15	否
淮安新城投资开发集团有限公司	5,000.00	2023-1-6	2026-1-6	否
淮安新城投资开发集团有限公司	6,000.00	2022-9-6	2027-9-6	否
淮安新城投资开发集团有限公司	1,414.62	2023-11-27	2026-11-27	否
淮安新城投资开发集团有限公司	10,431.85	2024-4-25	2027-4-25	否
淮安新城投资开发集团有限公司	16,939.15	2025-5-20	2028-5-20	否
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安国发投资集团有限公司	7,000.00	2025-8-29	2026-8-29	否
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安国发投资集团有限公司	3,000.00	2025-9-16	2026-9-16	否
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安国发投资集团有限公司	6,007.13	2025-9-24	2028-9-24	否
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安高新控股有限公司	858.93	2024-6-6	2027-6-7	否
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安高新控股有限公司	1,450.00	2024-6-6	2027-6-6	否

担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安新城投资开发集团有限公司、淮安高新控股有限公司	1,211.22	2024-6-6	2027-6-6	否
合计	668,192.96			

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
淮安国发投资集团有限公司	1,504,950,638.86			
合计	1,504,950,638.86			

(2) 应付项目

	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
淮安新城投资开发集团有限公司		782,489,880.51
合计		782,489,880.51

八、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

① 王能建设工程施工合同纠纷案

王能诉淮安高新控股有限公司、中兴建设有限公司建设工程施工合同纠纷一案，2026 年 2 月，淮安市淮安区人民法院做出了（2025）苏 0803 民初 11137 号判决书，应向原告王能给付工程款 10,301,270.29 元及迟延履行期间的债务利息。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	28,790.00	2025-10-27	2026-10-27	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	21,210.00	2025-9-30	2026-9-30	否
淮安科教产业投资有限公司	20,050.00	2025-11-13	2027-11-13	否
淮安开发控股有限公司	20,000.00	2025-8-28	2045-8-26	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	14,784.00	2025-8-15	2026-8-15	否
淮安市康嘉实业有限公司	14,493.24	2024-6-21	2029-6-21	否
淮安科教产业投资有限公司	14,270.00	2025-11-5	2026-11-5	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	13,984.00	2025-10-24	2026-10-24	否
淮安兴盛建设投资有限公司	13,856.00	2025-5-8	2026-5-8	否
淮安盐兴运营实业有限公司	13,326.52	2025-5-29	2029-5-25	否
淮安兴盛建设投资有限公司	12,096.00	2025-5-23	2026-5-23	否
淮安兴盛建设投资有限公司	11,528.00	2025-5-16	2026-5-16	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	11,110.00	2025-11-11	2026-11-11	否
淮安科教产业投资有限公司	10,400.00	2025-12-26	2027-12-26	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	10,400.00	2025-2-26	2030-2-26	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	10,071.00	2025-1-21	2026-7-21	否
淮安科教产业投资有限公司	9,650.00	2025-11-14	2027-11-14	否
淮安博先建设有限公司	7,905.51	2024-5-30	2027-5-25	否
淮安兴盛建设投资有限公司	7,712.00	2025-5-16	2026-5-16	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	7,500.00	2024-11-22	2026-11-20	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	6,568.00	2025-11-3	2026-11-3	否
淮安市康嘉实业有限公司	6,122.46	2025-1-22	2028-1-22	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	5,840.00	2025-6-20	2027-6-20	否
淮安科教产业投资有限公司	5,560.00	2025-11-14	2026-11-14	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	5,000.00	2025-3-21	2026-9-21	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	4,923.00	2024-12-24	2026-6-24	否
淮安臻辉贸易有限公司	4,900.00	2025-12-23	2026-12-18	否
淮安兴盛建设投资有限公司	4,800.00	2022-6-29	2028-1-1	否
淮安国际科技产业园发展有限公司	4,800.00	2025-12-23	2026-12-18	否
淮安兴盛建设投资有限公司	4,632.00	2025-5-30	2026-5-30	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	4,624.00	2025-12-19	2026-12-19	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	4,606.66	2025-8-14	2028-8-13	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	4,232.00	2025-8-29	2026-8-29	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	4,072.00	2025-10-24	2026-10-24	否
淮安富景投资管理有限公司	4,000.00	2025-9-18	2038-2-17	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	3,820.00	2025-7-11	2027-7-11	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	3,720.00	2025-10-16	2026-10-16	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	3,696.00	2025-8-15	2026-8-15	否
淮安经发投资集团有限公司	3,653.51	2025-7-3	2030-7-3	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	3,496.00	2025-10-24	2026-10-24	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	3,464.00	2025-5-8	2026-5-8	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	3,050.00	2025-8-14	2027-2-14	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安市联创产业发展集团有限公司	3,024.00	2025-5-23	2026-5-23	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	2,882.00	2025-5-16	2026-5-16	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	2,870.00	2025-12-31	2026-11-11	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	2,770.00	2025-12-25	2026-11-11	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	2,760.00	2025-8-22	2026-8-22	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	2,760.00	2025-10-31	2026-10-31	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	2,615.00	2025-6-27	2027-6-27	否
淮安科教产业投资有限公司	2,600.00	2025-12-18	2027-12-18	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	2,340.00	2025-7-4	2027-7-4	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	2,200.00	2025-12-17	2026-11-11	否
淮安富景投资管理有限公司	2,200.00	2025-9-3	2038-2-17	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	1,928.00	2025-5-16	2026-5-16	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	1,760.00	2025-7-25	2027-7-25	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	1,700.00	2025-12-12	2026-12-12	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	1,642.00	2025-11-3	2026-11-3	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	1,515.00	2025-8-1	2027-8-1	否
淮安兴盛建设投资有限公司	1,424.00	2025-6-6	2026-6-6	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	1,158.00	2025-5-30	2026-5-30	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	1,156.00	2025-12-19	2026-12-19	否
淮安科教产业投资有限公司	1,130.00	2025-12-17	2027-12-17	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	1,075.00	2025-7-18	2027-7-18	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	1,058.00	2025-8-29	2026-8-29	否
淮安市宏信国有资产投资管理有限公司	1,035.00	2025-8-8	2027-8-8	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	1,018.00	2025-10-24	2026-10-24	否
淮安市中盛投资发展有限公司	1,000.00	2021-5-21	2026-5-21	否
淮安市中盛投资发展有限公司	1,000.00	2021-5-21	2026-5-21	否
淮安兴盛建设投资有限公司	1,000.00	2025-5-23	2026-5-23	否
淮安经发投资集团有限公司	911.41	2025-6-26	2030-6-26	否
淮安科教产业投资有限公司	700.00	2025-12-12	2027-12-12	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	690.00	2025-8-22	2026-8-22	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	600.00	2025-8-1	2027-2-1	否
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	480.00	2025-10-31	2026-10-31	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	356.00	2025-6-6	2026-6-6	否
淮安科教产业投资有限公司	300.00	2025-11-18	2027-11-18	否
淮安市联创产业发展集团有限公司	250.00	2025-5-23	2026-5-23	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 履行完毕
淮安市开控实业投资发展集团有限公司	120.00	2025-10-31	2026-10-31	否
合计	426,743.31			

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,020,273,970.62	1,939,556,956.20
1 至 2 年	1,939,556,956.20	716,205,659.82
2 至 3 年	716,205,659.82	720,439,734.30
3 至 4 年	720,439,734.30	
小计	4,396,476,320.94	3,376,202,350.32
减：坏账准备		
合计	4,396,476,320.94	3,376,202,350.32

2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	4,396,476,320.94	100.00			4,396,476,320.94
其中：					
账龄组合					
其他组合	4,396,476,320.94	100.00			4,396,476,320.94
合计	4,396,476,320.94	100.00			4,396,476,320.94

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,376,202,350.32	100.00			3,376,202,350.32
其中：					
账龄组合					
其他组合	3,376,202,350.32	100.00			3,376,202,350.32
合计	3,376,202,350.32	100.00			3,376,202,350.32

3.按欠款方归集的期末大额应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占期末余额应收账款余额比例(%)
淮安生态文化旅游区财政局	4,389,747,819.95	1年以内/1-2年/2-3年 /3-4年	99.85
合计	4,389,747,819.95		99.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	15,453,441,916.22	5,436,774,362.75
应收利息		
应收股利		
合计	15,453,441,916.22	5,436,774,362.75

1.其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,110,102,105.87	1,890,810,185.24
1至2年	1,862,810,185.24	1,459,216,815.84
2至3年	1,459,216,815.84	1,824,386,208.08
3至4年	760,191,249.85	264,161,330.84
4至5年	264,161,330.84	
5年以上		
小计	15,456,481,687.64	5,438,574,540.00
减：坏账准备	3,039,771.42	1,800,177.25
合计	15,453,441,916.22	5,436,774,362.75

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	15,029,115,269.65	5,010,514,122.01

款项性质	期末余额	上年年末余额
退地款	426,967,561.15	426,967,561.15
其他	398,856.84	1,092,856.84
小计	15,456,481,687.64	5,438,574,540.00
减：坏账准备	3,039,771.42	1,800,177.25
合计	15,453,441,916.22	5,436,774,362.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,800,177.25			1,800,177.25
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,239,594.17			1,239,594.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,039,771.42			3,039,771.42

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,800,177.25	1,239,594.17			3,039,771.42
合计	1,800,177.25	1,239,594.17			3,039,771.42

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
淮安新城投资开发集团有限公司	往来款	9,518,167,629.66	1 年以内	61.58	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安高新置业有限公司	往来款	4,699,555,383.60	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3-4 年	30.41	
淮安生态文化旅游区财政局	往来款	613,691,208.44	3-4 年/4-5 年	3.97	
淮安生态文旅区管理办公室	退地款	426,967,561.15	2-3 年/3-4 年	2.76	
淮安高新资产运营有限公司	往来款	110,057,750.94	1 年以内	0.71	
合计	—	15,368,439,533.79	—	99.43	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,550,000,000.00		1,550,000,000.00	1,162,080,000.00		1,162,080,000.00
合 计	1,550,000,000.00		1,550,000,000.00	1,162,080,000.00		1,162,080,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮安高新置业有限公司	668,000,000.00	332,000,000.00		1,000,000,000.00
淮安高新园林绿化建设工程有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
淮安高新资产运营有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
淮安高新物业管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
江苏华磊建设集团有限公司	51,080,000.00		51,080,000.00	
淮安高新酒店管理有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00	35,000,000.00	
淮安高新产业发展有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00
淮安高新商业管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	1,162,080,000.00	477,000,000.00	89,080,000.00	1,550,000,000.00

(四) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	931,767,496.48	803,670,617.96	884,639,220.72	775,711,019.17
其他业务	12,591,161.69	3,840,087.67	12,374,001.56	4,825,490.85
合计	944,358,658.17	807,510,705.63	897,013,222.28	780,536,510.02

(1) 营业收入、营业成本按分类明细如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程及建设收入	931,767,496.48	803,670,617.96	884,639,220.72	775,711,019.17
租赁	4,141,493.79	1,348,337.57	10,191,129.33	2,722,607.65
停车场收入	6,717,756.50	1,509,458.79		
其他	1,731,911.40	982,291.31	2,182,872.23	2,102,883.20
合计	944,358,658.17	807,510,705.63	897,013,222.28	780,536,510.02



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202512100222



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

注册资本 人民币3000.0000万元整

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

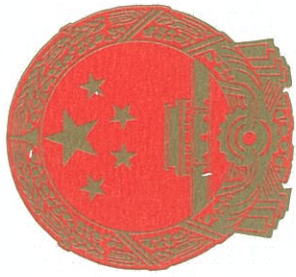


经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2025年12月10日



会计师事务所

执业证书



名称：众华会计师事务所(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）

证书序号：0006271

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：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

证券、期货相关业务许可证

本事务所已完成证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，公示网址：

<https://www.csrc.gov.cn/csrc/c100102/c7590113/content.shtml>

繁體 | English 移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

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

请输入关键字 

[首页](#) [机构概况](#) [新闻发布](#) [政务信息](#) [办事服务](#) [互动交流](#) [统计信息](#) [专题专栏](#)

当前位置： 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年10月21日）

日期：2025-10-21 来源：证监会 【字号： 大 中 小】     +

 从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年10月21日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2025年10月21日）						
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话	备注
106	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500	



姓名 李娟
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1984-05-09
 Date of birth
 工作单位 江苏恒升会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 320113198405092029
 Identity card No.



证书编号: 320000620004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 03 月 30 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 杨大圣
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1992-03-01
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit _____
 身份证号码 341224199203010412
 Identity card No. _____

证书编号:
 No. of Certificate 110001670599

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

发证日期: 2023 年 01 月 30 日
 Date of Issuance _____ / _____ / _____ /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨大圣 110001670599

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

