

响水县灌江新城建设发展有限公司

审计报告

中喜财审 2026S02567 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审计报告

中喜财审 2026S0267 号

响水县灌江新城建设发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了响水县灌江新城建设发展有限公司（以下简称灌江新城）财务报表，包括2025年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2025年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了灌江新城2025年12月31日的财务状况以及2025年度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第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于灌江新城，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，管理层负责评估灌江新城的持续经营能力，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灌江新城、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督灌江新城的财务报告过程。

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，就可能对灌江新城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灌江新城不能持续经营。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(6) 就灌江新城中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



赵瑜

中国 北京

中国注册会计师：



彭景南

2026年4月28日

合并资产负债表

2025年12月31日

会合01表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	172,763,457.78	388,107,724.91	短期借款	19	265,880,000.00	520,900,000.00
交易性金融资产	2		2,400,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,412,594.00		应付票据	20	889,653,610.00	185,951,525.89
应收账款	4	1,374,686,989.90	856,568,826.76	应付账款	21	38,320,742.33	73,273,427.89
应收款项融资				预收款项	22		756,726.72
预付款项	5	99,800.00		合同负债	23	48,929,857.61	11,596,282.82
其他应收款	6	2,766,374,645.29	2,713,123,320.89	应付职工薪酬	24	2,589,931.89	618.93
存货	7	5,065,158,679.99	6,737,008,999.66	应交税费	25	308,842,268.16	238,153,489.53
合同资产				其他应付款	26	5,200,970,173.38	5,493,694,916.93
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	8	69,171,666.67	69,171,666.67	一年内到期的非流动负债	27	737,938,007.18	946,876,264.92
其他流动资产	9	247,161,249.70	242,479,006.59	其他流动负债	28	60,000,000.00	
流动资产合计		9,696,829,083.33	11,008,859,545.48	流动负债合计		7,553,124,590.55	7,471,203,253.63
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	29	4,011,641,174.55	3,857,608,035.00
其他债权投资		-	-	应付债券	30	345,009,572.98	515,371,104.50
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资		-	-	永续债			
其他权益工具投资	10	1,347,477,183.84	1,347,477,183.84	租赁负债			
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款	31	130,641,055.12	145,854,983.07
投资性房地产	11	1,309,074,523.87	1,349,123,428.75	预计负债			
固定资产	12	4,615,326,041.94	4,785,772,541.25	递延收益			
在建工程	13	2,973,587,477.22	2,622,044,019.16	递延所得税负债			
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	32	4,191,200.00	375,980,000.00
油气资产		-	-	非流动负债合计		4,491,483,002.65	4,894,814,122.57
使用权资产		-	-	负债合计		12,044,607,593.20	12,366,017,376.20
无形资产	14	27,264,918.54	29,133,326.86	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出		-	-	实收资本(或股本)	33	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
商誉		-	-	其他权益工具			
长期待摊费用	15	2,445,056.32	3,667,584.48	其中：优先股			
递延所得税资产	16	12,164,028.79	10,730,434.38	永续债			
其他非流动资产	18	680,623,000.00	680,623,000.00	资本公积	34	4,893,482,564.46	5,920,000,110.71
非流动资产合计		10,967,962,230.52	10,828,571,518.72	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	35	188,011,856.27	163,635,324.39
				一般风险准备			
				未分配利润	36	1,538,689,299.92	1,387,778,252.90
				归属于母公司所有者权益		8,620,183,720.65	9,471,413,688.00
				少数股东权益			
				所有者权益合计		8,620,183,720.65	9,471,413,688.00
资产总计		20,664,791,313.85	21,837,431,064.20	负债和所有者权益总计		20,664,791,313.85	21,837,431,064.20

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

会合02表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	37	1,356,363,352.68	1,068,727,426.04
其中：营业成本	37	1,134,949,130.58	934,711,758.09
税金及附加	38	48,484,863.55	41,913,897.63
销售费用		1,173,905.32	-
管理费用	39	64,974,826.16	127,870,089.98
研发费用		-	-
财务费用	40	74,282,629.75	74,106,344.20
其中：利息费用		76,340,106.77	101,104,594.10
利息收入		2,821,980.76	6,110,721.44
加：其他收益	41	160,000,000.00	141,894,860.60
投资收益（损失以“-”号填列）	42	566,966.68	82,797,987.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	900.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43	-5,752,895.45	-6,942,063.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,312,068.55	107,877,021.34
加：营业外收入	44	36,792.91	154,395.00
减：营业外支出	45	13,499,506.42	15,028,260.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,849,355.04	93,003,155.91
减：所得税费用	46	-1,438,223.86	-1,735,201.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,287,578.90	94,738,357.75
（一）按经营持续性分类		175,287,578.90	94,738,357.75
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,287,578.90	94,738,357.75
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）		175,287,578.90	94,738,357.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		175,287,578.90	94,738,357.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,287,578.90	94,738,357.75
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

会合03表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

项 目	附注五	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		906,396,726.56	793,002,723.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,994,578,813.33	2,986,241,209.19
经营活动现金流入小计		3,900,975,539.89	3,779,243,932.56
购买商品、接受劳务支付的现金		181,856,390.17	1,168,636,696.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12,321,103.25	22,611,545.82
支付的各项税费		119,206,697.04	61,242,943.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,915,781,030.76	1,049,238,484.30
经营活动现金流出小计		3,229,165,221.22	2,301,729,670.16
经营活动产生的现金流量净额		671,810,318.67	1,477,514,262.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	754,600,000.00
取得投资收益收到的现金		566,966.68	82,797,987.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,422.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			289,636.21
投资活动现金流入小计		2,992,389.13	937,687,623.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,112,053.69	955,418,305.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		131,954,634.79	995,806,887.65
投资活动现金流出小计		359,066,688.48	1,951,225,193.60
投资活动产生的现金流量净额		-356,074,299.35	-1,013,537,569.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,542,247,612.50	2,816,882,510.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		256,000,000.00	929,800,000.00
筹资活动现金流入小计		1,798,247,612.50	3,746,682,510.81
偿还债务支付的现金		1,680,403,442.27	3,323,611,029.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,924,456.68	693,737,609.66
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		31,350,000.00	256,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,161,677,898.95	4,273,348,639.49
筹资活动产生的现金流量净额		-363,430,286.45	-526,666,128.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-21,015,018.68
五、现金及现金等价物净增加额			
		-47,694,267.13	-83,704,454.86
加：期初现金及现金等价物余额		112,107,724.91	195,812,179.77
六、期末现金及现金等价物余额			
		64,413,457.78	112,107,724.91

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

会合04表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

项目	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	
	实收资本 (或股本)	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 备金			未分配利润
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			5,920,000,110.71				163,635,324.39		1,387,778,252.90		9,471,413,688.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,000,000,000.00			5,920,000,110.71				163,635,324.39		1,387,778,252.90		9,471,413,688.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,026,517,546.25				24,376,531.88		150,911,047.02		-851,229,967.35
（一）综合收益总额										175,287,578.90		175,287,578.90
（二）所有者投入和减少资本				-1,026,517,546.25								-1,026,517,546.25
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,026,517,546.25								-1,026,517,546.25
（三）利润分配								24,376,531.88		-24,376,531.88		
1. 提取盈余公积								24,376,531.88		-24,376,531.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			4,893,482,564.46				188,011,856.27		1,538,689,299.92		8,620,183,720.65

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

会合04表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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 备金			未分配利润
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			7,758,887,849.89				143,720,521.18		1,312,954,772.75	39,031,942.14	11,254,595,085.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00			7,758,887,849.89				143,720,521.18		1,312,954,772.75	39,031,942.14	11,254,595,085.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,838,887,739.18				19,914,803.21		74,823,480.15	-39,031,942.14	-1,783,181,397.96
（一）综合收益总额										94,738,283.36		94,738,283.36
（二）所有者投入和减少资本				-1,838,887,739.18								-1,838,887,739.18
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,838,887,739.18								-1,838,887,739.18
（三）利润分配								19,914,803.21		-19,914,803.21	-39,031,942.14	-39,031,942.14
1. 提取盈余公积								19,914,803.21		-19,914,803.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00			5,920,000,110.71				163,635,324.39		1,387,778,252.90		9,471,413,688.00

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

会企01表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

资产	附注十一	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		39,107,953.01	159,430,310.57	短期借款		221,000,000.00	316,000,000.00
交易性金融资产			2,400,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		53,819,084.00		应付票据		722,400,100.00	25,000,000.00
应收账款	1	1,292,986,989.90	817,101,741.10	应付账款		27,281,515.52	42,263,399.48
应收款项融资				预收款项			756,726.72
预付款项				合同负债		46,645,828.56	11,596,282.82
其他应收款	2	12,699,476,429.75	13,358,259,470.32	应付职工薪酬		2,565,321.89	371.85
存货		1,920,161,463.26	2,648,516,153.15	应交税费		308,842,268.16	238,095,264.23
合同资产				其他应付款		10,987,232,566.07	12,428,201,805.12
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		69,171,666.67	69,171,666.67	一年内到期的非流动负债		535,018,020.55	787,550,512.00
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		16,074,723,586.59	17,054,879,341.81	流动负债合计		12,850,985,620.75	13,849,464,362.22
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		2,194,433,869.00	2,259,708,035.00
其他债权投资		-	-	应付债券		345,009,572.98	515,371,104.50
长期应收款		-	-	其中：优先股			
长期股权投资	3	635,000,000.00	1,670,179,590.00	永续债			
其他权益工具投资		1,347,477,183.84	1,347,477,183.84	租赁负债			
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款			
投资性房地产		81,143,293.41	87,683,021.13	预计负债			
固定资产		2,747,212,369.21	2,875,403,640.65	递延收益			
在建工程		1,512,699,388.98	1,427,503,953.72	递延所得税负债			
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债			40,990,000.00
油气资产		-	-	非流动负债合计		2,539,443,441.98	2,816,069,139.50
使用权资产		-	-	负债合计		15,390,429,062.73	16,665,533,501.72
无形资产		27,264,918.54	29,133,326.86	所有者权益（或股东权			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
商誉		-	-	其他权益工具			
长期待摊费用		2,445,056.32	3,667,584.48	其中：优先股			
递延所得税资产		12,164,028.79	10,720,893.35	永续债			
其他非流动资产		-	-	资本公积		3,168,383,700.00	4,203,563,290.00
非流动资产合计		6,365,406,239.09	7,451,769,194.03	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		163,635,324.39	163,635,324.39
				一般风险准备			
				未分配利润		1,717,681,738.56	1,473,916,419.73
				归属于母公司所有者权益			
				合计		7,049,700,762.95	7,841,115,034.12
				少数股东权益			
				所有者权益合计		7,049,700,762.95	7,841,115,034.12
资产总计		22,440,129,825.68	24,506,648,535.84	负债和所有者权益总计		22,440,129,825.68	24,506,648,535.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2025年度

会企02表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,249,048,454.53	796,672,062.78
减：营业成本	4	1,029,913,042.72	677,824,196.33
税金及附加		26,908,906.93	22,941,399.61
销售费用		-	-
管理费用		50,851,779.45	36,038,706.65
研发费用		-	-
财务费用		53,633,678.62	67,558,564.18
其中：利息费用		54,165,476.66	71,980,417.81
利息收入		1,182,929.64	4,453,966.70
加：其他收益		160,000,000.00	128,070,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		566,966.68	82,640,197.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,772,541.75	-1,962,655.83
资产减值损失		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,535,471.74	201,056,738.03
加：营业外收入		36,792.45	18,161.40
减：营业外支出		250,080.80	2,417,531.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,322,183.39	198,657,368.14
减：所得税费用		-1,443,135.44	-490,663.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,765,318.83	199,148,032.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,765,318.83	199,148,032.10
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

会企03表

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

单位：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		753,912,698.91	961,167,028.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		834,369,677.71	2,953,746,786.17
经营活动现金流入小计		1,588,282,376.62	3,914,913,814.59
购买商品、接受劳务支付的现金		-32,178,404.53	37,916,972.41
支付给职工以及为职工支付的现金		13,973,843.01	5,538,948.91
支付的各项税费		27,132,659.15	33,678,327.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,376,316,907.39	2,202,394,821.89
经营活动现金流出小计		1,385,245,005.02	2,279,529,071.03
经营活动产生的现金流量净额		203,037,371.60	1,635,384,743.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000.00	754,600,000.00
取得投资收益收到的现金		566,966.68	82,640,197.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,422.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,992,389.13	937,240,197.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,559,145.40	244,300,566.53
投资支付的现金			201,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,559,145.40	445,300,566.53
投资活动产生的现金流量净额		-68,566,756.27	491,939,631.32
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		551,000,000.00	701,449,197.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		803,400,100.00	116,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,354,400,100.00	817,449,197.81
偿还债务支付的现金		1,188,647,178.00	2,321,627,612.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,545,894.89	515,710,614.34
支付其他与筹资活动有关的现金		106,000,000.00	106,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,589,193,072.89	2,943,338,227.16
筹资活动产生的现金流量净额		-234,792,972.89	-2,125,889,029.35
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			
		-100,322,357.56	1,435,345.53
加：期初现金及现金等价物余额		33,430,310.57	31,994,965.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		-66,892,046.99	33,430,310.57

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

会企04表

金额单位：元

编制单位：响水县灌江新城建设发展有限公司

项目	本期										
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备金	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	4,203,563,290.00	-	-	-	163,635,324.39	-	1,473,916,419.73	7,841,115,034.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	2,000,000,000.00			4,203,563,290.00	-		-	163,635,324.39		1,473,916,419.73	7,841,115,034.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-1,035,179,590.00	-	-	-	24,376,531.88	-	219,388,786.95	-791,414,271.17
（一）综合收益总额										243,765,318.83	243,765,318.83
（二）所有者投入和减少资本				-1,035,179,590.00							-1,035,179,590.00
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他				-1,035,179,590.00							-1,035,179,590.00
（三）利润分配								24,376,531.88		-24,376,531.88	-
1. 提取盈余公积								24,376,531.88		-24,376,531.88	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）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（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			3,168,383,700.00	-		-	188,011,856.27		1,693,305,206.68	7,049,700,762.95

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

会企08表

金额单位：元

编制单位：响水县湘江新城建设发展有限公司

项目	上期										
	实收资本 (或股本)	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	一般风险准备金	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	4,233,383,700.00	-	-	-	143,720,521.18	-	1,294,683,190.84	7,671,787,412.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	2,000,000,000.00			4,233,383,700.00	-		-	143,720,521.18		1,294,683,190.84	7,671,787,412.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-29,820,410.00	-	-	-	19,914,803.21	-	179,233,228.89	169,327,622.10
（一）综合收益总额										199,148,032.10	199,148,032.10
（二）所有者投入和减少资本				-29,820,410.00							-29,820,410.00
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他				-29,820,410.00							-29,820,410.00
（三）利润分配								19,914,803.21		-19,914,803.21	-
1. 提取盈余公积								19,914,803.21		-19,914,803.21	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）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（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
四、本期期末余额	2,000,000,000.00			4,203,563,290.00	-		-	163,635,324.39		1,473,916,419.73	7,841,115,034.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



响水县灌江新城建设发展有限公司

2025 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

响水县灌江新城建设发展有限公司（以下简称“灌江新城”或“本公司”）前身为响水县东城建设发展有限公司，是根据响水县人民政府批准（响政发[2013]39号）及响水县住房和城乡建设局（响住建发[2013]29号），由响水县房地产管理所出资，并于2013年7月17日在盐城市响水工商行政管理局登记注册并成立的有限责任公司，初始注册资本为10,000.00万元，实收资本10,000.00万元。本次出资业经盐城中博华联合会计师事务所于2013年7月4日出具的验资报告（盐中博华验[2013]296号）予以审验。

2015年3月30日，根据股东决议，公司股东响水县房地产管理所将其拥有的响水县东城建设发展有限公司所持有的10,000.00万元的股权（占公司注册资本的100.00%）无偿转让给响水县水务投资有限责任公司。本次股权变更后，响水县水务投资有限责任公司成为公司控股股东，并于2015年4月7日完成工商变更登记。

2016年1月29日，根据股东决议及修改后的公司章程，公司申请注册资本增至50,000.00万元，新增注册资本由响水县水务投资有限责任公司予以认缴，出资方式为货币，并由江苏天宁会计师事务所有限公司出具的苏天宁验[2016]—013号《验资报告》、苏天宁验[2016]—016号《验资报告》予以审验。截至2016年2月2日止，变更后注册资本人民币50,000.00万元，实收资本50,000.00万元。此次注册资本变更已于2016年1月29日完成工商登记。

2016年3月17日，公司更名为响水县灌江新城建设发展有限公司，并在响水县市场监督管理局进行了变更登记。

2016年5月17日，根据股东决议及修改后的公司章程，公司申请注册资本增至200,000.00万元，新增注册资本由响水县水务投资有限责任公司予以认缴，出资方式为货币。此次增资已分别经盐城中博华联合会计师事务所出具的盐中博华验[2016]140号《验资报告》、盐中博华验[2016]146号《验资报告》予以验证。截至2016年4月28日止，公司变更后的注册资本200,000.00万元，实收资本200,000.00万元。此次注册资本变更已于2016年5月17日完成工商登记。

2016年5月19日，公司股东响水县水务投资有限责任公司更名为响水县灌江控股集团有限公司并在响水县市场监督管理局进行了变更登记。

企业法人统一社会信用代码：91320921072781977X；法定代表人：何华；注册资本 200,000 万元整；住所：响水县规划路金色家园 1 号；经营范围：城镇化建设及相关投资建设业务；水利、水电建设及配套项目的投资、开发、建设、管理；城市基础设施、重点投资建设项目的投资、融资、运营、管理（以上范围国家有专项规定的除外）；新农村建设；安置房建设；棚户区改造；城市园林绿化建设；河湖治理及防洪设施工程施工；公路工程、桥梁工程、铁路工程、市政工程施工；

站场建设;基本农田整理;土地复垦;房地产开发经营;物业管理;自有房屋出租;建材销售;农业项目开发;城乡供水;新能源电站的建设、运营;新能源技术开发、技术服务;提供电力以及相关电力能源领域的技术咨询、技术服务、技术转让。(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)

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、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。

四、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。

五、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报

金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行

如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

八、现金及现金等价物的确定标准

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

九、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

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8） 金融资产减值

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应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

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。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，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，编制应收账款其他组合逾期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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（1）存货的分类

公司存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

（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。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

十一、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；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置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

十二、合同资产

合同资产，指公司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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九（8）“金融资产减值”。

十三、长期股权投资

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。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权

股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。

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。

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。

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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，与其相

关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

持有待售的权益性投资

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，相关会计处理见本附注三之十一“持有待售资产”。

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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之二十一“长期资产减值”。

十四、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作

出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，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，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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之二十一“长期资产减值”。

十五、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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~40	5.00	2.38~9.50
机器设备	4~25	5.00	3.8~23.75
运输设备	4~8	5.00	11.88~23.75
电子设备及其他	3~8	5.00	11.88~31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之二十一“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

十六、在建工程

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

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三之二十一“长期资产减值”。

十七、借款费用

本公司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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

本公司符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

十八、生物资产

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：1. 公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；2. 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠的计量。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产计提折旧，并根据其性质、使用情况和所包含经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。

生产性生物资产的类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值	折旧方法
林木	80	/	年限平均法

已计提减值准备的生产性生物资产在计提折旧时，公司按照该项生产性生物资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

公司定期对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

十九、使用权资产

使用权资产确认条件

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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人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

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三之二十一“长期资产减值”

二十、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。本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

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。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限		

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产计提资产减值方法见本附注三之二十一“长期资产减值”。

二十一、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。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。

二十二、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

二十三、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。

二十四、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指

除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

②设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述A\B项计入当期损益；C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

二十五、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公

司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

（1）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。

二十六、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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的商品。

③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。

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，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

1. 委托代建业务

公司于年底，根据工程完成的结算量与财政进行确认，待取得工程结算确认单时确认收入。

2. 商品销售业务

销售收入的核算方法为：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。买方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

3. 租赁业务

出租按租赁合同、协议约定的承租日期与金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租业务收入的实现。

二十七、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

二十八、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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

（1）取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

二十九、递延所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转

回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

1. (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

三十、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三之十九“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

① 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

三十一、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注三之二十五“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（3）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估

计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

三十二、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%、5%、6%、9%、13%
增值税（简易计税）	销售额	1%、3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	土地增值额	30%—60%超率累进

个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴
其他税费	按国家有关规定执行

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	74,519,577.25	387,457,724.91
其他货币资金	98,243,880.53	650,000.00
合计	172,763,457.78	388,107,724.91

注：期末银行存款中定期存款 10,350,000.00 元用于质押借款；其他货币资金 77,000,000.00 元保证金用于质押开具银行承兑汇票，21,000,000.00 元保证金用于质押借款，未受限保证金 243,880.53 元。期初余额中其他货币资金未受限保证金 650,000.00 元；银行存款中定期存单质押开票金额为 20,000,000.00 元，银行存款中定期存单质押借款金额为 256,000,000.00 元。

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		2,400,000.00
其中：		
非保本浮动收益理财产品		2,400,000.00
私募基金产品		
合计		2,400,000.00

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票	412,594.00	
小计	1,412,594.00	
坏账准备		
合计	1,412,594.00	

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,374,826,446.70	856,584,819.10
1~2年		
2~3年		
3年以上		
合计	1,374,826,446.70	856,584,819.10

(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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,374,826,446.70	100.00	139,456.80	0.01	1,374,686,989.90
其中：逾期账龄组合	4,648,560.00	0.34	139,456.80	3.00	4,509,103.20
其他组合	1,370,177,886.70	99.66			1,370,177,886.70
合计	1,374,826,446.70	/	139,456.80		1,374,686,989.90

(续表)

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	856,584,819.10	100.00	15,992.34		856,568,826.76
其中：逾期账龄组合	533,078.00	0.06	15,992.34	3.00	517,085.66
其他组合	856,051,741.10	99.94			856,051,741.10
合计	856,584,819.10	/	15,992.34	/	856,568,826.76

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,648,560.00	139,456.80	3.00	533,078.00	15,992.34	3.00
逾期1年以内						
逾期1-2年						
逾期2-3年						

逾期3年以上						
合计	4,648,560.00	139,456.80	/	533,078.00	15,992.34	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
坏账准备	15,992.34	139,456.80			15,992.34	139,456.80
合计	15,992.34	139,456.80			15,992.34	139,456.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
响水县益民城市更新建设发展有限公司	1,212,804,582.70	1年以内	88.22	
响水县灌江高级中学	66,870,000.00	1年以内	4.86	
响水县小尖中小企业管理服务服务有限公司	23,723,140.00	1年以内	1.73	
响水县运河中小企业园服务有限公司	19,861,240.00	1年以内	1.44	
响水县益通贸易有限公司	18,716,040.00	1年以内	1.36	
合计	1,341,975,002.70		97.61	

5. 预付款项

(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	99,800.00	100.00		
1~2年				
2~3年				
3~4年				
4~5年				
5年以上				
合计	99,800.00	100.00		

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京当歌信息科技有限公司	98,800.00	99.00
宿迁市焕燃一星食品有限公司	1,000.00	1.00
合计	99,800.00	

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,766,374,645.29	2,713,123,320.89
合计	2,766,374,645.29	2,713,123,320.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,134,509,776.71	1,361,127,457.78
1~2年	120,669,633.57	164,111,654.99
2~3年	164,111,654.99	367,352,293.05
3~4年	141,418,815.53	847,303,237.37
4~5年	238,047,000.00	
5年以上	16,134,422.83	16,134,422.83
合计	2,814,891,303.63	2,756,029,066.02
减：坏账准备	48,516,658.34	42,905,745.13
净额	2,766,374,645.29	2,713,123,320.89

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
期初余额	42,905,745.13			42,905,745.13
期初余额在本期				
——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	5,613,438.65			5,613,438.65
本期转回				
本期核销				
合并减少	2,525.44			2,525.44
期末余额	48,516,658.34			48,516,658.34

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
坏账准备	42,905,745.13	5,613,438.65			2,525.44	48,516,658.34
合计	42,905,745.13	5,613,438.65			2,525.44	48,516,658.34

④本期无实际核销的其他应收款情况

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
响水县江河建设有限公司	往来款	780,612,664.50	1-2年	27.73	
响水县南汇工业园投资开发有限公司	往来款	758,235,284.67	4-5年	26.94	
响水县响水县灌江产业投资有限责任公司	往来款	622,662,994.00	1年以内	22.12	
响水县灌江水务有限责任公司	往来款	303,750,000.00	1年以内	10.79	
江苏春灌置业有限公司	往来款	142,980,000.00	1年以内	5.08	
合计		2,608,240,943.17		92.66	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,745,126.64		6,745,126.64	6,163,464.18		6,163,464.18
开发成本	4,568,923,403.63		4,568,923,403.63	6,241,368,935.48		6,241,368,935.48
消耗性生物资产						
土地开发成本	489,476,600.00		489,476,600.00	489,476,600.00		489,476,600.00
低值易耗品	13,549.72		13,549.72			
合计	5,065,158,679.99		5,065,158,679.99	6,737,008,999.66		6,737,008,999.66

注1：本期存货利息资本化的金额为201,733,550.15元。

注2：期末本公司以不动产权为银行贷款提供抵押担保，不动产账面价值4,090,372,240.81元。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	69,171,666.67	69,171,666.67

合计	69,171,666.67	69,171,666.67
----	---------------	---------------

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	247,161,249.70	242,479,006.59
合计	247,161,249.70	242,479,006.59

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏建湖农村商业银行股份有限公司	30,583,170.00	30,583,170.00
江苏盐城港控股集团有限公司	1,316,894,013.84	1,316,894,013.84
合计	1,347,477,183.84	1,347,477,183.84

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏建湖农村商业银行股份有限公司	549,266.68					
合计	549,266.68					

11. 投资性房地产

采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	937,969,618.21	578,648,340.95	1,516,617,959.16
2. 本期增加金额			
(1)外购			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
(3)企业合并减少			
4. 期末余额	937,969,618.21	578,648,340.95	1,516,617,959.16

二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	116,878,598.73	50,615,931.68	167,494,530.41
2. 本期增加金额	25,647,060.12	14,401,844.76	40,048,904.88
(1)计提或摊销	25,647,060.12	14,401,844.76	40,048,904.88
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额	142,525,658.85	65,017,776.44	207,543,435.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	795,443,959.36	513,630,564.51	1,309,074,523.87
2. 期初账面价值	821,091,019.48	528,032,409.27	1,349,123,428.75

注：期末本公司以不动产权为银行贷款提供抵押担保，不动产权账面价值为1,083,776,304.72元。

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,800,157,501.34	1,311,665,569.33	138,825.00	5,720,369.53	5,117,682,265.20
2. 本期增加金额	30,222,311.36			513,652.04	30,735,963.40
(1)购置				513,652.04	513,652.04
(2)在建工程转入	30,222,311.36				30,222,311.36
(3)企业合并增加					

(4)划拨资产					
3. 本期减少金额			138,825.00	2,308,619.21	2,447,444.21
(1)处置或报废			138,825.00		138,825.00
(2)企业合并减少				2,308,619.21	2,308,619.21
(3)转入投资性房地产					
4. 期末余额	3,830,379,812.70	1,311,665,569.33		3,925,402.36	5,145,970,784.39
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	169,509,039.00	158,821,867.44	89,296.35	3,489,521.16	331,909,723.95
2. 本期增加金额	136,508,878.85	62,642,355.72	24,106.20	1,302,003.67	200,477,344.44
(1)计提	136,508,878.85	62,642,355.72	24,106.20	1,302,003.67	200,477,344.44
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额			113,402.55	1,628,923.39	1,742,325.94
(1)处置或报废			113,402.55		113,402.55
(2)企业合并减少				1,628,923.39	1,628,923.39
(3)转入投资性房地产					
4. 期末余额	306,017,917.85	221,464,223.16		3,162,601.44	530,644,742.45
三、账面价值					
1. 期末账面价值	3,524,361,894.85	1,090,201,346.17		762,800.92	4,615,326,041.94
2. 期初账面价值	3,630,648,462.34	1,152,843,701.89	49,528.65	2,230,848.37	4,785,772,541.25

注：期末本公司以不动产权为银行贷款提供抵押担保，不动产权账面价值为2,316,295,007.89元。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
响水县助农创客中心	946,054,918.96		946,054,918.96	907,408,050.88		907,408,050.88
响水县灌江研学实践基地项目	818,328,001.33		818,328,001.33	717,051,854.53		717,051,854.53
响水县电商创意产业园及邻里中心建设项目	454,095,527.66		454,095,527.66	326,354,634.08		326,354,634.08
乡镇企业园	333,589,832.99		333,589,832.99	319,214,863.86		319,214,863.86
经济开发区污水处理厂	162,138,283.94		162,138,283.94	123,512,672.62		123,512,672.62
响水县城西邻里中心建设工程	59,217,100.83		59,217,100.83	53,409,213.40		53,409,213.40

城南厂房改造提升项目	38,357,915.27		38,357,915.27	44,818,409.75		44,818,409.75
响水县城启人居环境综合治理工程（一期）	30,201,308.63		30,201,308.63	30,229,308.63		30,229,308.63
响水电商总部经济大厦	30,010,737.40		30,010,737.40			
其他工程	29,724,358.23		29,724,358.23	24,179,724.55		24,179,724.55
原盐城裕邦科技公司改造项目	13,855,964.70		13,855,964.70	13,847,483.49		13,847,483.49
运河镇集镇提升工程响水县工业园邻里中心	13,175,550.00		13,175,550.00	13,175,550.00		13,175,550.00
响水县通榆河幼儿园建设工程	11,110,003.26		11,110,003.26	11,110,003.26		11,110,003.26
运河镇集镇提升工程	11,070,627.42		11,070,627.42	10,411,184.42		10,411,184.42
新能源职工公寓楼	10,474,244.45		10,474,244.45	10,474,244.45		10,474,244.45
高科产业园及邻里中心项目	6,957,598.51		6,957,598.51	6,957,598.51		6,957,598.51
响水县黄河故道党建示范带（双套片区）项目	2,690,897.47		2,690,897.47	1,643,892.42		1,643,892.42
帝逸国际职工活动中心	1,270,630.16		1,270,630.16	1,270,630.16		1,270,630.16
响水县铁皮石斛生态示范基地项目	797,539.60		797,539.60	797,539.60		797,539.60
黄圩镇云彩村唐豫河生态河道清淤项目	466,436.41		466,436.41	466,436.41		466,436.41
35.45MW屋顶分布式光伏项目				2,667,602.26		2,667,602.26
云梯关民宿项目				3,043,121.88		3,043,121.88
合计	2,973,587,477.22		2,973,587,477.22	2,622,044,019.16		2,622,044,019.16

（2）主要在建工程增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
响水县助农创客中心	907,408,050.88	38,646,868.08			946,054,918.96
响水县灌江研学实践基地项目	717,051,854.53	101,276,146.80			818,328,001.33
响水县电商创意产业园及邻里中心建设项目	326,354,634.08	127,740,893.58			454,095,527.66
乡镇企业园	319,214,863.86	28,044,414.65	13,669,445.52		333,589,832.99
经济开发区污水处理厂	123,512,672.62	42,037,202.07	3,411,590.75		162,138,283.94
响水县城西邻里中心建设工程	53,409,213.40	12,659,597.74		6,851,710.31	59,217,100.83
城南厂房改造提升项目	44,818,409.75	1,282,071.56	7,742,566.04		38,357,915.27
响水县城启人居环境综合治理工程（一期）	30,229,308.63		28,000.00		30,201,308.63
响水电商总部经济大厦		30,010,737.40			30,010,737.40
其他工程	24,179,724.55	9,621,870.16		4,077,236.48	29,724,358.23

原盐城裕邦科技公司改造项目	13,847,483.49	8,481.21			13,855,964.70
运河镇集镇提升工程响水县工业园邻里中心	13,175,550.00				13,175,550.00
响水县通榆河幼儿园建设工程	11,110,003.26				11,110,003.26
运河镇集镇提升工程	10,411,184.42	6,030,152.05	5,370,709.05		11,070,627.42
新能源职工公寓楼	10,474,244.45				10,474,244.45
高科产业园及邻里中心项目	6,957,598.51				6,957,598.51
响水县黄河故道党建示范带（双套片区）项目	1,643,892.42	1,047,005.05			2,690,897.47
帝逸国际职工活动中心	1,270,630.16				1,270,630.16
响水县铁皮石斛生态示范基地项目	797,539.60				797,539.60
黄圩镇云彩村唐豫河生态河道清淤项目	466,436.41				466,436.41
35.45MW屋顶分布式光伏项目	2,667,602.26			2,667,602.26	0.00
云梯关民宿项目	3,043,121.88			3,043,121.88	0.00
合计	2,622,044,019.16	398,405,440.35	30,222,311.36	16,639,670.93	2,973,587,477.22

注：期末本公司以不动产为银行贷款提供抵押担保，不动产账面价值为489,471,559.07元；本期利息资本化金额为171,850,799.76元。

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,991,290.46	1,443,623.12	35,434,913.58
2. 本期增加金额		43,761.06	43,761.06
(1) 购置		43,761.06	43,761.06
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	33,991,290.46	1,487,384.18	35,478,674.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,563,125.21	738,461.51	6,301,586.72
2. 本期增加金额	1,699,564.56	212,604.82	1,912,169.38
(1) 计提	1,699,564.56	212,604.82	1,912,169.38

(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	7,262,689.77	951,066.33	8,213,756.10
三、账面价值			
1. 期末账面价值	26,728,600.69	536,317.85	27,264,918.54
2. 期初账面价值	28,428,165.25	705,161.61	29,133,326.86

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		增加额	企业合并	摊销额	其他减少	
服务费	3,667,584.48			1,222,528.16		2,445,056.32
装修费						
合计	3,667,584.48			1,222,528.16		2,445,056.32

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
资产减值准备	48,656,115.14	12,164,028.79	42,921,737.47	10,730,434.38
合计	48,656,115.14	12,164,028.79	42,921,737.47	10,730,434.38

17. 资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
坏账准备	42,921,737.47	5,752,895.45			18,517.78	48,656,115.14
合计	42,921,737.47	5,752,895.45			18,517.78	48,656,115.14

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	680,623,000.00	680,623,000.00
合计	680,623,000.00	680,623,000.00

19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	29,980,000.00	190,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	135,900,000.00	220,900,000.00
信用借款		
合计	265,880,000.00	520,900,000.00

注：期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,000,000.00	
商业承兑汇票	812,653,610.00	185,951,525.89
合计	889,653,610.00	185,951,525.89

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	38,320,742.33	73,273,427.89
合计	38,320,742.33	73,273,427.89

22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金		756,726.72
合计		756,726.72

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收房款	48,929,857.61	11,596,282.82
预收货款		
合计	48,929,857.61	11,596,282.82

24. 应付职工薪酬

(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	618.93	14,213,097.87	11,623,784.91	2,589,931.89
二、离职后福利—设定提存计划		697,318.34	697,318.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	618.93	14,910,416.21	12,321,103.25	2,589,931.89

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	618.93	10,065,728.28	7,476,415.32	2,589,931.89
二、职工福利费		3,202,660.53	3,202,660.53	
三、社会保险费		393,033.98	393,033.98	
其中：1. 医疗保险费		338,093.75	338,093.75	
2. 工伤保险费		16,904.69	16,904.69	
3. 生育保险费		38,035.54	38,035.54	
四、住房公积金		482,310.00	482,310.00	
五、工会经费和职工教育经费		69,365.08	69,365.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	618.93	14,213,097.87	11,623,784.91	2,589,931.89

(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、基本养老保险费		676,187.48	676,187.48	
2、失业保险费		21,130.86	21,130.86	
3、企业年金缴费				
合计		697,318.34	697,318.34	

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		223,752.22
增值税	278,251,762.24	215,618,175.81
土地使用税	6,590,000.00	6,590,000.00
房产税	1,378,373.32	0.00
城市维护建设税	11,310,578.73	7,860,536.08
教育费附加	6,786,495.48	4,716,469.89
地方教育费附加	4,524,083.28	3,144,066.22
代扣代缴个人所得税	975.11	489.31
印花税		
合计	308,842,268.16	238,153,489.53

26. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,200,970,173.38	5,493,694,916.93
合计	5,200,970,173.38	5,493,694,916.93

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	137,958,300.80	255,386,544.64
代收代垫款项	4,543,560.58	326,178.16
往来款	5,058,468,312.00	5,237,982,194.13
合计	5,200,970,173.38	5,493,694,916.93

27. 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	455,980,194.45	368,127,500.00
一年内到期的应付债券	183,850,520.55	184,734,246.58
一年内到期的长期应付款	98,107,292.18	394,014,518.34
合计	737,938,007.18	946,876,264.92

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
悦达商业保理(深圳)有限公司	40,000,000.00	
中诺商业保理(深圳)有限公司	20,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	296,460,000.00	331,840,000.00
抵押借款	1,314,630,000.00	658,940,000.00
保证借款	2,400,551,174.55	2,866,828,035.00
合计	4,011,641,174.55	3,857,608,035.00

30. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2021年响水县灌江新城建设发展有限公司公司债	345,009,572.98	515,371,104.50
合计	345,009,572.98	515,371,104.50

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	其中：一年 内到期的部分	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年 内到期的部分
2021年响水县灌江新城建设发展有限公司公司债	900,000,000.00	2021-11-30	7年期	900,000,000.00	700,105,351.08	184,734,246.58		3,850,520.55	9,638,468.48	184,734,246.58	528,860,093.53	183,850,520.55
合计	/	/	/	900,000,000.00	700,105,351.08	184,734,246.58		3,850,520.55	9,638,468.48	184,734,246.58	528,860,093.53	183,850,520.55

31. 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	130,641,055.12	145,854,983.07
专项应付款		
合计	130,641,055.12	145,854,983.07

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
2023年新城债务融资工具（两年期）		40,990,000.00
中金国富商业保理（深圳）有限公司	4,191,200.00	334,990,000.00
合计	4,191,200.00	375,980,000.00

33. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)	
响水县灌江控股集团有限公司	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00	
合计	2,000,000,000.00	100.00			2,000,000,000.00	100.00	

34. 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				
其他资本公积	5,920,000,110.71		1,026,517,546.25	4,893,482,564.46
合计	5,920,000,110.71		1,026,517,546.25	4,893,482,564.46

35. 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	163,635,324.39	24,376,531.88		188,011,856.27
任意盈余公积				
合计	163,635,324.39	24,376,531.88		188,011,856.27

36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,387,778,252.90	1,312,954,772.75
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	1,387,778,252.90	1,312,954,772.75

加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,287,578.90	94,738,283.36
减：提取法定盈余公积	24,376,531.88	19,914,803.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,538,689,299.92	1,387,778,252.90

37. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	32,360,769.70	31,634,230.46	134,312,265.62	133,621,021.06
委托建设	1,085,337,697.81	876,618,909.77	708,477,848.67	572,232,108.54
出租业务	238,664,885.17	226,695,990.35	206,783,249.15	216,519,565.37
农业收入			19,154,062.60	12,339,063.12
合计	1,356,363,352.68	1,134,949,130.58	1,068,727,426.04	934,711,758.09

38. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,451,586.41	3,844,269.89
教育费附加	2,070,951.84	2,306,185.46
地方教育附加	1,380,634.56	1,538,084.44
房产税	31,628,306.69	19,127,944.01
土地使用税	5,010,741.52	9,823,949.24
车船使用税		58.96
印花税	4,942,642.53	4,379,906.60
环境保护税		893,499.03
土地增值税		
合计	48,484,863.55	41,913,897.63

39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,065,728.28	17,376,992.35
福利费	3,202,660.53	867,646.04
社保	1,090,352.32	2,573,172.58
公积金	482,310.00	1,542,754.10

工会经费和职工教育经费	69,365.08	173,599.69
折旧摊销	41,620,492.48	90,582,913.67
办公费	2,809,903.64	610,256.56
差旅费	120,476.96	278,172.46
业务招待费	12,963.00	222,677.37
中介机构服务费	4,284,407.31	9,847,204.26
汽车交通费	0.00	55,103.35
广告费	84,673.91	230,795.46
维修费	938,775.81	262,417.33
水电气物业费	139,132.20	2,863,565.21
电话网络费	53,584.64	345,083.70
其他		37,735.85
合计	64,974,826.16	127,870,089.98

40. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	76,340,106.77	101,104,594.10
减：利息收入	2,821,980.76	6,110,721.44
加：汇兑损失（减收益）		-21,015,018.68
加：手续费支出	764,503.74	127,490.22
合计	74,282,629.75	74,106,344.20

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	160,000,000.00	141,894,860.60	160,000,000.00
税费返还			0.00
合计	160,000,000.00	141,894,860.60	160,000,000.00

42. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	549,266.68	
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,700.00	82,797,987.49
其他投资收益		
合计	566,966.68	82,797,987.49

43. 信用减值损失（损失以“-”列示）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-139,456.80	-15,992.34
其他应收款坏账损失	-5,613,438.65	-6,926,070.66
合计	-5,752,895.45	-6,942,063.00

44. 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
(1)非流动资产报废利得	25,422.45		25,422.45
(2)接受捐赠			
(3)政府补助			
(4)盘盈利得			
(5)非同一控制下的企业合并收益			
(6)罚款、赔偿净收入		154,395.00	
(7)行业增值税优惠			
(8)个税手续费返还			
(9)其他	11,370.46		11,370.46
合计	36,792.91	154,395.00	36,792.91

45. 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
(1)非流动资产报废损失			
(2)捐赠支出			
(3)罚款、滞纳金支出	13,499,506.42	15,028,260.43	13,499,506.42
(4)其他			
(5)非常损失			
合计	13,499,506.42	15,028,260.43	13,499,506.42

46. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-1,734,451.84
递延所得税费用	-1,438,223.86	-750.00
合计	-1,438,223.86	-1,735,201.84

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,350,000.00	质押借款或银票

存货	4,090,372,240.81	用于借款抵押
投资性房地产	1,083,776,304.72	用于借款抵押
固定资产	2,316,295,007.89	用于借款抵押
在建工程	489,471,559.07	用于借款抵押
合计	8,088,265,112.49	/

48. 合并现金流量表项目

(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	175,287,578.90	94,738,283.36
加：信用减值损失	5,752,895.45	6,942,063.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,526,249.32	224,693,153.46
无形资产摊销	1,912,169.38	1,910,710.68
长期待摊费用摊销	1,222,528.16	3,667,584.48
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)	-25,422.45	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-900.11
财务费用(收益以“－”号填列)	76,340,106.77	101,104,594.10
投资损失(收益以“－”号填列)	-566,966.68	-82,797,987.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,433,594.41	173,551.58
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-840.43
存货的减少(增加以“－”号填列)	838,404,179.82	-186,692,922.30
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-583,298,502.32	-58,470,999.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-82,310,903.27	1,372,247,971.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	671,810,318.67	1,477,514,262.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	64,413,457.78	112,107,724.91
减：现金的期初余额	112,107,724.91	195,812,179.77

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	-47,694,267.13	-83,704,454.86

(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	64,413,457.78	112,107,724.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	64,169,577.25	111,457,724.91
可随时用于支付的其他货币资金	243,880.53	650,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,413,457.78	112,107,724.91

49. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
运营补助资金	与收益相关	24,000,000.00	其他收益	24,000,000.00
运营补助资金	与收益相关	60,000,000.00	其他收益	60,000,000.00
运营补助资金	与收益相关	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
运营补助资金	与收益相关	70,000,000.00	其他收益	70,000,000.00
合计		160,000,000.00		160,000,000.00

附注六、合并范围的变更

(一) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
响水县新城能源发展有限公司	无偿划出
响水县惠茂农业发展有限公司	无偿划出
响水县惠诚资产经营有限公司	无偿划出
响水县云梯故道客栈有限公司	无偿划出
江苏春灌置业有限公司	无偿划出

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
响水县灌江文体产业发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；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）一般项目：体育保障组织；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；组织体育表演活动；体育健康服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		设立
响水县环鑫能源发展股份有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：食品销售；餐饮服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：新兴能源技术研发；工程和技术研究和试验发展；新能源原动设备销售；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；体验式拓展活动及策划；休闲观光活动；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；办公用品销售；谷物销售；农副产品销售（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）	100.00		设立
响水县品味响水生活体验股份有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：食品销售；餐饮服务；电影放映；射击竞技体育运动；烟草制品零售；道路货物运输（不含危险货物）；游艺娱乐活动；出版物零售；旅游业务；食品生产；食品小作坊经营（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；体验式拓展活动及策划；休闲观光活动；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；办公用品销售；谷物销售；农副产品销售；食用农产品批发；新鲜蔬菜批发；新鲜水果批发；票务代理服务；文艺创作；个人互联网直播服务；健身休闲活动；体育用品及器材零售；服装服饰批发；日用百货销售；日用化学产品销售；鲜肉批发；家用电器销售；鞋帽零售；水产品批发；柜台、摊位出租；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；商务代理代办服务；信息技术咨询服务；市场营销策划；咨询策划服务；企业形象策划；项目策划与公关服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字创意产品展览展示服务；数字技术服务；企业管理；品牌管理；企业管理咨询；图书出租；外卖递送服务；礼品花卉销售（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）	100.00		设立

响水县全域城市更新建设发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程监理；测绘服务；建设工程设计市政设施管理；房地产经纪；非居住房地产租赁；房屋拆迁服务；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；市场营销策划；房地产咨询；房地产评估	100.00	设立
响水县春灌农业发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；水利工程建设监理；水产养殖；家禽饲养；牲畜饲养；动物无害化处理；食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：农业专业及辅助性活动；谷物种植；水果种植；花卉种植；园艺产品种植；食用农产品批发；机械设备销售；农业机械租赁；土地整治服务；以自有资金从事投资活动；企业管理；农村集体经济组织管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；土地使用权租赁；园林绿化工程施工；工程管理服务；城市绿化管理；蔬菜种植；茶叶种植；食用农产品初加工；建筑材料销售；森林经营和管护；林产品采集；非食用林产品初加工；木材加工；日用木制品销售；日用木制品制造；软木制品制造；软木制品销售；建筑用木料及木材组件加工；环境应急治理服务；休闲观光活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00	设立
响水县响茂农业有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：农作物种子经营；建设工程施工；港口经营；林木种子生产经营；水产养殖；食品生产；保健食品生产；主要农作物种子生产；烟草制品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：工程管理服务；对外承包工程；土石方工程施工；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；食品销售（仅销售预包装食品）；谷物种植；豆类种植；豆类种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；薯类种植；麻类作物种植（不含大麻）；糖料作物种植；烟草种植；蔬菜种植；蔬菜种植（除中国稀有和特有的珍贵优良品种）；蔬菜、食用菌等园艺作物种植；食用菌种植；花卉种植；园艺产品种植；茶叶种植；草种植；中草药种植；石斛种植；竹种植；谷物销售；食用农产品零售；食用农产品批发；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；地产中草药（不含中药饮片）购销；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；煤炭及制品销售（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）	100.00	设立

响水县惠众新型社区建设发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；水利工程建设监理；建设工程监理；房地产开发经营；自来水生产与供应；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：土地整治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；城市绿化管理；工程管理服务；园林绿化工程施工；房屋拆迁服务；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；以自有资金从事投资活动；智能水务系统开发；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；市政设施管理；城市公园管理；水污染治理；水环境污染防治服务；打捞服务；物业管理；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；输配电及控制设备制造；充电桩销售；新能源技术研发（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）</p>	100.00	设立
响水县春育农业有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：建设工程施工；食品销售；主要农作物种子生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：农业专业及辅助性活动；智能农业管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；农作物栽培服务；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农林牧渔业废弃物综合利用；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；休闲观光活动；农村集体经济组织管理；土地整治服务；土地使用权租赁；农业机械服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；技术推广服务；机械设备研发；畜牧机械销售；渔业机械销售；农业机械销售；农业科学研究和试验发展；进出口代理；货物进出口；技术进出口；肥料销售；化肥销售；食用农产品初加工；食用农产品零售；粮食收购（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）</p>	100.00	设立

响水县城启建设发展有限公司	盐城市响水县	<p>许可项目：建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）；建筑劳务分包；建设工程设计；建设工程质量检测；检验检测服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道疏浚施工专业作业；住宅室内装饰装修；通用航空服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：城市绿化管理；土石方工程施工；工程管理服务；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；工业工程设计服务；建筑装饰材料销售；专业设计服务；五金产品批发；特种劳动防护用品销售；电线、电缆经营；房屋拆迁服务；咨询策划服务；房地产评估；房地产咨询；土地使用权租赁；市场营销策划；电动汽车充电基础设施运营；市政设施管理；水污染治理；防洪除涝设施管理；物业管理；蔬菜种植；水果种植；花卉种植；农作物栽培服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；农业专业及辅助性活动；智能无人飞行器销售；机械设备销售；五金产品零售；保温材料销售；劳动保护用品销售；电子产品销售；金属制品销售；办公设备销售；电气设备销售；日用百货销售；光伏设备及元器件销售；机械电气设备销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；普通机械设备安装服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p>	100.00	设立
---------------	--------	---	--------	----

响水县汇诚贸易有限公司	盐城市响水县	<p>许可项目：林木种子生产经营；自来水生产与供应（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）</p> <p>一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；电线、电缆经营；石棉水泥制品销售；石棉制品销售；水泥制品销售；礼品花卉销售；树木种植经营；农副产品销售；水产品批发；畜牧渔业饲料销售；肥料销售；机械设备销售；木材销售；日用木制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；新型金属功能材料销售；金属丝绳及其制品销售；非金属矿及制品销售；太阳能热发电产品销售；家用电器销售；非电力家用器具销售；金属结构销售；金属包装容器及材料销售；有色金属合金销售；建筑用钢筋产品销售；五金产品批发；机械零件、零部件销售；防腐材料销售；保温材料销售；环境保护专用设备销售；轻质建筑材料销售；门窗销售；建筑砌块销售；水上运输设备销售；风机、风扇销售；光缆销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；再生资源销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；塑料制品销售；办公设备销售；办公用品销售；纸制品销售；教学用模型及教具销售；文具用品批发；日用百货销售；计算机软硬件及辅助设备批发；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；污水处理及其再生利用（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）</p>	100.00	设立
-------------	--------	---	--------	----

响水县响育农业科技发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：主要农作物种子生产；食品销售；建设工程设计；建设工程施工；农作物种子经营；农药批发（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）</p> <p>一般项目：科技推广和应用服务；农业专业及辅助性活动；生物基材料技术研发；粮食收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；土地调查评估服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；食用农产品初加工；食用农产品零售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；国内贸易代理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理咨询；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；工业工程设计服务；化肥销售（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）</p>	100.00		设立
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
响水县灌江文体产业发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包一般项目：从事语言能力、艺术、体育、科技、研学等培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；组织体育表演活动；体育保障组织；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；体育竞赛组织；体育健康服务；信息咨询服务。</p>	100.00		设立
响水县环鑫能源发展股份有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：食品销售；餐饮服务（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，具体经营项目以审批结果为准）</p> <p>一般项目：新兴能源技术研发；工程和技术研究和试验发展；新能源原动设备销售；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；体验式拓展活动策划；休闲观光活动；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；办公用品销售；谷物销售；农副产品销售（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）</p>	100.00		设立
响水县品味响水生活体验股份有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：食品销售；餐饮服务（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，具体经营项目以审批结果为准）</p> <p>一般项目：组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；体验式拓展活动策划；休闲观光活动；食品销售（仅销售预包装食品）；日用品销售；办公用品销售；谷物销售；农副产品销售（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）</p>	100.00		设立

响水县全域城市更新建设发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：建设工程施工；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程监理；测绘服务；建设工程设计市政设施管理；房地产经纪；非居住房地产租赁；房屋拆迁服务；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；市场营销策划；房地产咨询；房地产评估	100.00	设立
响水县春灌农业发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；水利工程建设监理；水产养殖；家禽饲养；牲畜饲养；动物无害化处理；食品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：农业专业及辅助性活动；谷物种植；水果种植；花卉种植；园艺产品种植；食用农产品批发；机械设备销售；农业机械租赁；土地整治服务；以自有资金从事投资活动；企业管理；农村集体经济组织管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；土地使用权租赁；园林绿化工程施工；工程管理服务；城市绿化管理；蔬菜种植；茶叶种植；食用农产品初加工；建筑材料销售；森林经营和管护；林产品采集；非食用林产品初加工；木材加工；日用木制品销售；日用木制品制造；软木制品制造；软木制品销售；建筑用木料及木材组件加工；环境应急治理服务；休闲观光活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00	设立
响水县响城医院管理有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	许可项目：第三类医疗器械经营；互联网信息服务；第三类医疗器械租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：医院管理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；保健食品（预包装）销售；文具用品批发；第二类医疗器械租赁；第一类医疗器械租赁；体育用品及器材批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；互联网安全服务；软件开发；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；工业互联网数据服务；物联网技术服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；线下数据处理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00	设立

响水县惠众新型社区建设发展有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；水利工程建设监理；建设工程监理；房地产开发经营；自来水生产与供应；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：土地整治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；城市绿化管理；工程管理服务；园林绿化工程施工；房屋拆迁服务；自有资金投资的资产管理服务；企业管理；以自有资金从事投资活动；智能水务系统开发；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农业专业及辅助性活动；市政设施管理；城市公园管理；水污染治理；水环境污染防治服务；打捞服务；物业管理；土地使用权租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；建筑材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；输配电及控制设备制造；充电桩销售；新兴能源技术研发（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依法自主开展经营活动）</p>	100.00	设立
响水县春育农业有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：建设工程施工；食品销售；主要农作物种子生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：农业专业及辅助性活动；智能农业管理；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；农作物栽培服务；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农林牧渔业废弃物综合利用；机械设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；休闲观光活动；农村集体经济组织管理；土地整治服务；土地使用权租赁；农业机械服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；技术推广服务；机械设备研发；畜牧机械销售；渔业机械销售；农业机械销售；农业科学研究和试验发展；进出口代理；货物进出口；技术进出口；肥料销售；化肥销售；食用农产品初加工；食用农产品零售；粮食收购（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依法自主开展经营活动）</p>	100.00	设立

响水县城启建设发展有限公司	盐城市响水县	<p>盐城 市响 水县</p> <p>许可项目：建设工程施工；道路货物运输（不含危险货物）；建筑劳务分包；建设工程设计；建设工程质量检测；检验检测服务；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；河道疏浚施工专业作业；住宅室内装饰装修；房地产开发经营（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，具体经营项目以审批结果为准）</p> <p>一般项目：城市绿化管理；土石方工程施工；工程管理服务；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）；建筑材料销售；建筑防水卷材产品销售；工业工程设计服务；建筑装饰材料销售；专业设计服务；五金产品批发；特种劳动防护用品销售；电线、电缆经营；房屋拆迁服务；咨询策划服务；房地产评估；房地产咨询；土地使用权租赁；市场营销策划；电动汽车充电基础设施运营；市政设施管理；水污染治理；防洪除涝设施管理；物业管理；蔬菜种植；水果种植；花卉种植；农作物栽培服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁（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）</p>	100.00	设立
---------------	--------	---	--------	----

响水县汇诚贸易有限公司	盐城市响水县	<p>许可项目：林木种子生产经营；自来水生产与供应（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）</p> <p>一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；电线、电缆经营；石棉水泥制品销售；石棉制品销售；水泥制品销售；礼品花卉销售；树木种植经营；农副产品销售；水产品批发；畜牧渔业饲料销售；肥料销售；机械设备销售；木材销售；日用木制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；新型金属功能材料销售；金属丝绳及其制品销售；非金属矿及制品销售；太阳能热发电产品销售；家用电器销售；非电力家用器具销售；金属结构销售；金属包装容器及材料销售；有色金属合金销售；建筑用钢筋产品销售；五金产品批发；机械零件、零部件销售；防腐材料销售；保温材料销售；环境保护专用设备销售；轻质建筑材料销售；门窗销售；建筑砌块销售；水上运输设备销售；风机、风扇销售；光缆销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用金属配件销售；再生资源销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品销售；塑料制品销售；办公设备销售；办公用品销售；纸制品销售；教学用模型及教具销售；文具用品批发；日用百货销售；计算机软硬件及辅助设备批发；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；污水处理及其再生利用（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）</p>	100.00	设立
-------------	--------	---	--------	----

响水县响育农业科技开发有限公司	盐城市响水县	盐城市响水县	<p>许可项目：主要农作物种子生产；食品销售；建设工程设计；建设工程施工；农作物种子经营；农药批发（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）</p> <p>一般项目：科技推广和应用服务；农业专业及辅助性活动；生物基材料技术研发；粮食收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；土地调查评估服务；规划设计管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；谷物种植；食用农产品初加工；食用农产品零售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；国内贸易代理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理咨询；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；工业工程设计服务；化肥销售（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）</p>	100.00	设立
-----------------	--------	--------	---	--------	----

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
响水县灌江控股集团有限公司	盐城市响水县	城镇化建设及相关投资建设业务	100,000 万元	100.00	100.00	响水县灌江控股集团有限公司

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 关联方担保情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

(单位：万元)

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
响水县灌江新城建设发展有限公司	江苏响水粮食产业发展有限公司	12,182.00	保证	2025-7-18	2026-10-5	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	江苏春灌建设工程有限公司	16,000.00	抵押+保证	2025-4-27	2029-12-15	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	江苏春灌建设工程有限公司	999.00	质押	2025-4-30	2026-3-18	否

响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县灌江控股集团 有限公司	26,800.00	保证	2021-1-4	2035-12-20	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县灌江控股集团 有限公司	8,090.00	抵押+ 保证	2021-7-6	2030-3-15	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	江苏响水水利建筑 工程有限公司	6,656.80	保证	2024-2-4	2027-2-4	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县灌江水务有 限责任公司	13,250.00	保证	2024-1-15	2038-12-5	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县汇响水务发 展有限公司	76,900.00	保证	2024-3-1	2043-12-19	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县惠清水务有 限公司	20,000.00	保证	2025-6-19	2045-6-17	否
响水县灌江文体产业发展有限公司	响水县益民光伏有 限公司	14,270.00	保证	2024-5-24	2032-5-1	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县灌江水务有 限责任公司	9,450.00	抵押	2020-8-18	2030-8-17	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县灌江水务有 限责任公司	14,152.50	抵押+ 保证	2023-2-1	2032-12-21	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县灌江新禾科 技发展有限公司	36,732.00	抵押+ 保证	2023-10-7	2033-10-30	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县灌江产业投 资有限责任公司	14,000.00	抵押+ 保证	2025-12-4	2026-12-3	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县美丽乡村建 设有限公司	10,040.00	抵押+ 保证	2019-7-31	2034-6-4	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江新城建设发展 有限公司	响水县灌江农业生 态旅游发展有限公 司	4,967.10	保证	2022-6-28	2027-6-28	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江文体产业发展 有限公司	响水县灌江新禾科 技发展有限公司	4,000.00	抵押+ 保证	2022-6-22	2032-4-1	否
响水县灌江控股集团 有限公司、响水县 灌江文体产业发展 有限公司	响水县灌江控股集 团有限公司	35,150.00	质押+ 保证	2021-12-31	2036-12-30	否
响水县灌江产业投 资有限责任公司、响 水县灌江文体产业 发展有限公司	响水县沿海自来水 有限公司	15,571.00	质押+ 保证	2025-6-11	2040-6-1	否
响水县灌江产业投 资有限责任公司、响 水县灌江文体产业 发展有限公司	响水县运河自来水 有限公司	17,500.00	质押+ 保证	2025-4-28	2040-4-1	否
响水县灌江产业投 资有限责任公司、响 水县灌江文体产业 发展有限公司	响水县自来水有限 公司	37,000.00	抵押+ 保证	2025-4-3	2040-4-1	否
响水县灌江控股集	响水县正彤新能源	19,600.02	抵押+	2023-1-7	2030-12-20	否

团有限公司、响水县灌江新城建设发展有限公司、响水县正彤新能源科技有限公司	科技有限公司		质押+保证			
响水县灌江产业投资有限责任公司、响水县灌江文体产业发展有限公司、响水县灌江农业生态旅游发展有限公司	响水县裕禾投资发展有限公司	35,000.00	抵押+保证	2025-9-19	2040-9-1	否
响水县灌江控股集团有限公司、响水县灌江新城建设发展有限公司、江苏春灌建设工程有限公司	响水县灌江生态农场有限公司	18,968.93	质押+保证	2025-5-30	2033-5-30	否
响水县灌江控股集团有限公司、响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县灌江新禾科技发展有限公司	6,080.00	抵押+保证	2024-1-1	2033-10-1	否
合计		473,359.35				

附注九、承诺及或有事项

为集团外其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(单位：万元)

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县惠众水务发展有限公司	19,600.00	保证	2023-10-31	2034-10-24	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县新港建设发展有限公司	6,800.00	保证	2021-1-4	2026-12-15	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县兴海新能源有限公司	24,100.00	保证	2024-5-31	2033-5-15	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	江苏兴海控股集团有限公司	13,997.89	保证	2025-1-26	2026-1-26	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县惠众现代农业发展有限公司	2,608.34	抵押+保证	2025-1-1	2034-7-25	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水吉智城市更新有限公司	11,100.00	保证	2024-6-26	2030-4-1	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水开腾贸易有限公司	496.00	保证	2023-9-26	2026-9-10	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县城达建设发展有限公司	42,929.21	抵押+保证	2025-1-1	2039-2-1	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县德瑞新材料有限公司	4,438.25	保证	2024-2-8	2027-2-5	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县灌宏供应链有限公司	2,817.03	保证	2022-1-27	2027-1-27	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县佳景贸易有限公司	450.00	保证	2025-8-21	2026-8-10	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县交通投资有限责任公司	41,000.00	保证	2024-6-1	2044-5-29	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县南河镇安宁村股份经济合作社	3,015.00	质押	2023-1-1	2030-8-30	否
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县新城设备有限公司	6,664.18	保证	2024-2-7	2027-2-6	否

担保方	被担保方	担保余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
响水县灌江新城建设发展有限公司	响水县正创贸易有限公司	475.00	保证	2025-8-22	2026-8-15	否
响水县灌江文体产业发展有限公司	盐城响盛新材料科技发展有限公司	33,500.00	信用	2025-9-30	2041-5-29	否
响水县灌江文体产业发展有限公司	响水县港兴建设发展有限公司	15,600.00	信用	2025-9-30	2032-9-29	否
响水县春育农业有限公司	响水县正创贸易有限公司	4,000.00	质押	2025-1-10	2025-7-10	否
响水县春育农业有限公司	响水县佳景贸易有限公司	7,700.00	质押	2025-7-16	2026-2-12	否
响水县灌江控股集团有限公司、响水县灌江文体产业发展有限公司	响水县惠众现代农业发展有限公司	11,500.00	抵押+保证	2025-6-30	2034-7-25	否
合计		252,790.90				

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,293,126,446.70	817,101,741.10
1~2年		
2~3年		
3年以上		
合计	1,293,126,446.70	817,101,741.10
坏账准备	139,456.80	
净值	1,292,986,989.90	817,101,741.10

（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(%)	
单项金额重大并单独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	1,293,126,446.70	100.00			1,293,126,446.70
其中：风险组合	4,648,560.00	0.36	139,456.80	3.00	4,509,103.20

其他组合	1,288,477,886.70	99.64			1,288,477,886.70
合计	1,293,126,446.70	/	139,456.80	/	1,292,986,989.90

(续表)

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(%)	
单项金额重大并单独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	817,101,741.10	100.00			817,101,741.10
其中：风险组合					
其他组合	817,101,741.10	100.00			817,101,741.10
合计	817,101,741.10	/		/	817,101,741.10

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,648,560.00	139,456.80	3.00			
合计	4,648,560.00	139,456.80	/			/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
坏账准备		139,456.80				139,456.80
合计		139,456.80				139,456.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备金额
响水县益民城市更新建设发展有限公司	1,212,804,582.70	93.79	1年以内	
响水县小尖中小企业管理服务有限公司	23,723,140.00	1.83	1年以内	
响水县运河中小企业园服务有限公司	19,861,240.00	1.54	1年以内	
响水县益通贸易有限公司	18,716,040.00	1.45	1年以内	
响水县南河中小企业服务有限公司	7,144,844.00	0.55	1年以内	
合计	1,282,249,846.70	99.16		

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,699,476,429.75	13,358,259,470.32
合计	12,699,476,429.75	13,358,259,470.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	11,408,297,239.85	12,006,247,195.47
1~2年	108,911,654.99	164,111,654.99
2~3年	367,352,293.05	367,352,293.05
3~4年	847,297,477.37	847,297,477.37
4~5年		
5年以上	16,134,422.83	16,134,422.83
合计	12,747,993,088.09	13,401,143,043.71
坏账准备	48,516,658.34	42,883,573.39
净值	12,699,476,429.75	13,358,259,470.32

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
期初余额	42,883,573.39			42,883,573.39
期初余额在本期				
——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	5,633,084.95			5,633,084.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,516,658.34			48,516,658.34

③本报告期无实际核销的其他应收款情况

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	款项性质 或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
响水县灌江产业投资 有限责任公司	往来款	2,918,666,000.00	1年以内	22.90	
响水县美丽乡村建设 有限公司	往来款	1,466,302,276.39	1年以内	11.50	
江苏春灌建设工程有 限公司	往来款	1,111,941,295.83	1年以内	8.72	
响水县灌江水务有限 责任公司	往来款	1,096,160,000.00	1年以内	8.60	
响水县江河建设有限 公司	往来款	780,612,664.50	1年以内	6.12	
合计		7,373,682,236.72		57.84	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	635,000,000.00		635,000,000.00	1,670,179,590.00		1,670,179,590.00
对联营、合营企业投资						
合计	635,000,000.00		635,000,000.00	1,670,179,590.00		1,670,179,590.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
响水县灌江文体产业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
响水县全域城市更新建设发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
响水县惠众新型社区建设发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
响水县城启建设发展有限公司	204,000,000.00			204,000,000.00		
响水县品味响水生活体验股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
响水县惠诚资产经营有限公司	99,999,900.00		99,999,900.00			
响水县惠茂农业发展有限公司	935,179,690.00		935,179,690.00			
合计	1,670,179,590.00		1,035,179,590.00	635,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
委托建设	1,085,337,697.81	876,618,909.77	708,477,848.67	572,232,108.54
房屋销售				
租赁业务	163,710,756.72	153,294,132.95	88,194,214.11	105,592,087.79
合计	1,249,048,454.53	1,029,913,042.72	796,672,062.78	677,824,196.33

响水县灌江新城建设发展有限公司

二〇二六年四月十八日

