

# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

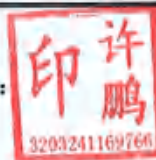
项 目	附注六	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	6,538,457,486.04	4,268,695,439.29
交易性金融资产			
应收票据	2	17,104,900.65	7,138,808.15
应收账款	3	7,417,659,900.01	5,399,010,498.77
应收款项融资			
预付款项	4	627,933,890.11	713,062,393.76
其他应收款	5	17,612,763,442.42	15,879,711,727.54
买入返售金融资产			
存货	6	38,728,550,588.97	36,560,465,147.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	730,404,029.02	660,241,593.72
<b>流动资产合计</b>		<b>71,672,874,237.22</b>	<b>63,488,325,609.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
发放贷款及垫款	8	40,639,500.00	41,279,804.78
长期应收款	9	19,997,898.39	50,152,500.00
长期股权投资	10	341,856,559.04	376,155,439.98
其他权益工具投资	11	23,650,000.00	24,058,042.00
其他非流动金融资产	12	2,182,980,466.41	2,041,358,869.06
投资性房地产	13	8,885,561,386.80	8,198,127,347.18
固定资产	14	2,486,929,537.71	1,855,846,859.84
在建工程	15	1,548,587,072.23	2,170,446,325.78
生产性生物资产	16	715,853,651.61	761,712,244.46
油气资产			
无形资产	17	2,152,936,488.63	1,479,840,441.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18	5,749,866.10	830,559.55
递延所得税资产	19	42,855,851.15	33,159,136.74
其他非流动资产	20	349,951,918.12	348,275,719.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,797,550,196.19</b>	<b>17,381,243,290.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>90,470,424,433.41</b>	<b>80,869,568,900.04</b>

(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：



# 合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	附注六	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22	6,884,001,818.57	4,004,578,489.02
应付票据	23	1,598,384,685.89	1,946,867,600.00
应付账款	24	1,490,566,252.22	1,275,463,983.12
预收款项	25	219,707,678.83	206,012,082.91
合同负债	26	1,523,674,842.10	1,251,477,745.70
应付职工薪酬		2,485,929.63	2,731,792.31
应交税费		668,148,684.15	551,468,043.50
其他应付款	27	5,845,730,097.72	5,419,369,572.66
一年内到期的非流动负债	28	4,736,830,106.24	5,788,894,079.39
其他流动负债	29	143,206,924.28	197,791,777.23
<b>流动负债合计</b>		<b>23,112,737,019.63</b>	<b>20,644,655,165.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	30	19,298,344,784.34	14,017,568,815.61
应付债券	31	4,334,182,584.02	3,524,247,223.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	32	3,438,046,876.27	3,413,074,751.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	19	912,395,328.13	947,964,057.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,982,969,572.76</b>	<b>21,902,854,847.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,095,706,592.39</b>	<b>42,547,510,013.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	33	100,000,000.00	20,712,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	32,816,282,743.59	32,077,056,541.04
减：库存股			
其他综合收益	35	2,514,196,019.12	2,546,568,664.96
一般风险准备		2,069,633.02	1,035,433.02
盈余公积			
未分配利润	36	2,779,980,994.90	2,522,517,550.05
归属于母公司所有者权益合计		38,212,529,390.63	37,167,890,889.07
少数股东权益		1,162,188,450.39	1,154,167,997.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,374,717,841.02</b>	<b>38,322,058,886.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>90,470,424,433.41</b>	<b>80,869,568,900.04</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：320324114583

主管会计工作负责人：3203241169765

吕清亮  
会计机

# 合并利润表

2025年度

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	37	4,083,891,367.01	4,500,330,898.91
其中：营业收入		4,083,891,367.01	4,500,330,898.91
二、营业总成本		4,096,901,553.79	4,630,443,974.91
其中：营业成本	37	3,738,506,175.16	4,148,158,409.41
税金及附加	38	59,358,443.91	52,482,839.54
销售费用		6,102,363.08	8,937,084.47
管理费用		209,250,758.01	184,315,422.39
研发费用			
财务费用	39	83,683,813.63	236,550,219.10
其中：利息费用		136,529,694.00	262,027,005.08
利息收入		93,913,343.47	66,553,606.81
加：其他收益	40	740,154,373.65	658,305,622.62
投资收益（损失以“-”号填列）	41	-31,798,577.95	-4,653,102.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,344,046.38	-6,922,878.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	42	-142,041,677.62	-9,350,018.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	43	-5,891,073.05	-23,067,310.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	44	-8,096,812.73	6,294,676.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,316,045.52	497,416,792.09
加：营业外收入	45	19,128,636.21	3,830,021.47
减：营业外支出	46	55,139,078.07	32,937,460.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		503,305,603.66	468,309,352.90
减：所得税费用	47	93,104,625.63	9,102,100.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		410,200,978.03	459,207,251.98
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,200,978.03	459,207,251.98
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）		401,800,644.85	459,170,160.76
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,400,333.18	37,091.22
六、其他综合收益的税后净额		32,372,645.84	6,010,915.40
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,372,645.84	6,010,915.40
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		32,372,645.84	6,010,915.40
（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		32,372,645.84	6,010,915.40
（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		442,573,623.87	465,218,167.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		434,173,290.69	465,181,076.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,400,333.18	37,091.22

（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：

吕清亮

# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,615,323,373.28	2,860,823,831.91
收到的税费返还			1,710.27
收到其他与经营活动有关的现金		4,056,643,706.35	4,063,134,358.56
经营活动现金流入小计		<b>6,671,967,079.63</b>	<b>6,923,959,900.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,822,411,349.16	4,003,783,457.25
支付给职工以及为职工支付的现金		65,568,937.11	61,571,834.49
支付的各项税费		122,191,707.69	142,180,470.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,839,916,224.64	5,577,230,068.35
经营活动现金流出小计		<b>7,850,088,218.60</b>	<b>9,784,765,830.22</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-1,178,121,138.97</b>	<b>-2,860,805,929.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		191,351,220.48	40,926,241.88
取得投资收益收到的现金		2,838,393.32	1,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,131,159.64	1,780,619.79
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		<b>236,320,773.44</b>	<b>44,626,861.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		779,178,904.97	422,905,187.41
投资支付的现金		503,896,985.65	192,005,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		36,798.23	
投资活动现金流出小计		<b>1,283,112,688.85</b>	<b>614,910,187.41</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-1,046,791,915.41</b>	<b>-570,283,325.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		98,300,000.00	11,991,200.00
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		21,193,582,890.32	15,556,413,737.34
收到其他与筹资活动有关的现金		2,864,512,900.00	2,646,771,241.84
筹资活动现金流入小计		<b>24,156,395,790.32</b>	<b>18,215,176,179.18</b>
偿还债务支付的现金		13,813,435,424.36	10,986,251,854.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,318,752,932.53	1,037,165,774.68
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		6,192,607,468.89	3,307,049,311.83
筹资活动现金流出小计		<b>21,324,795,825.78</b>	<b>15,330,466,941.42</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,831,599,964.54</b>	<b>2,884,709,237.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>606,686,910.16</b>	<b>-546,380,017.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,485,253.21	1,554,865,270.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,615,172,163.37</b>	<b>1,008,485,253.21</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

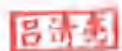
法定代表人：



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													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,712,700.00				32,077,056,541.04		2,546,568,664.96		1,035,433.02	2,527,274,396.03	37,172,647,735.05	37,172,647,735.05	1,149,411,151.28	38,322,058,886.33
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	20,712,700.00				32,077,056,541.04		2,546,568,664.96		1,035,433.02	2,527,274,396.03	37,172,647,735.05	37,172,647,735.05	1,149,411,151.28	38,322,058,886.33
三、本年年末余额	79,287,300.00				739,220,202.55		-32,372,646.84		1,034,200.00	257,463,444.85	1,044,638,501.56	1,044,638,501.56	8,020,453.13	1,052,658,954.69
(一) 综合收益总额							-32,372,646.84			401,800,644.85	369,427,998.01	369,427,998.01	8,400,333.18	377,828,332.19
(二) 所有者投入和减少资本	79,287,300.00				739,220,202.55						816,513,502.55	816,513,502.55		816,513,502.55
1、所有者投入资本	79,287,300.00				19,012,700.00						98,300,000.00	98,300,000.00		98,300,000.00
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					720,213,502.55				1,034,200.00	-144,337,200.00	720,213,502.55	720,213,502.55	-379,880.05	-143,662,880.05
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者权益的分派														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				32,816,282,743.59		2,514,196,019.12		2,068,633.02	2,784,737,840.88	38,217,266,236.61	38,217,266,236.61	1,157,451,604.41	39,374,717,841.02

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

刘柏文  
420324114583

主管会计工作负责人：

许鹏  
3203241169766

会计机构负责人：

吕清亮

# 合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项	上期金额											
	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
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			31,783,313,292.29		1,614,449,570.65		617,802.00	2,098,234,566.29	35,495,615,231.23	289,363,688.44	35,765,978,919.67	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			31,783,313,292.29		1,614,449,570.65		617,802.00	2,098,234,566.29	35,495,615,231.23	289,363,688.44	35,765,978,919.67	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			293,743,248.75		932,119,094.31		417,631.02	429,039,826.74	1,676,032,503.82	860,047,462.64	2,556,079,966.66	
（一）综合收益总额			293,743,248.75		932,119,094.31			459,170,160.76	459,170,160.76	37,091.22	459,207,251.98	
1、所有者投入资本			200,000,000.00						1,246,575,043.06	890,010,371.62	2,126,585,414.68	
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			93,743,248.75		932,119,094.31		417,631.02	-30,130,331.02	1,025,662,343.06	890,010,371.62	1,905,872,714.68	
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
（三）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												
（四）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额			32,077,056,541.04		2,546,568,664.96		1,035,433.02	2,527,274,396.03	37,172,647,735.05	1,146,411,151.28	38,322,058,886.33	

（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：

刘柏文  
印  
370324114583

许鹏  
印  
3203241169766

吕清亮  
印



# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,460,414.22	2,952,616.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		108,965.03	46,626.10
其他应收款		6,498,334,152.69	5,148,482,877.67
存货			
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			92,401.34
<b>流动资产合计</b>		<b>6,501,903,531.94</b>	<b>5,151,574,521.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资		2,119,012,700.00	2,020,712,700.00
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		444,209.30	199,941.07
在建工程		208,419.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,119,665,328.56</b>	<b>2,020,912,641.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,621,568,860.50</b>	<b>7,172,487,163.04</b>

(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（续）

2025年12月31日

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		590,858,916.67	100,026,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,000,000.00	
应付账款		1,874.70	90,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			263,200.00
应交税费		96,353.70	154,750.27
其他应付款		5,831,819,213.28	5,084,133,180.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,442,776,358.35</b>	<b>5,184,667,713.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		90,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>90,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>6,532,776,358.35</b>	<b>5,184,667,713.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		100,000,000.00	20,712,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,019,012,700.00	2,000,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-30,220,197.85	-32,893,250.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,088,792,502.15</b>	<b>1,987,819,449.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,621,568,860.50</b>	<b>7,172,487,163.04</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

  
 3203241145831

主管会计工作负责人：

  
 3203241169756

会计机构负责人：

  
 吕清亮

# 利润表


2025年度


编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		16,309,976.25	4,198,113.20
减：营业成本			196,376.82
税金及附加		69,322.62	
销售费用			
管理费用		8,470,772.28	4,480,671.38
研发费用			
财务费用		5,094,697.35	559,632.01
其中：利息费用		11,008,402.79	2,597,591.96
利息收入		8,934,719.33	1,564,000.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		104,303,000.00	29,712,700.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,978,184.00	28,674,132.99
加：营业外收入		868.74	
减：营业外支出		3,000.00	14.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,976,052.74	28,674,118.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,976,052.74	28,674,118.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,976,052.74	28,674,118.79
（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		106,976,052.74	28,674,118.79

（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： 

# 现金流量表

2025年度

编制单位：睢宁县产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,309,976.25	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		327,282,535.70	324,184,148.50
经营活动现金流入小计		<b>343,592,511.95</b>	<b>324,184,148.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,464.23	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,316,494.19	
支付的各项税费		69,322.62	118,101.43
支付其他与经营活动有关的现金		906,666,053.35	426,681,570.00
经营活动现金流出小计		<b>912,202,334.39</b>	<b>426,799,671.43</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-568,609,822.44</b>	<b>-102,615,522.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			29,712,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			29,712,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,032.97	
投资支付的现金		98,300,000.00	
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		<b>98,661,032.97</b>	
投资活动产生的现金流量净额		<b>-98,661,032.97</b>	<b>29,712,700.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		98,300,000.00	
取得借款收到的现金		780,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>878,300,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,521,347.23	4,169,888.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>210,521,347.23</b>	<b>24,169,888.88</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>667,778,652.77</b>	<b>75,830,111.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		507,797.36	2,927,288.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,952,616.86	25,328.67
六、期末现金及现金等价物余额		<b>3,460,414.22</b>	<b>2,952,616.86</b>

(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：

吕清亮

# 所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项	本期金额										
	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	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		20,712,700.00			2,000,000,000.00					-32,893,250.59	3,477,319,018.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		20,712,700.00			2,000,000,000.00					-32,893,250.59	1,987,819,449.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		79,287,300.00			19,012,700.00					2,673,052.74	100,973,052.74
（一）综合收益总额										106,976,052.74	106,976,052.74
（二）所有者投入和减少资本		79,287,300.00			19,012,700.00						98,300,000.00
1、所有者投入资本		79,287,300.00									79,287,300.00
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					19,012,700.00						19,012,700.00
（三）利润分配										104,303,000.00	104,303,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的分配										104,303,000.00	104,303,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额		100,000,000.00			2,019,012,700.00					-30,220,197.85	2,088,792,502.15



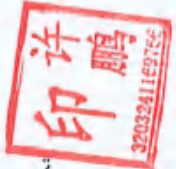
编制单位：蚌埠市投资集团有限公司

（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	上期金额		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债							
一、上年年末余额								-31,854,669.38	3,477,319,018.08
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额								-31,854,669.38	-31,854,669.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,712,700.00		2,000,000,000.00					-1,038,581.21	2,019,674,118.79
（一）综合收益总额								28,674,118.79	28,674,118.79
（二）所有者投入和减少资本	20,712,700.00		2,000,000,000.00						2,020,712,700.00
1、所有者投入资本	20,712,700.00		2,000,000,000.00						2,020,712,700.00
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								-29,712,700.00	-29,712,700.00
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
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、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	20,712,700.00		2,000,000,000.00					-32,893,250.59	1,987,819,449.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


  
 刘柏文

主管会计工作负责人：


  
 印 鹏

会计机构负责人：


  
 吕清亮



## 睢宁县产业投资集团有限公司 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、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

睢宁县产业投资集团有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于 2014 年 8 月, 为国有独资公司。本公司持有统一社会信用代码为 91320324313895044X 的企业法人营业执照, 注册资本 10,000.00 万元, 法定代表人: 刘柏文。注册地址: 睢宁经济开发区科技创业园 C-5 号。

2014 年 8 月 8 日, 本公司申请设立时的注册资本为人民币 10,000.00 万元, 全部由江苏睢宁经济开发区招商服务中心以货币形式认缴出资。

2021 年 12 月 27 日, 江苏睢宁经济开发区招商服务中心将持有公司 100%股权转让给睢宁县预算外资金管理局。

2024 年 1 月 5 日, 睢宁县预算外资金管理局将持有公司 100%股权转让给睢宁县国有资产管理服务中心。截至报告日, 睢宁县国有资产管理服务中心为公司全资控股股东。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 以自有资金从事投资活动; 企业总部管理; 企业管理; 园区管理服务; 工程管理服务; 物业管理; 股权投资; 融资咨询服务; 住房租赁; 非居住房地产租赁; 单位后勤管理服务; 企业管理咨询; 公共事业管理服务; 五金产品批发; 五金产品零售; 水泥制品制造; 水泥制品销售; 园林绿化工程施工; 花卉种植(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)

#### 3、财务报告的批准报出

本公司财务报告由相关负责人批准报出, 批准报出日以签字人签字日期为准。

### 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, 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

本公司自本报告期末至少 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、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除相关金融资产和投资性房地产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

#### 4. 企业合并

##### (1) 同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

##### (2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少

数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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

制权当期的投资损益。

### (3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

## 6. 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

本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。

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同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。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9. 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准备。

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。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据

本公司对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

##### 2) 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，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

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	除政府、国有企业及关联方以外的单位余额组合。
其他组合	应收政府、国有企业、关联方单位余额组合。

### 3) 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	除政府、国有企业及关联方以外的单位余额组合。
其他组合	应收政府、国有企业、关联方单位余额组合。

### 4) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0	0
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	30	30
5年以上	50	50

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

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、处在施工过程中的未完工程施工成本、在提供劳务过程中耗用的材料和物料，包括工程施工等。

### (2) 工程施工的计价方法

以单个项目为核算对象，按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 11. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

### 12. 长期股权投资

#### (1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果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，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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。

#### (2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方

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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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，并抵销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享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### (3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （4）长期股权投资的处置

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

### 13. 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照取得时的成本进行初始计量，本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

#### (2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值；

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值；

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

#### (3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

#### (4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

##### ①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

##### ②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## 14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有

的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5	2.38-5.00
运输设备	年限平均法	8-10	0-5	9.50-12.50
电子及通用设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00

本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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

融资租入固定资产的认定依据及计价方法（2020 年度及以前年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 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。

#### 17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、商标权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

#### 18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### 21. 长期资产减值

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

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

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22. 合同负债

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

## 23. 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

#### 24. 应付债券

本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。

#### 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务

同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26. 收入

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。

## 27. 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确

由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 28. 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方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方法，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。

## 29. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

### 30. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 31. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

## 企业会计准则变化引起的会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号）（解释第 16 号中）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次实行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释实行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司已自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号的相关规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

## 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	销售商品：13%、建筑业、不动产租赁及销售：9%、服务业：6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据财税【2011】70 号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》和国务院第 512 号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

- A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；
- B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；
- C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除

(2) 根据财税〔2016〕12号规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元的，免征教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	310,890.99	425,744.32
银行存款	1,765,793,330.96	1,010,513,382.24
其他货币资金	4,772,353,264.09	3,257,756,312.73
合计	6,538,457,486.04	4,268,695,439.29

注：公司期末因用于汇票保证金、借款质押等使用受限的货币资金情况详见六、(21)所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,088,500.65	7,138,808.15
商业承兑汇票	5,016,400.00	
合计	17,104,900.65	7,138,808.15

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,107,703,810.69	2,263,301,985.09
1至2年	1,220,878,449.37	1,783,843,067.48
2至3年	1,048,060,982.16	993,231,266.33
3-4年	810,801,323.85	221,863,657.48
4-5年	122,313,220.32	11,237,634.11
5年以上	111,941,211.52	132,877,959.19
小计	7,421,698,997.91	5,406,355,569.68
减：坏账准备	4,039,097.90	7,345,070.91
合计	7,417,659,900.01	5,399,010,498.77

(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	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,421,698,997.91	100.00	4,039,097.90	0.05	7,417,659,900.01
其中：账龄组合	159,594,092.75	2.15	4,039,097.90	2.53	155,554,994.85
其他组合	7,262,104,905.16	97.85			7,262,104,905.16
合计	7,421,698,997.91	100.00	4,039,097.90	0.05	7,417,659,900.01

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估信用风险的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,406,355,569.68	100	7,345,070.91	0.14	5,399,010,498.77
其中：账龄组合	330,226,964.47	6.11	7,345,070.91	2.22	322,881,893.56
其他组合	5,076,128,605.21	93.89		-	5,076,128,605.21
合计	5,406,355,569.68	100	7,345,070.91	0.14	5,399,010,498.77

(3) 组合中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	115,695,551.30		115,695,551.30
1 至 2 年	15,283,616.79	764,180.84	14,519,435.95
2 至 3 年	26,077,815.34	2,607,781.53	23,470,033.81
3-4 年	1,889,976.62	377,995.32	1,511,981.30
4-5 年	172,130.75	51,639.23	120,491.52
5 年以上	475,001.95	237,500.98	237,500.97

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
合计	159,594,092.75	4,039,097.90	155,554,994.85

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	215,801,402.42		215,801,402.42
1至2年	86,554,130.72	4,327,706.53	82,226,424.19
2至3年	26,358,493.88	2,635,849.39	23,722,644.49
3-4年	1,116,512.45	223,302.49	893,209.96
4-5年	200,000.00	60,000.00	140,000.00
5年以上	196,425.00	98,212.50	98,212.50
合计	330,226,964.47	7,345,070.91	322,881,893.56

(4) 按欠款方归集的应收账款单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
江苏睢宁经济开发区财政局	2,937,852,303.34	39.58	
睢宁县双沟镇财政所	2,815,426,818.01	37.94	
睢宁县江阴睢宁工业园服务中心	1,056,325,796.38	14.23	
睢宁县交通运输局	240,654,658.08	3.24	
安徽淮海现代物流有限责任公司	31,696,737.42	0.43	316,967.37
合计	7,081,956,313.23	95.42	316,967.37

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	435,545,453.27	69.37	362,744,561.91	50.87
1至2年	61,877,086.34	9.85	209,820,412.30	29.43
2至3年	56,216,428.94	8.95	30,377,489.51	4.26
3年以上	74,294,921.56	11.83	110,119,930.04	15.44
合计	627,933,890.11	100.00	713,062,393.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏博大建筑安装有限公司	39,800,000.00	6.34
徽山聚硕源能源有限公司	27,551,477.19	4.39
江苏铂尊新能源科技有限公司	25,783,483.18	4.11
徐州卓轩物资贸易有限公司	23,658,345.63	3.77
睢宁县双沟镇赵福合建筑施工经营部	23,283,250.00	3.71
合计	140,076,556.00	22.32

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	92,174.56	124,720.11
应收股利		
其他应收款	17,612,671,267.86	15,879,587,007.43
合计	17,612,763,442.42	15,879,711,727.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	6,632,202,801.95	6,492,383,426.81
1至2年	4,293,988,239.00	5,480,047,551.14
2至3年	3,526,207,097.40	1,031,497,398.33
3-4年	789,235,512.60	1,496,564,942.04
4-5年	1,156,945,669.36	1,101,498,553.05
5年以上	1,301,516,277.70	382,173,974.39
小计	17,700,095,598.01	15,984,165,845.76
减：坏账准备	87,424,330.15	104,578,838.33
合计	17,612,671,267.86	15,879,587,007.43

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)	
上期期末余额	104,578,838.33			104,578,838.33
上期期末其他应收款 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	-17,154,508.18			-17,154,508.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,424,330.15			87,424,330.15

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

③截至期末按欠款方归集的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(%)	预期信用损失期末余额
江苏睢宁经济开发区 财政局	往来款	9,742,837,211.19	5 年以内	54.98	
睢宁县沙集镇农村经济 服务中心	往来款	970,000,000.00	2 年以内	5.47	
睢宁县濉河农业发展有 限公司	往来款	340,016,406.50	5 年以内	1.92	
徐州兴梁农业发展有 限公司	往来款	358,935,592.39	5 年以内	2.03	
睢宁县睢河街道办事处	往来款	163,218,603.80	5 年以内	0.92	

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 (%)	预期信用损失期末余额
处财政所					
合计		11,575,007,813.88		65.32	

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	774,945.52		774,945.52
库存商品	883,259,551.68		883,259,551.68
消耗性生物资产	12,475,590,390.64		12,475,590,390.64
合同履约成本	25,367,244,060.04		25,367,244,060.04
周转材料	1,681,641.09		1,681,641.09
合计	38,728,550,588.97		38,728,550,588.97

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,625,295.07		1,625,295.07
库存商品	273,526,206.42		273,526,206.42
消耗性生物资产	12,475,197,224.45		12,475,197,224.45
合同履约成本	23,808,547,513.15		23,808,547,513.15
周转材料	1,568,908.83		1,568,908.83
合计	36,560,465,147.92		36,560,465,147.92

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣进项税	683,189,834.09	609,096,219.58
待摊费用		47,169.81
农户及农业经济组织贷款	47,167,025.12	51,098,204.33
其他	47,169.81	
合计	730,404,029.02	660,241,593.72

## 8、发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
小额贷款	41,650,000.00	41,690,604.78
减：贷款损失准备	1,010,500.00	410,800.00
合计	40,639,500.00	41,279,804.78

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	19,997,898.39	50,152,500.00
合计	19,997,898.39	50,152,500.00

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
华亚航空有限公司	84,577,931.63			-7,410,931.14	
江苏巨电新能源股份有限公司	60,223,460.80			-15,024,034.45	
徐州中交徐盐高铁客运枢纽公司	51,534,792.69			30,702.65	
睢宁县濉河农业发展有限公司	47,063,162.93			-188,620.95	
睢宁佳好农业科技有限公司					
徐州新睿服务外包有限公司	51,332,136.31			380,520.60	
江苏鸿丰资源循环利用研究院有限公司	681,839.35		2,000,000.00		
徐州平福环保资源开发有限公司	11,699,769.89				

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
松谷激光科技（江苏）有限公司	26,445,454.86			-3,343,493.65	
睢宁沪宁置业有限公司	22,291,329.72			-3,252,548.18	
徐州鹏云房地产开发有限公司	20,305,561.80			-3,470,243.15	
合计	376,155,439.98		2,000,000.00	-32,278,648.27	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
华亚航空有限公司					77,167,000.49	
江苏巨电新能源股份有限公司					45,199,426.35	
徐州中交徐盐高铁客运枢纽公司					51,565,495.34	
睢宁县濉河农业发展有限公司					46,874,541.98	
睢宁佳好农业科技有限公司						
徐州新睿服务外包有限公司		1,338,393.32			50,374,263.59	
江苏鸿丰资源循环利用研究院有限公司				1,318,160.65		
徐州平福环保资源开发有限公司					11,699,769.89	
松谷激光科技（江苏）有限公司					23,101,961.21	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
睢宁沪宁置业有限公司				19,038,781.54	
徐州鹏云房地产开发有限公司				16,835,318.65	
合计		1,338,393.32		1,318,160.65	341,856,559.04

## 11、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	年初余额
江苏锐视联光电科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
睢河教育科技有限公司		383,042.00
江苏影人谷文化发展有限公司		1,700,000.00
睢宁在线广告传媒有限公司	400,000.00	400,000.00
徐州锐德沃汽车科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
睢宁县宁铁建设有限公司	19,250,000.00	17,575,000.00
合计	23,650,000.00	24,058,042.00

## 12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
徐州淮海国际陆港控股投资发展集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏未名华芯半导体有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
徐州空港生物医药科技合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	19,000,000.00
徐州港中润智慧能源有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
徐州中交建筑科技有限公司	27,192,000.00	27,192,000.00
徐州市航空材料研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
徐州空港航空产业投资合伙企业（有限合伙）	55,200,000.00	55,200,000.00
徐州空港宽禁带半导体研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
睢宁县鸿发客运有限公司	2,763,642.87	2,763,642.87
睢宁县公共交通有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏沙集港务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
睢宁县菁华高级中学有限公司	90,901,600.00	90,901,600.00
徐州翼凌航空科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
浩德重工科技（江苏）有限公司	5,900,000.00	6,000,000.00
江苏高格芯微电子有限公司	59,700,000.00	59,900,000.00
江苏富港智能科技有限公司	15,700,000.00	15,700,000.00
徐州威凤飞机技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
江苏迪纳科精细材料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏芯港半导体有限公司	30,800,000.00	31,000,000.00
江苏阿莫斯燃气轮机有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
江苏友立新材料科技有限公司		14,800,000.00
江苏亮丽达光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏吉芯微电子科技有限公司	32,950,000.00	33,000,000.00
江苏丰源电子科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
坎德拉智能科技（徐州）有限公司	22,500,000.00	26,000,000.00
卓思智造科技（徐州）有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏奥盛新能源有限公司	2,700,000.00	3,000,000.00
江苏隆钦光电科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
海大机器人（徐州）有限公司	1,036,636.00	2,000,000.00
徐州空港春阳高端智能制造产业投资管理合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	70,000,000.00
徐州空港中金引导产业投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
徐州鑫茂半导体有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
江苏紫竹林电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏金石交通科技产业基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
江苏盛捷半导体材料有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00
睢宁红新投资基金合伙企业（有限合伙）	1,360,000.00	
徐州市战略性新兴产业母基金有限公司	16,500,000.00	
徐州新天纺织科技合伙企业（有限合伙）	200,000,000.00	363,321,626.19
睢宁红新投资基金合伙企业（有限合伙）	132,600,000.00	116,230,000.00
江苏金石交通科技产业基金合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00	36,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
徐州新普纺织科技合伙企业（有限合伙）	228,000,000.00	230,100,000.00
韵天高端智造（徐州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	82,526,314.03	
江苏徐州新兴产业专项母基金（有限合伙）	55,000,000.00	
徐州新联纺织科技合伙企业（有限合伙）	126,000,000.00	49,500,000.00
睢宁中达农业发展有限公司	69,000,000.00	
徐州国润产业投资基金（有限合伙）	9,900,273.51	
徐州润汇企业管理中心（有限合伙）	301,850,000.00	301,850,000.00
徐州必要实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
上海润及商业保理有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	2,182,980,466.41	2,041,358,869.06

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值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
上年年末余额	7,892,944,417.06	305,182,930.12	8,198,127,347.18
年初调整	91,063,109.47	-91,063,109.47	
本年年初余额	7,801,881,307.59	396,246,039.59	8,198,127,347.18
本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	838,058,116.75	100,277,290.31	938,335,407.06
企业合并增加			
减：处置	62,007,435.51	24,629,131.00	86,636,566.51
公允价值变动	-173,472,900.40	31,431,222.78	-142,041,677.62
其他转出	22,223,123.31		22,223,123.31
期末余额	8,382,235,965.12	503,325,421.68	8,885,561,386.80

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在未办妥权证投资性房地产。

14、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,486,929,537.71	1,855,846,859.84
固定资产清理		
合 计	2,486,929,537.71	1,855,846,859.84

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及办公 设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,092,346,015.86	22,488,653.18	82,472,025.05	41,827,092.04	2,416,915.63	2,241,550,701.76
2、本期增加金额	774,704,389.43	16,363,914.45	1,752,304.40	1,231,142.56	3,900.00	794,055,650.84
(1) 购置	411,398,186.52	5,862,714.21	1,752,304.40	1,231,142.56	3,900.00	420,248,247.69
(2) 在建工程转入	363,306,202.91	10,501,200.24				373,807,403.15
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额	26,461,180.31	834,347.35	657,318.00	8,672.57		27,961,518.23
(1) 处置或报废	26,461,180.31	834,347.35	657,318.00	8,672.57		27,961,518.23
(2) 其他转出						
(3) 处置子公司						
4、期末余额	2,840,589,224.98	38,018,220.28	83,567,011.45	43,049,562.03	2,420,815.63	3,007,644,834.37
二、累计折旧						
1、年初余额	292,722,482.28	19,929,443.43	41,634,478.69	29,506,527.49	1,910,910.03	385,703,841.92
2、本期增加金额	138,349,336.18	2,761,484.00	5,091,426.65	2,893,408.08	131,267.05	149,226,921.96
(1) 计提	138,349,336.18	2,761,484.00	5,091,426.65	2,893,408.08	131,267.05	149,226,921.96
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额	1,892,177.63	743,219.70	11,571,830.95	8,238.94		14,215,467.22
(1) 处置或报废	1,892,177.63	743,219.70	11,571,830.95	8,238.94		14,215,467.22
(2) 其他转出						

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及办公设备	其他设备	合计
(3) 处置子公司						
4、期末余额	429,179,640.83	21,947,707.73	35,154,074.39	32,391,696.63	2,042,177.08	520,715,296.66
三、减值准备						
1、年初余额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,411,409,584.15	16,070,512.55	48,412,937.06	10,657,865.40	378,638.55	2,486,929,537.71
2、年初账面价值	1,799,623,533.58	2,559,209.75	40,837,546.36	12,320,564.55	506,005.60	1,855,846,859.84

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在未办妥权证固定资产。

15、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	1,548,587,072.23	2,170,446,325.78
工程物资		
合 计	1,548,587,072.23	2,170,446,325.78

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
研究大楼	133,129,453.27		133,129,453.27
生物医药智慧云仓项目	85,177,936.75		85,177,936.75
污水厂三期项目	40,879,236.67		40,879,236.67
千百汇综合办公大楼	1,249,600.00		1,249,600.00
润商办公楼	571,078.74		571,078.74
检测站设施	9,247,661.04		9,247,661.04
标准厂房建设项目	951,833,980.33		951,833,980.33
一分田智慧农业平台	24,996.60		24,996.60
变压器工程	347,829.00		347,829.00
30万只蛋鸡无抗养殖基地项目	12,203,513.94		12,203,513.94
海鲜池	400,000.00		400,000.00
新能源产业园	2,302,543.88		2,302,543.88
碳材料厂房	95,734,922.16		95,734,922.16
空港水务工程	142,995,005.99		142,995,005.99
生物质综合利用项目	57,613,179.12		57,613,179.12
空港经济开发区企业服务中心	1,159,447.59		1,159,447.59
空港开发区中学	4,077,429.22		4,077,429.22
宇峰院内钢结构厂房	9,269,144.16		9,269,144.16
宇峰院内（育崛教育消防水池）	161,694.51		161,694.51
新经济科技园商务服务中心 11 号楼智能化系统工程	208,419.26		208,419.26
合 计	1,548,587,072.23		1,548,587,072.23

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
检测站设施	9,247,661.04		9,247,661.04
标准厂房建设项目	735,209,379.91		735,209,379.91
一分田智慧农业平台	24,996.60		24,996.60
变压器工程	347,829.00		347,829.00
30万只蛋鸡无抗养殖基地项目	12,203,513.94		12,203,513.94
海鲜池	400,000.00		400,000.00
新能源产业园	2,302,543.88		2,302,543.88
碳材料厂房	95,734,922.16		95,734,922.16
空港水务工程	142,995,005.99		142,995,005.99
生物质综合利用项目	57,613,179.12		57,613,179.12
空港经济开发区企业服务中心	1,159,447.59		1,159,447.59
空港开发区中学	4,077,429.22		4,077,429.22
研究大楼	132,808,352.35		132,808,352.35
生物医疗产业园	32,738,192.30		32,738,192.30
医疗器械生产标准厂房	64,912,119.41		64,912,119.41
生物医药智慧云仓项目	85,177,936.75		85,177,936.75
千百汇精密制造园	184,492,877.82		184,492,877.82
千百汇智能产业园	360,996,670.57		360,996,670.57
佳欣纤维有限公司减容项目	55,045.87		55,045.87
污水处理厂一期	7,860,527.37		7,860,527.37
污水处理厂二期	113,905,269.40		113,905,269.40
污水处理厂三期	21,456,195.43		21,456,195.43
污水厂一期二期污水管沟	1,559,633.03		1,559,633.03
工业水厂一期	14,254,720.43		14,254,720.43
工业水厂二期	78,891,359.62		78,891,359.62
千百汇综合办公大楼	1,249,600.00		1,249,600.00
普路通污水管网工程	248,826.30		248,826.30
宇峰院内钢结构厂房	8,361,396.17		8,361,396.17
宇峰院内（育崛教育消防水池）	161,694.51		161,694.51
合计	2,170,446,325.78		2,170,446,325.78

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	林业	合计
一、账面原值		
1、年初余额	842,941,462.41	842,941,462.41
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 合并增加		
(4) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末余额	842,941,462.41	842,941,462.41
二、累计折旧		
1、年初余额	81,229,217.95	81,229,217.95
2、本期增加金额	45,858,592.85	45,858,592.85
(1) 计提	45,858,592.85	45,858,592.85
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4、期末余额	127,087,810.80	127,087,810.80
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	715,853,651.61	715,853,651.61
2、年初账面价值	761,712,244.46	761,712,244.46

17、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
-----	-------	----	------	-------	----

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

一、账面原值					
1、年初余额	1,322,956,737.04	119,424.78	806,272.84	251,875,038.00	1,575,757,472.66
2、本期增加金额	20,726,264.60			697,018,000.00	717,744,264.60
(1) 购置	20,726,264.60				20,726,264.60
(2) 合并增加				697,018,000.00	697,018,000.00
(3) 其他					
3、本期减少金额	28,797,199.82				28,797,199.82
(1) 其他减少	28,797,199.82				28,797,199.82
4、期末余额	1,314,885,801.82	119,424.78	806,272.84	948,893,038.00	2,264,704,537.44
二、累计摊销					
1、年初余额	95,239,279.85	91,742.78	586,008.16		95,917,030.79
2、本期增加金额	11,663,294.57	25,212.43	52,055.12	6,296,875.95	18,037,438.07
(1) 计提	11,663,294.57	25,212.43	52,055.12	6,296,875.95	18,037,438.07
(1) 合并增加					
3、本期减少金额	2,186,420.05				2,186,420.05
(1) 处置	2,186,420.05				2,186,420.05
(2) 其他减少					
4、期末余额	104,716,154.37	116,955.21	638,063.28	6,296,875.95	111,768,048.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,210,169,647.45	2,469.57	168,209.56	942,596,162.05	2,152,936,488.63
2.年初账面价值	1,227,717,457.19	27,682.00	220,264.68	251,875,038.00	1,479,840,441.87

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	191,535.11		146,279.41	45,255.70
绿化		1,358,715.60	111,837.41	1,246,878.19
其他	639,024.44	4,457,732.21	639,024.44	4,457,732.21
合 计	830,559.55	5,816,447.81	897,141.26	5,749,866.10

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	128,493,117.36	32,123,279.34	111,923,909.24	33,159,136.74
首次转投资性房地产减值	42,930,287.27	10,732,571.81		
合计	171,423,404.63	42,855,851.15	111,923,909.24	33,159,136.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值计量变动	3,649,581,312.52	912,395,328.13	3,791,856,230.64	947,964,057.66
合计	3,649,581,312.52	912,395,328.13	3,791,856,230.64	947,964,057.66

20、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
公益性生物资产	19,767,872.95	19,943,938.48
睢宁县金城街道土地预付款	10,660,000.00	10,660,000.00
购置长期资产款项	319,524,045.17	317,671,781.17
合计	349,951,918.12	348,275,719.65

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值 (万元)	受限原因
货币资金	492,328.53	保证金/融资受限
投资性房地产	482,413.82	融资受限
无形资产	54,800.42	融资受限
固定资产	3,386.32	融资受限
存货/在建工程	167,167.57	融资受限
合计	1,200,096.66	

22、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	4,192,583,846.60	2,889,340,727.00
质押借款	2,049,741,000.00	889,900,000.00

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	100,780,000.00	158,800,000.00
保证+抵押	300,000,000.00	45,000,000.00
质押+担保借款	54,750,000.00	
信用借款	178,000,000.00	19,000,000.00
应计利息	8,146,971.97	2,537,762.02
合 计	6,884,001,818.57	4,004,578,489.02

23、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,140,700.00	1,188,000,000.00
商业承兑汇票	1,409,243,985.89	574,867,600.00
信用证	130,000,000.00	184,000,000.00
合 计	1,598,384,685.89	1,946,867,600.00

24、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	428,463,326.95	404,392,322.47
1-2 年	222,989,036.05	183,004,604.11
2-3 年	165,556,485.43	92,197,047.34
3 年以上	673,557,403.79	595,870,009.20
合 计	1,490,566,252.22	1,275,463,983.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省金陵建工集团有限公司	170,149,696.41	工程款未结算
江苏西盛建筑工程有限公司	172,833,055.02	工程款未结算
江苏佳盛源农业发展有限公司	68,581,764.40	工程款未结算
徐州瑞港建设工程有限公司	99,000,000.00	工程款未结算
暂估-徽山聚硕源能源有限公司	47,279,589.02	工程款未结算
合 计	557,844,104.85	—

25、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
售房款		20,000.00
租金	42,489,699.40	29,727,614.17
水电物业费等其他	16,562,147.88	32,157,540.59
上房款	160,655,831.55	144,106,928.15
合 计	219,707,678.83	206,012,082.91

26、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同未履约款	1,523,674,842.10	1,251,477,745.70
合 计	1,523,674,842.10	1,251,477,745.70

27、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		5,195,392.90
应付股利	285,880.06	
其他应付款	5,845,444,217.66	5,414,174,179.76
合 计	5,845,730,097.72	5,419,369,572.66

(1) 按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,782,529,091.28	2,417,729,948.89
1-2 年	958,898,135.75	1,401,200,593.21
2-3 年	710,365,934.81	563,353,665.31
3 年以上	1,393,651,055.82	1,031,889,972.35
合 计	5,845,444,217.66	5,414,174,179.76

(2) 期末大额其他应付款情况

单位名称	期末余额	款项性质	未结算原因
江苏润企万国实业有限公司	166,906,250.00	往来款	尚未到结算期
睢宁县润企投资有限公司	342,970,092.90	往来款	尚未到结算期
中交一公局集团有限公司徐州分公司	74,071,811.26	往来款	尚未到结算期
睢宁宝源新能源发电有限公司	494,684,412.56	往来款	尚未到结算期

岚山镇岚秋农产品购销专业合作社	114,367,107.38	往来款	尚未到结算期
合 计	1,192,999,674.10		

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,536,368,295.02	1,610,947,285.65
一年内到期长期应付款	1,453,654,204.84	2,339,874,409.37
一年内到期的应付债券	674,287,769.02	1,681,630,362.84
长期借款应计利息	30,337,726.24	20,783,799.31
应付债券应付利息	42,182,111.12	135,658,222.22
合 计	4,736,830,106.24	5,788,894,079.39

29、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	143,206,924.28	116,852,889.69
银行保理		80,938,887.54
合 计	143,206,924.28	197,791,777.23

30、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	93,800,000.00	2,025,745,000.00
保证借款	17,305,247,099.11	11,073,369,296.36
抵押借款	720,750,000.00	1,880,145,000.00
质押借款	-	305,240,000.00
组合借款	3,714,915,980.25	347,766,882.67
减：一年内到期的长期借款	2,536,368,295.02	1,614,697,363.42
合 计	19,298,344,784.34	14,017,568,815.61

31、应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	期末余额	年初余额
21 双溪债	320,752,538.09	398,093,909.04
23 双溪债 01	241,828,977.34	228,666,972.64

项 目	期末余额	年初余额
23 双溪债 02	407,138,666.64	397,680,432.73
23 双溪债 0 3	204,978,884.85	198,842,995.17
23 双溪 08	201,089,361.10	198,910,638.90
23 双溪 07		207,572,009.10
23 双溪 03		191,404,677.40
23 双溪 02		107,627,248.03
23 双溪 01		276,139,564.21
24 双溪 02	390,780,891.19	382,209,165.98
24 双溪 01	203,720,033.48	198,744,300.50
25 双溪 01	591,179,318.31	
25 双溪 02	210,472,079.54	
22 睢新债	816,779,029.84	1,012,301,059.70
23 睢新 01		199,774,000.05
23 睢新 02		200,945,354.84
23 睢新 03	202,042,708.20	499,112,864.06
24 睢债 02	512,265,756.99	507,852,393.91
25 睢新 01	201,608,538.24	
25 睢新 02	503,833,569.23	
减：一年内到期的应付债券	674,287,769.02	1,681,630,362.84
合 计	4,334,182,584.02	3,524,247,223.42

(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	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
21 双溪债	500,000,000.00	2021/4/20	7 年	500,000,000.00
23 双溪债 02	400,000,000.00	2023/6/15	7 年	400,000,000.00
23 双溪债 01	230,000,000.00	2023/6/17	7 年	230,000,000.00
23 双溪债 03	200,000,000.00	2023/7/11	7 年	200,000,000.00
23 双溪 08	200,000,000.00	2023/12/18	3 年	200,000,000.00
23 双溪 07	208,000,000.00	2023/7/17	2 年	208,000,000.00
23 双溪 03	192,000,000.00	2023/3/31	2 年	192,000,000.00
23 双溪 02	108,000,000.00	2023/3/6	2 年	108,000,000.00
23 双溪 01	277,000,000.00	2023/2/27	2 年	277,000,000.00
25 双溪 01	577,000,000.00	2025/2/18	5 年	577,000,000.00
25 双溪 02	208,000,000.00	2025/7/4	5 年	208,000,000.00
24 双溪 02	385,000,000.00	2024/6/20	5 年	385,000,000.00
24 双溪 01	200,000,000.00	2024/4/22	3 年	200,000,000.00
22 睢新债	1,000,000,000.00	2022/6/10	7 年	1,000,000,000.00
23 睢新 01	200,000,000.00	2023/4/28	2 年	200,000,000.00
23 睢新 02	200,000,000.00	2023/8/24	3 年	200,000,000.00
23 睢新 03	500,000,000.00	2023/7/28	2 年	500,000,000.00
24 睢债 02	500,000,000.00	2024/5/24	5 年	500,000,000.00
25 睢新 01	200,000,000.00	2025/3/21	5 年	200,000,000.00
25 睢新 02	500,000,000.00	2025/7/3	5 年	500,000,000.00
合 计	6,785,000,000.00			6,785,000,000.00

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

债券名称	年初余额	本期发行	本期偿还	溢折价摊销	期末余额
21 双溪债	398,093,909.04		100,000,000.00	22,658,629.05	320,752,538.09
23 双溪债 02	397,680,432.73			9,458,233.91	407,138,666.64
23 双溪债 0 1	228,666,972.64			13,162,004.7	241,828,977.34
23 双溪债 0 3	198,842,995.17			6,135,889.7	204,978,884.85
23 双溪 08	198,910,638.90			2,178,722.2	201,089,361.10
23 双溪 07	207,572,009.10		208,000,000.00	427,990.90	
23 双溪 03	191,404,677.40		192,000,000.00	595,322.60	
23 双溪 02	107,627,248.03		108,000,000.00	372,751.97	
23 双溪 01	276,139,564.21		277,000,000.00	860,435.79	
24 双溪 02	382,209,165.98			8,571,725.21	390,780,891.19
24 双溪 01	198,744,300.50			4,975,732.98	203,720,033.48
25 双溪 01		577,000,000.00		14,179,318.31	591,179,318.31
25 双溪 02		208,000,000.00		2,472,079.54	210,472,079.54
22 睢新债	1,012,301,059.7		200,000,000.00	4,477,970.14	816,779,029.84
23 睢新 01	199,774,000.05		200,000,000.00	225,999.95	
23 睢新 03	200,945,354.84			1,097,353.36	202,042,708.20
23 睢新 02	499,112,864.06		500,000,000.00	1,097,353.36	
24 睢债 01	507,852,393.91			4,413,363.08	512,265,756.99
25 睢新 01		200,000,000.00		1,608,538.24	201,608,538.24
25 睢新 02		500,000,000.00		3,833,569.23	503,833,569.23
合 计	5,205,877,586.26	1,485,000,000.00	1,785,000,000.00	102,592,766.80	5,008,470,353.04

32、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	4,243,981,063.60	5,488,949,160.55
专项应付款	647,720,017.51	264,000,000.00
减：一年内到期部分	1,453,654,204.84	2,339,874,409.37
合 计	3,438,046,876.27	3,413,074,751.18

## (1) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	4,243,981,063.60	5,488,949,160.55
减：一年内到期部分	1,453,654,204.84	2,339,874,409.37
合计	2,790,326,858.76	3,149,074,751.18

## (2) 专项应付款

项目	期末余额	年初余额
徐州市田家炳中学	31,698,745.00	
高速高铁经济林建设项目资金	144,000,000.00	144,000,000.00
水厂二期专项资金	100,000,000.00	100,000,000.00
景湖花苑三期专项资金	80,000,000.00	20,000,000.00
324 省道道理建设补助资金	292,021,272.51	
合计	647,720,017.51	264,000,000.00

## 33、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
睢宁县国有资产管理服务中心	20,712,700.00	100.00	79,287,300.00		100,000,000.00	100.00
合计	20,712,700.00	100.00	79,287,300.00		100,000,000.00	100.00

## 34、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		19,012,700.00		19,012,700.00
其他资本公积小计	32,077,056,541.04	720,213,502.55		32,797,270,043.59
合计	32,077,056,541.04	739,226,202.55		32,816,282,743.59

注：本期资本公积变动如下

(1) 江苏韵邦实业有限公司接受划入资产 720,242,400.00 元。

(2) 农业农村局对睢宁县新城投资开发有限公司现金资本性投入 40,000.00 元。

(3) 收到睢宁县国有资产管理服务中心投资款溢价 19,012,700.00 元。

(4) 睢宁县耕匠建筑工程有限公司注销清算经营亏损-68,897.45 元。

35、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额			期末余额
		本期 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益					
其中：重新计量设定受 益计划变动额					
权益法下不能转损益的 其他综合收益					
二、将重分类进损益的 其他综合收益					
其中：按公允价值计量 的投资性房地产	2,546,568,664.96		32,372,645.84		2,514,196,019.12
合计	2,546,568,664.96		32,372,645.84		2,514,196,019.12

36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	2,522,517,550.05	2,098,234,566.29
本年增加		
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	401,800,644.85	454,413,314.78
其他调整因素		
本年减少		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备数	1,034,200.00	417,631.02
本年分配现金股利数		
分配普通股股利	143,303,000.00	29,712,700.00
其他综合收益结转留存收益		
本年年末余额	2,779,980,994.90	2,522,517,550.05

37、营业收入、营业成本

(1) 分类型主营业务收入和主营业务成本明细

业务名称	本期金额	上期金额
------	------	------

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

	收入	成本	收入	成本
工程施工			3,337,397.00	2,397,429.73
售电收入	11,131,723.30	7,009,586.49	10,973,996.88	6,468,572.82
汽车检测修理	4,184,506.66	5,625,701.87	4,419,695.90	5,507,545.12
物资贸易销售	1,070,005,840.57	1,057,568,528.61	1,896,956,653.93	1,885,474,233.84
农业销售	13,000,125.73	28,893,442.64	10,218,767.28	24,556,303.98
租赁服务	124,811,902.85	37,603,990.62	104,382,411.16	62,764,573.48
餐饮服务	1,269,869.26	3,188,477.72	3,756,526.40	5,624,859.98
房产销售	521,545,480.77	478,803,920.48	389,653,225.00	362,224,406.77
其他	43,732,512.18	20,776,940.75	67,036,388.14	31,185,483.43
担保费	3,149,518.87		4,198,113.20	196,376.82
贷款利息	18,040,730.77	13,255,712.50	6,046,996.51	-
供水收入	490,736.29	1,799,107.43	1,098,919.46	3,374,269.11
项目建设	2,249,456,882.21	2,046,527,831.17	1,970,778,425.28	1,731,440,092.68
物业管理	11,815,623.64	7,179,829.95	11,154,662.95	9,468,828.42
污水处理运营 费	11,255,913.91	30,273,104.93	16,318,719.82	17,475,433.23
合计	4,083,891,367.01	3,738,506,175.16	4,500,330,898.91	4,148,158,409.41

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	17,230,654.37	14,549,739.08
城建税	5,402,994.29	8,924,903.97
教育费附加	4,940,995.12	8,472,423.60
房产税	22,765,054.51	12,017,291.30
印花税	3,741,112.11	6,402,493.60
土地增值税	705,197.84	491,178.58
车船使用税	24,509.60	14,811.94
环保税	2,934,893.01	
其他税费	1,613,033.06	1,609,997.47
合计	59,358,443.91	52,482,839.54

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

利息支出	136,529,694.00	262,027,005.08
减：利息收入	93,913,343.47	66,553,606.81
手续费及其他支出	41,067,463.10	41,076,820.83
合计	83,683,813.63	236,550,219.10

40、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	740,088,938.74	658,270,243.00
稳岗、以工代训等职工补贴	64,499.91	34,529.62
税收减免	-	850.00
个税手续费返还	935.00	
合计	740,154,373.65	658,305,622.62

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,344,046.38	-6,922,878.89
处置股权投资产生的投资收益	1,128,510.43	
其他投资收益		2,269,776.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-583,042.00	
合计	-31,798,577.95	-4,653,102.63

42、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	-142,041,677.62	-9,350,018.11
合计	-142,041,677.62	-9,350,018.11

43、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	959,752.68	-22,887,114.89
债权投资减值损失	-527,202.39	-180,195.22
发放贷款和垫款减值损失	-6,323,623.34	
合计	-5,891,073.05	-23,067,310.11

44、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	-8,096,812.73	
无形资产处置利得或损失		6,294,676.32
合计	-8,096,812.73	6,294,676.32

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
退税	879.58	4,365.81
与企业日常活动无关的政府补助	1,014,157.86	1,968,547.11
非流动资产毁损报废利得	11,591,023.81	
滞纳金罚款等其他	6,502,574.96	1,857,108.55
无需支付的款项	20,000.00	
合计	19,128,636.21	3,830,021.47

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	35,929.08	238,634.08
公益性捐赠支出	218,707.71	359,496.80
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	54,805,231.28	31,831,891.56
债权损失等其他		507,438.22
交房违约金	51,435.00	
对外担保损失/未决诉讼/未决仲裁	27,775.00	
合计	55,139,078.07	32,937,460.66

47、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	126,876,856.33	16,824,914.50
递延所得税费用	-33,772,230.70	-7,722,813.58
合计	93,104,625.63	9,102,100.92

48、合并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的现金流量：		
净利润	410,200,978.03	459,207,251.98
加：信用减值损失	5,891,835.50	23,067,310.11
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,226,921.96	91,221,942.77
无形资产摊销	18,037,438.07	17,860,255.47
长期待摊费用摊销	897,141.26	439,870.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	8,096,812.73	-6,294,676.32
固定资产报废损失	-11,569,222.69	238,634.08
公允价值变动损失	142,041,677.62	9,350,018.11
财务费用	126,529,694.00	249,347,005.08
投资损失	31,798,577.95	4,653,102.63
递延所得税资产减少	-9,696,905.02	-5,385,309.02
递延所得税负债增加	-35,568,729.53	-1,952,742.27
存货的减少	-2,003,667,350.33	-2,004,438,929.37
经营性应收项目的减少	-4,592,688,783.61	-6,139,392,959.08
经营性应付项目的增加	3,094,030,476.12	4,441,273,295.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,666,439,437.94	-2,860,805,929.48
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,615,172,163.37	1,008,485,253.21
减：现金的期初余额	1,008,485,253.21	1,554,865,270.67
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	606,686,910.16	-546,380,017.46

七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

## 3、处置子公司

无。

## 4、其他原因的合并范围变动

2025 年 6 月 12 日，徐州天虹小镇产业发展合伙企业（有限合伙）注销，自注销日起不再纳入合并范围。

2025 年 1 月 27 日，徐州空港保税运营管理有限公司注销，自注销日起不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

## a 企业公司的构成

级次	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	
1	江苏双溪实业有限公司	徐州	徐州	房屋建筑	100.00		划拨
2	徐州汉通航空开发有限公司	徐州	徐州	航空领域内的技术开发、技术咨询等		100.00	划拨
2	江苏爱特莱实业有限公司	徐州	徐州	建筑工程施工等		100.00	划拨
3	江苏新视界文化传媒有限公司	徐州	徐州	广播电视节目制作、发行等		100.00	划拨
3	徐州溢沛实业有限公司	徐州	徐州	服装制造；建筑工程、市政工程		100.00	划拨
3	徐州百茂建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装修工程施工		100.00	划拨
3	徐州淳智实业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	划拨
3	徐州弘百亚建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装修工程施工		100.00	划拨
3	徐州盛勋实业有限公司	徐州	徐州	服装制造；建筑工程、市政工程		100.00	划拨
3	徐州赵杭实业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	划拨

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

级次	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	
3	徐州绿溪置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；物业管理		100.00	划拨
3	徐州凯源建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装修工程施工		100.00	划拨
3	徐州嘉春园物业管理有限公司	徐州	徐州	住宅室内装饰装修；住宿服务		100.00	划拨
3	徐州空港水务发展有限公司	徐州	徐州	自来水生产与供应；各类工程建设活动		100.00	划拨
3	徐州臻园酒店管理有限公司	徐州	徐州	酒店管理		100.00	划拨
3	徐州富泰新材料有限公司	徐州	徐州	新材料研发；光电子产品制造		100.00	划拨
2	江苏鲤鱼山实业有限公司	徐州	徐州	游览景区管理；休闲观光活动		100.00	划拨
3	徐州晓耘农业有限公司	徐州	徐州	农药零售；农作物种子经营		100.00	划拨
3	江苏盛鸿兴实业有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
4	徐州盛邦园区建设发展有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
4	睢宁县丰泽公共服务有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
2	睢宁秋歌农业发展有限公司	徐州	徐州	中药材种植销售,农业技术研发		100.00	划拨
3	徐州孝慈殡葬服务有限公司	徐州	徐州	殡葬服务；骨灰安放服务		100.00	划拨
4	徐州慈恩养老服务有限公司	徐州	徐州	养老服务		100.00	划拨
2	江苏白塘河湿地建设发展有限公司	徐州	徐州	湿地景观施工；房屋建筑工程施工等		100.00	划拨
2	睢宁县金通投资有限公司	徐州	徐州	道路工程施工等		51.00	划拨
3	睢宁县鸿达	徐州	徐州	汽车综合性能检测		97.50	划拨

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

级次	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	
	汽车检测有限公司			等			
3	睢宁宏晟交通工程有限公司	徐州	徐州	公路、桥梁工程施工及养护		100.00	划拨
2	睢宁县乐信农村小额贷款有限公司	徐州	徐州	面向“三农”、中小企业发放贷款等		100.00	划拨
2	徐州纽泰克供应链有限公司	徐州	徐州	供应链管理服务		100.00	划拨
2	江苏飞港建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程等		100.00	划拨
3	徐州新晨建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建设工程		100.00	划拨
2	徐州盛弘建设工程有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售;物业管理		100.00	划拨
2	徐州空港信达创业投资有限公司	徐州	徐州	创业投资、创业投资咨询服务		100.00	划拨
2	徐州凯佳建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工		100.00	划拨
2	徐州中益航空设备有限公司	徐州	徐州	航空座椅生产、销售;厂房租赁		100.00	划拨
2	徐州荣杭建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑工程、装饰装潢工程施工		100.00	划拨
2	徐州中久置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售;物业管理		100.00	划拨
2	江苏润林林业发展有限公司	徐州	徐州	林木培育、种植、销售		100.00	划拨
3	徐州创正新能源科技发展有限公司	徐州	徐州	新能源技术开发		100.00	划拨
3	睢宁县杏满山殡仪服务有限公司	徐州	徐州	殡葬服务		100.00	划拨
2	徐州卫蓝新能源有限公司	徐州	徐州	新能源技术开发		100.00	划拨
2	江苏康诚保	徐州	徐州	代理销售保险产品		100.00	划拨

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

级次	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	
	险代理有限公司						
1	江苏韵邦实业有限公司	徐州	徐州	房屋建筑和市政基础设施	100.00		划拨
2	江苏宁江工业园投资有限公司	徐州	徐州	房屋建筑和市政基础设施		100.00	划拨
3	徐州翰霖置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发经营		100.00	划拨
3	江苏澄宁投资开发有限公司	徐州	徐州	投资与资产管理		100.00	划拨
4	江苏澄通商贸有限公司	徐州	徐州	综合零售		100.00	划拨
3	睢宁宁江建筑工程有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
2	睢宁县高新科技发展有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
3	江苏韵宁市政工程有限公司	徐州	徐州	各类市政建设工程		100.00	划拨
3	睢宁县韵合食品有限公司	徐州	徐州	批发销售		100.00	划拨
2	徐州佳联农业发展有限公司	徐州	徐州	房屋土地开发、农产品销售		100.00	划拨
2	江苏睢梁农业发展有限公司	徐州	徐州	农产品加工、销售		100.00	划拨
2	睢宁润森园林工程有限公司	徐州	徐州	园林绿化工程、市政工程		100.00	划拨
2	睢宁县睢谷农村小额贷款有限公司	徐州	徐州	小额贷款业务		100.00	划拨
2	江苏润梁置业有限公司	徐州	徐州	房地产开发、销售；房屋建筑工程施工		100.00	划拨
3	徐州润宁养老服务有限公司	徐州	徐州	养老服务		100.00	划拨
3	睢宁北河园林绿化有限公司	徐州	徐州	园林绿化工程施工		100.00	划拨

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

级次	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	
3	睢宁明文市政工程有限公司	徐州	徐州	市政基础设施项目工程总承包		100.00	划拨
4	江苏冉骏建筑工程有限公司	徐州	徐州	各类工程建设活动		100.00	划拨
2	江苏晟木商务服务有限公司	徐州	徐州	会务服务、展览展示服务		100.00	划拨
2	江苏懂腾实业有限公司	徐州	徐州	建筑材料销售		100.00	划拨
3	江苏宁江文化科技有限公司	徐州	徐州	文化科技技术研究及技术转让		100.00	划拨
2	睢宁昭义酒店管理有限公司	徐州	徐州	餐饮住宿		100.00	划拨
3	睢宁岁岁安建设实业有限公司	徐州	徐州	房屋建筑业		100.00	划拨
1	睢宁县新城投资开发有限公司	徐州	徐州	项目投资与资产管理	100.00		划拨
2	徐州新宏实业有限公司	徐州	徐州	工程拆迁		100.00	划拨
3	江苏惠德城市建设工程有限公司	徐州	徐州	工程建筑		100.00	划拨
2	江苏伟滕农业发展有限公司	徐州	徐州	农业种植		100.00	划拨
2	睢宁县新驰物业服务服务有限公司	徐州	徐州	物业管理		100.00	划拨
3	睢宁玉城康华物业有限公司	徐州	徐州	物业管理		51.00	划拨
2	睢宁县新锦实业有限公司	徐州	徐州	工程建筑		100.00	划拨
2	徐州新鑫商贸有限公司	徐州	徐州	销售租赁		100.00	划拨
2	江苏新岚实业有限公司	徐州	徐州	工程建筑		100.00	划拨
2	睢宁县润商科技小额贷款有限公司	徐州	徐州	金融		100.00	划拨

睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注

级次	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	
2	睢宁健康产业发展有限公司	徐州	徐州	批发业		51.00	划拨
2	江苏润商实业有限公司	徐州	徐州	投资与资产管理	100.00		划拨
3	江苏千百汇实业有限公司	徐州	徐州	房地产业		100.00	划拨
3	徐州市宁通管网工程有限公司	徐州	徐州	管道运输业		100.00	划拨
3	徐州市长为建设工程有限公司	徐州	徐州	管道运输业		100.00	划拨
3	徐州市桃岚供热有限公司	徐州	徐州	电力、热力生产和供应业		100.00	划拨
3	睢宁县桃岚工业供水有限公司	徐州	徐州	水的生产和供应业		100.00	划拨
3	睢宁县桃岚污水处理有限公司	徐州	徐州	水的生产和供应业		100.00	划拨
3	江苏同力创业投资有限公司	徐州	徐州	资本市场服务		100.00	划拨
1	江苏星爵实业有限公司	徐州	徐州	专用设备制造业	100.00		划拨
2	徐州睢盛饲料有限公司	徐州	徐州	农副食品加工业		100.00	划拨
2	江苏嘉华时代商贸有限公司	徐州	徐州	批发业		100.00	划拨
2	徐州睢盛物业管理有限公司	徐州	徐州	房地产业		100.00	划拨
2	徐州康鼎农业发展有限公司	徐州	徐州	农、林、牧、渔专业及辅助性活动		100.00	划拨
2	江苏宇峰电力实业有限公司	徐州	徐州	专用设备制造业		100.00	划拨
2	睢宁永嘉置业有限公司	徐州	徐州	房地产业		60.00	划拨
2	江苏隆成裕建设工程有限公司	徐州	徐州	房屋建筑业		56.00	划拨

级次	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	
3	睢宁县利众公共服务有限公司	徐州	徐州	其他服务业		100.00	划拨

## 2、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	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华亚航空有限公司	徐州	徐州	国际航空客货运输业务等		33.33	权益法
江苏巨电新能源股份有限公司	徐州	徐州	锂离子电池及配件、电池生产设备技术研发、制造、销售		30.00	权益法
徐州中交徐盐高铁客运枢纽有限公司	徐州	徐州	项目投资、建设		20.00	权益法
睢宁佳好农业科技有限公司	睢宁	徐州	科技推广和应用服务		30.00	权益法
徐州新睿服务外包有限公司	睢宁县	徐州	外包服务		40.00	权益法
睢宁经济开发区威科建设有限公司	睢宁县	徐州	房屋建筑		29.29	权益法
江苏润城生态开发有限公司	睢宁县	徐州	农副食品加工		40.00	权益法
徐州普路通纺织科技有限公司	睢宁县	徐州	纺织业		30.00	权益法
松谷激光科技（江苏）有限公司	睢宁县	徐州	研究和试验发展		40.00	权益法
睢宁沪宁置业有限公司	睢宁县	徐州	房地产业		47.83	权益法
徐州鹏云房地产开发有限公司	睢宁县	徐州	房地产业		40.00	权益法

## (3) 本年新纳入合并范围的主体

无。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

单位名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	与本企业关系
睢宁县国有资产管理服务中心	徐州	100.00	100.00	控股股东

本公司最终控制方是睢宁县人民政府。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司有关信息详见本附注八、1、“在子公司中的权益”披露相关信息。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

详见本附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方

无。

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联方担保情况

详见十、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。

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，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

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的未决诉讼仲裁。

## (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

截至期末公司对外担保情况如下：

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
徐州必要实业有限公司	保证	53,999.00
江苏润企万国实业有限公司	保证	34,014.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
江苏瑞姚实业有限公司	保证	22,620.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	保证	12,681.87
睢宁县农业发展投资集团有限公司	保证	10,000.00
徐州融源水利工程有限公司	保证	7,931.25
睢宁中达农业发展有限公司	保证	6,996.49
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	6,500.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	5,000.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	4,950.00
江苏润凌实业有限公司	保证	4,950.00
徐州双城农业发展有限公司	保证	4,100.00
江苏融威实业有限公司	保证	4,015.00
江苏闰土投资发展有限责任公司	保证	4,000.00
江苏润鑫城市投资集团有限公司	保证	3,600.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	3,500.00
江苏融威实业有限公司	保证	3,000.00
徐州融源水利工程有限公司	保证	2,820.00
江苏佳盛源资产管理有限公司	保证	2,800.00
江苏佳盛源资产管理有限公司	保证	2,800.00
睢宁县宝源新能源发电有限公司	保证	2,666.67
睢宁宝源新能源发电有限公司	保证	2,666.67
徐州融源水利工程有限公司	保证	2,643.75
徐州爱康农业科技有限公司	保证	2,500.00
徐州瑞港建设工程有限公司	保证	2,500.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
睢宁润溪商贸有限公司	保证	2,200.00
徐州瑞港建设工程有限公司	保证	2,000.00
徐州盛耘农业发展有限公司	保证	1,782.00
睢宁兴修农业有限公司	保证	1,000.00
睢宁文烨农业有限公司	保证	1,000.00
睢宁兴梁农业科技有限公司	保证	1,000.00
江苏湘绿建筑工程有限公司	保证	1,000.00
睢宁启航工程建设有限公司	保证	1,000.00
徐州岚鲜生农业发展有限公司	保证	1,000.00
徐州盛耘农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁县航运公司	保证	1,000.00
睢宁德基商贸有限公司	保证	1,000.00
睢宁润溪商贸有限公司	保证	1,000.00
睢宁思恒农业有限公司	保证	1,000.00
江苏融威实业有限公司	保证	1,000.00
徐州兴梁农业发展有限公司	保证	1,000.00
徐州淘沙生态农业有限公司	保证	1,000.00
睢宁德基商贸有限公司	保证	1,000.00
江苏融威实业有限公司	保证	1,000.00
江苏河之源污水处理有限公司	保证	1,000.00
徐州岚鲜生农业发展有限公司	保证	1,000.00
徐州双城农业发展有限公司	保证	900.00
江苏山水双盛实业有限公司	保证	900.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
徐州瑞港建设工程有限公司	保证	900.00
徐州俏佳人饰品有限公司	保证	850.00
睢宁润溪商贸有限公司	保证	800.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	保证	700.00
江苏顺福农业发展有限公司	保证	658.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州淘沙生态农业有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	600.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	550.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	464.11
徐州荣源水利工程有限公司	保证	400.00
徐州盛耘农业发展有限公司	保证	400.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	400.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	350.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	200.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
徐州荣源水利工程有限公司	保证	200.00
徐州荣源水利工程有限公司	保证	135.89
徐州荣源水利工程有限公司	保证	95.00
徐州瑞港建设工程有限公司	保证	3,000.00
睢宁景舜农业发展有限公司	保证	6,980.00
徐州茂宏冷链仓储有限公司	保证	4,476.50
徐州晓耘农业有限公司	保证	2,868.68
徐州晓耘农业有限公司	保证	1,964.97
徐州茂宏冷链仓储有限公司	保证	1,800.00
睢宁景舜农业发展有限公司	保证	1,360.00
徐州茂宏冷链仓储有限公司	保证	837.80
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	10,600.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	10,000.00
睢宁中达农业发展有限公司	保证	9,250.00
徐州凯源建设工程有限公司	保证	8,860.00
江苏品兴汇实业有限公司	保证	8,100.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	7,332.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	7,296.00
睢宁县润诚投资有限公司	保证	6,914.75
大联科技(徐州)有限公司	保证	5,142.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,035.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,000.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,000.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,000.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,000.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	5,000.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	4,700.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	4,500.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	4,476.00
睢宁县润诚投资有限公司	保证	4,067.50
睢宁县润诚投资有限公司	保证	3,850.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	3,750.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	3,530.60
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	3,482.70
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	3,465.60
大联科技(徐州)有限公司	保证	3,418.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	3,418.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	3,418.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	3,000.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,928.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,868.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	保证	2,700.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	2,505.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	2,505.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	2,466.26
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,200.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,137.50
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,126.10
睢宁县润诚投资有限公司	保证	2,056.80
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	2,000.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	2,000.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,729.04
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,515.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,467.31
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,403.65
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,400.00
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	1,390.80
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	1,362.30
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,360.12
大联科技(徐州)有限公司	保证	1,054.51
睢宁兴桃农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁兴桃农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁中达农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁兴桃农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁县濉河农业发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁县东城投资开发有限公司	保证	975.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	905.04
江苏山水双盛实业有限公司	保证	800.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	713.87

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
大联科技(徐州)有限公司	保证	708.65
徐州嘉农农业有限公司	保证	700.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	596.11
大联科技(徐州)有限公司	保证	578.88
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	560.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	444.97
大联科技(徐州)有限公司	保证	305.94
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	300.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	248.09
徐州普路通纺织科技有限公司	保证	240.00
大联科技(徐州)有限公司	保证	172.83
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	3,282.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	4,017.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	621.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	9,115.00
睢宁县润企投资有限公司	保证	6,450.00
睢宁宝源新能源发电有限公司	保证	5,317.05
睢宁县润企投资有限公司	保证	3,497.00
睢宁县润企投资有限公司	保证	3,050.60
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	19,687.50
江苏润凌实业有限公司	保证	4,312.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	2,811.50
江苏佳盛源资产管理有限公司	保证	9,000.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
睢宁佳盛源现代农业产业园发展有限	保证	9,000.00
江苏宁通投资发展集团有限公司	保证	34,000.00
江苏风驰城市建设有限公司	保证	30,000.00
江苏睢展实业有限公司	保证	3,648.53
江苏睢展实业有限公司	保证	606.52
睢宁盛泰农业服务有限公司	保证	1,000.00
江苏绿润置业有限公司	保证	14,200.00
睢宁县鑫丰建设发展有限公司	保证	23,600.00
江苏蔓绿农业发展有限公司	保证	5,340.00
徐州兴梁农业发展有限公司	保证	500.00
睢宁县众合劳务服务有限公司	保证	1,000.00
睢宁卢志营实业发展有限公司	保证	1,000.00
徐州民沃农业科技发展有限公司	保证	1,000.00
睢宁潘宁物业管理服务有限公司	保证	800.00
徐州爱康农业科技有限公司	保证	8,000.00
江苏佳盛源农业发展有限公司	保证	14,000.00
徐州融源水利工程有限公司	保证	13,000.00
睢宁德基商贸有限公司	保证	1,000.00
徐州淘沙生态农业有限公司	保证	1,000.00
江苏品兴汇实业有限公司	保证	500.00
睢宁县濉河农业发展有限公司	保证	2,000.00
江苏润鑫城市投资集团有限公司	保证	40,000.00
江苏风火轮建设有限公司	保证	980.00

被担保单位	担保方式	担保余额（万元）
江苏润鑫城市投资集团有限公司	保证	20,000.00
江苏润鑫城市投资集团有限公司	保证	29,800.00
徐州淘沙生态农业有限公司	保证	1,000.00
集团外担保小计		810,994.27

(3) 本集团期末无其他需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十三、母公司主要财务报表项目注释

##### 1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67
合计	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,050,098,679.32	1,841,182,342.30
1 至 2 年		1,832,338,106.70
2 至 3 年	1,417,155,981.70	186,300,000.00
3-4 年	114,000,000.00	371,590,928.67
4-5 年	16,359,491.67	900,360,000.00
5 年以上	900,720,000.00	16,711,500.00
小计	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67
减：坏账准备		
合计	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67

###### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
其他往来	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67
小计	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67
减：坏账准备		
合计	6,498,334,152.69	5,148,482,877.67

## ③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 (%)	预期信用损 失期末余额
睢宁县开发区财 政局	往来款	4,647,875,473.37	5 年以内	71.52	
徐州新宏实业有 限公司	往来款	324,717,125.00	1 年内	5.00	
睢宁县新驰物业 服务有限公司	往来款	384,212,000.00	1 年内	5.91	
江苏双溪实业有 限公司	往来款	232,970,000.00	1 年内	3.59	
徐州新商纺织有 限公司	往来款	157,300,996.43	1 年内	2.42	
合计		5,747,075,594.80		88.44	

## 2、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综 合收益 调整
一、联营企业					
江苏双溪实业有限公司	807,709,300.00	94,018,100.00			
江苏韵邦实业有限公司	204,281,900.00	4,281,900.00			
睢宁县新城投资开发有 限公司	1,008,721,500.00				
合计	2,020,712,700.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业					
江苏双溪实业有限公司				901,727,400.00	
江苏韵邦实业有限公司				208,563,800.00	
睢宁县新城投资开发有限公司				1,008,721,500.00	
合计				2,119,012,700.00	

3、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置股权投资产生的投资收益		
其他投资收益	104,303,000.00	29,712,700.00
合计	104,303,000.00	29,712,700.00

(本页无正文，为睢宁县产业投资集团有限公司 2025 年度财务报表附注签章页)



法定代表人：



主管会计机构负责人：



会计机构负责人：

