

连云港市城建控股集团有限公司

2025 年年度报告

二〇二六年四月



重要提示

本公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

一、利率风险

受国民经济总体运行状况和国家宏观政策的影响，市场利率存在波动的可能。在债务融资工具存续期限内，若市场利率波动，这将使投资者投资债务融资工具的收益水平带来不确定性。

二、经济周期风险

近年来，我国经济保持了平稳、快速的增长态势，经济的快速发展固然为发行人带来了较好的发展机遇，但未来宏观经济的周期性波动也可能会对发行人的外部经营环境造成较大影响。而且，发行人从事的土地开发、城市基础设施及保障房建设行业受经济周期的影响较大，如果未来经济增长放缓或出现衰退，地方政府减少对基建、房地产等行业的投入，公司的业务规模和收入水平都会出现下滑风险。

目录

释义	1
第一章 企业基本情况	2
一、企业名称	2
二、企业基本信息	2
三、信息披露事务负责人	2
四、控股股东、实际控制人、董监高或履行同等职责人员变动情况	2
五、发行人独立性情况	3
六、发行人违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度或发行文件约定或承诺的情况	4
七、发行人业务及经营情况	4
八、其他有息债务逾期情况	4
九、环境信息情况	4
十、中介机构情况	4
（一）会计师事务所信息	4
（二）主承销商、存续期管理机构	4
（三）资信评级机构	8
（四）报告期内中介机构变更情况	9
第二章 债务融资工具存续情况	1
一、存续债券情况	1
二、信用评级结果调整情况	1
三、债务融资工具募集资金使用情况	1
（一）募集资金使用情况	1
（二）募集资金用途变更情况	1
（三）募集资金特定用途使用情况	2
（四）募集资金用于建设项目情况	3
四、发行文件特殊条款的触发和执行情况	3
（一）报告期内选择权条款触发和执行情况	3
（二）报告期内投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况	3
五、债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况	3
（一）增信机制	3
（二）偿债计划及其他偿债保障措施	3

第三章 报告期内重要事项.....	4
一、财务报告审计情况.....	4
二、会计政策、会计估计变更或会计差错更正.....	4
三、合并报表范围重大变化情况.....	4
四、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%.....	4
五、资产受限情况.....	4
六、对外担保情况.....	5
七、信息披露事务管理制度变更情况.....	5
第四章 财务信息.....	6
第五章 备查文件.....	7
一、备查文件目录.....	7
二、查询地址.....	7
三、查询网站.....	7

释义

发行人/公司/本公司	指	连云港市城建控股集团有限公司
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
银行间市场	指	全国银行间债券市场
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期	指	2025年1-12月
报告期末	指	2025年12月末

第一章 企业基本情况

一、企业名称

中文名称	连云港市城建控股集团有限公司
中文简称	连云港城建集团
外文名称（如有）	Lianyungang Urban Construction Holding Group Co.,Ltd
外文缩写（如有）	LYGCJIT

二、企业基本信息

法定代表人	张永波
注册资本	人民币 500,000 万元
实缴资本	人民币 500,000 万元
注册地址	连云港市海州区朝阳东路 72 号
办公地址	连云港市海州区朝阳东路 72 号
邮政编码	222000
企业网址（如有）	/
电子信箱	5986032@QQ.com

三、信息披露事务负责人

姓名	张勇
职位	总会计师
联系地址	江苏省连云港市海州区朝阳东路 72 号
电话	0518-81090331
传真	0518-81092066
电子信箱	5986032@qq.com

四、控股股东、实际控制人、董监高或履行同等职责人员变动情况

适用 不适用

五、发行人独立性情况

(一) 发行人与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

- 1、资产方面：发行人拥有经营所需的独立的营运资产和配套设施，包括机器设备、房屋建筑物等固定资产以及土地使用权等无形资产，资产产权清晰，管理有序。
- 2、机构方面：发行人在经营、财务、人事等方面均设有独立机构，与出资人完全独立。
- 3、人员方面：发行人设立了独立的劳动人事职能部门，与出资人在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。发行人是连云港市国资委全资控股的公司，根据公司章程，董事会成员除职工董事外，依法定程序由市政府或连云港市国资委委派；监事会主席由市政府任命，其他非职工监事由连云港市国资委委派。
- 4、业务经营方面：发行人拥有独立的业务，建有完整的经营体系，自主经营，自负盈亏。在业务洽谈、合同签订及履行各项业务活动中，均由发行人业务人员以发行人名义办理相关事宜，发行人在业务方面与出资人相对独立。
- 5、财务方面：发行人设立独立的财务管理部门，建立独立的财务核算体系，执行规范、独立的财务会计制度。发行人在银行开设独立账户，独立依法纳税。

(二) 控股股东对企业非经营性资金占用情况：

适用 不适用

六、发行人违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度或发行文件约定或承诺的情况

适用 不适用

七、发行人业务及经营情况

发行人业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化情况：

适用 不适用

八、其他有息债务逾期情况

适用 不适用

九、环境信息情况

是否属于应当履行环境信息披露义务的主体：

是 否

十、中介机构情况

（一）会计师事务所信息

名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
签字会计师姓名	汪军、苏宏春

（二）主承销商、存续期管理机构

债券代码	债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构
032481121. IB	24 连云城建 PPN002	名称:招商银行股份有限公司 办公地址:深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人:张琳雍、滕步琦 联系电话: 0755-88026149、 025-84797486	名称:浙商银行股份有限公司 办公地址:江苏省南京市中山北路 9 号 联系人:闫龙 联系电话: 025-86823803	名称:招商银行股份有限公司 办公地址:深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人:张琳雍、滕步琦 联系电话: 0755-88026149、 025-84797486
102483425. IB	24 连云城建 MTN002	名称:招商银行股份有限公司 办公地址:深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人:张琳雍、滕步琦 联系电话: 0755-88026149、 025-84797486	名称:江苏银行股份有限公司 办公地址:南京市中华路 26 号 联系人:钱怡 联系电话: 025-58587321	名称:招商银行股份有限公司 办公地址:深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人:张琳雍、滕步琦 联系电话: 0755-88026149、 025-84797486
032501150. IB	25 连云城建 PPN004	名称:南京银行股份有限公司 办公地址:南京市建邺区江山大街 88 号 联系人:李安迪 联系电话: 025-83079089	名称:宁波银行股份有限公司 办公地址:浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号 联系人:沈正阳 联系电话: 021-23262657 名称:中国光大银行股份有限公司 办公地址:北京市西城区太平桥大街 25 号中国光大中心 联系人:任霁松 联系电话: 010-63639771 名称:中国工商银行股份有限公司 办公地址:北京市西	名称:南京银行股份有限公司 办公地址:南京市建邺区江山大街 88 号 联系人:钱力 联系电话: 025-83079099

			城区复兴门内大街 55 号 联系人: 任东 联系电话: 010-81011843	
102483259. IB	24 连云城建 MTN001	名称: 南京银行股份有限公司 办公地址: 南京市建邺区江山大街 88 号 联系人: 李安迪 联系电话: 025-83079089	名称: 兴业银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号 兴业银行大厦 15、16 层 联系人: 赵欣乐 联系电话: 010-89926570	名称: 南京银行股份有限公司 办公地址: 南京市建邺区江山大街 88 号 联系人: 钱力 联系电话: 025-83079099
102581188. IB	25 连云城建 MTN001	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 赵志鹏 联系电话: 010-66635951	名称: 江苏银行股份有限公司 办公地址: 南京市秦淮区中华路 26 号 联系人: 顾啸 电话: 025-51811871 名称: 兴业银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号 兴业大厦 联系人: 林晓歌 电话: 010-59886666-103452 办公名称: 中国银行股份有限公司 地址: 江苏省连云港市海州区海昌北路 46 号 联系人: 李一麟 电话: 15396982266	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 袁善超 联系电话: 010-66635929
032501053. IB	25 连云城建 PPN001	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 赵志鹏 联系电话: 010-66635951	名称: 中国光大银行股份有限公司 办公地址: 北京市西城区太平桥大街 25 号中国光大中心 联系人: 任霁松 联系电话: 010-63639771	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 袁善超 联系电话: 010-66635929

032380559. IB	23 连云城建 PPN002	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 程谜 联系电话: 010-66635909	/	名称: 中信银行股份有限公司 办公地址: 北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人: 袁善超 联系电话: 010-66635929
032580173. IB	25 连云城建 PPN003	名称: 华夏银行股份有限公司 办公地址: 北京市东城区建国门内大街 22 号 联系人: 李缙萦 联系电话: 010-85237734	名称: 上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址: 上海市山东一路 12 号 联系人: 葛鑫蔚 联系电话: 021-31884016	名称: 华夏银行股份有限公司 办公地址: 北京市东城区建国门内大街 22 号 联系人: 李缙萦 联系电话: 010-85237734
032580108. IB	25 连云城建 PPN002	名称: 中国民生银行股份有限公司 办公地址: 北京市西城区复兴门内大街 2 号 联系人: 舒畅 联系电话: 010-58560971	名称: 浙商银行股份有限公司 办公地址: 江苏省南京市中山北路 9 号 联系人: 闫龙 联系电话: 025-86823803	名称: 中国民生银行股份有限公司 办公地址: 北京市西城区复兴门内大街 2 号 联系人: 舒畅 联系电话: 010-58560971
032480986. IB	24 连云城建 PPN001	名称: 徽商银行股份有限公司 办公地址: 安徽省合肥市云谷路 1699 号徽银大厦 联系人: 吴楠、谢龙 联系电话: 0551-65970416	名称: 中国银行股份有限公司 办公地址: 北京西城区复兴门内大街 1 号 联系人: 邹雨汐 联系电话: 010-66595013	名称: 徽商银行股份有限公司 办公地址: 安徽省合肥市云谷路 1699 号徽银大厦 联系人: 吴楠、谢龙 联系电话: 0551-65970416
032000568. IB	20 连云城建 PPN002			
032300509. IB	23 连云城建 PPN007	名称: 江苏银行股份有限公司 办公地址: 南京市秦淮区中华路 26 号 联系人: 钱怡 联系电话: 025-58587321	名称: 交通银行股份有限公司 办公地址: 上海市银城中路 188 号 联系人: 李楠、朱栋 联系电话: 021-38873268	名称: 江苏银行股份有限公司 办公地址: 南京市秦淮区中华路 26 号 联系人: 钱怡 联系电话: 025-58587321

102381141. IB	23 连云城建 MTN001	名称:徽商银行股份有限公司 办公地址:安徽省合肥市云谷路1699号徽银大厦 联系人:吴楠、谢龙 联系电话: 0551-65970416	名称:华夏银行股份有限公司 办公地址:北京市东城区建国门内大街22号 联系人:李缙萦 联系电话: 010-85237734	名称:徽商银行股份有限公司 办公地址:安徽省合肥市云谷路1699号徽银大厦 联系人:吴楠、谢龙 联系电话: 0551-65970416
032680004. IB	26 连云城建 PPN001	名称:南京银行股份有限公司 办公地址:南京市建邺区江山大街88号 联系人:李安迪 联系电话: 025-83079089	名称:宁波银行股份有限公司 办公地址:浙江省宁波市鄞州区宁东路345号 联系人:沈正阳 联系电话: 021-23262657 名称:中国光大银行股份有限公司 办公地址:北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心 联系人:任霁松 联系电话: 010-63639771 名称:中国工商银行股份有限公司 办公地址:北京市西城区复兴门内大街55号 联系人:任东 联系电话: 010-81011843	名称:南京银行股份有限公司 办公地址:南京市建邺区江山大街88号 联系人:李安迪 联系电话: 025-83079089

(三) 资信评级机构

债券代码	102001170.IB
债券简称	20 连云城建 MTN003
名称	东方金诚国际信用评估有限公司
办公地址	北京市丰台区丽泽金融商务区平安幸福中心 A 座 45、46、47 层

（四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债券情况

单位：亿元、% 币种：人民币

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构（如有）	受托管理人（如有）
连云港市城建控股集团有限公司2023年度第一期中期票据	23 连云城建MTN001	102381141.IB	2023/5/4	2023/5/8	2028/5/8	10	3.75	按期付息,到期还本	银行间市场	徽商银行股份有限公司,华夏银行股份有限公司	徽商银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2023年度第二期定向债务融资工具	23 连云城建PPN002	032380559.IB	2023/6/14	2023/6/16	2028/6/16	10	3.98	按期付息,到期还本	银行间市场	中信银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2023年度第七期定向债务融资工具	23 连云城建PPN007	032300509.IB	2023/10/17	2023/10/19	2028/10/19	10	3.75	按期付息,到期还本	银行间市场	交通银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司	江苏银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2025年度第四期	25 连云城建PPN004	032501150.IB	2025/4/8	2025/4/10	2030/4/10	5.6	2.53	按期付息,到期还本	银行间市场	南京银行股份有限公司,宁波银行股份有限公司	南京银行股份有限公司	/

定向债务融资工具										有限公司,中国光大银行股份有限公司,中国工商银行股份有限公司		
连云港市城建控股集团有限公司2025年度第一期中期票据	25 连云城建 MTN001	102581188. IB	2025/3/17	2025/3/19	2028/3/19	10	2.7	按期付息,到期还本	银行间市场	中信银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司,中国银行股份有限公司	中信银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2025年度第三期定向债务融资工具	25 连云城建 PPN003	032580173. IB	2025/3/5	2025/3/7	2030/3/7	10	2.62	按期付息,到期还本	银行间市场	华夏银行股份有限公司,上海浦东发展银行股份有限公司	华夏银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2025年度第二期定向债务融资工具	25 连云城建 PPN002	032580108. IB	2025/2/17	2025/2/19	2030/2/19	10	2.45	按期付息,到期还本	银行间市场	中国民生银行股份有限公司,浙商银行股份有限公司	中国民生银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2025年度第一期中期票据	25 连云城建 PPN001	032501053. IB	2025/1/14	2025/1/16	2030/1/16	10	2.5	按期付息,到期还本	银行间市场	中信银行股份有限公司,中国光大银行股	中信银行股份有限公司	/

定向债务融资工具										份有限公司		
连云港市城建控股集团有限公司2024年度第二期定向债务融资工具	24 连云城建 PPN002	032481121. IB	2024/10/16	2024/10/18	2029/10/18	10	2.93	按期付息,到期还本	银行间市场	招商银行股份有限公司,浙商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2024年度第一期定向债务融资工具	24 连云城建 PPN001	032480986. IB	2024/9/18	2024/9/20	2029/9/20	10	2.55	按期付息,到期还本	银行间市场	中国银行股份有限公司,徽商银行股份有限公司	徽商银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2024年度第二期中期票据	24 连云城建 MTN002	102483425. IB	2024/8/7	2024/8/9	2029/8/9	10	2.29	按期付息,到期还本	银行间市场	招商银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2024年度第一期中期票据	24 连云城建 MTN001	102483259. IB	2024/7/26	2024/7/30	2029/7/30	10	2.28	按期付息,到期还本	银行间市场	南京银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司	南京银行股份有限公司	/
连云港市城建控股集团有限公司2026年度第一期定向债务融资工具	26 连云城建 PPN001	032680004. IB	2026/01/08	2026/01/07	2031/01/07	3.6	2.55	按期付息,到期还本	银行间市场	南京银行股份有限公司,宁波银行股份有限公司,中国光大银行股份	南京银行股份有限公司	/

二、信用评级结果调整情况

适用 不适用

三、债务融资工具募集资金使用情况

(一) 募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况（截至 2025 年 12 月 31 日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
25 连云城建 PPN004	5.6	偿还存量债务	租赁和商务服务业	5.6	5.6	一致	0
25 连云城建 MTN001	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
25 连云城建 PPN003	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
25 连云城建 PPN002	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
25 连云城建 PPN001	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
24 连云城建 PPN002	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
24 连云城建 PPN001	10	偿还存量债务	租赁和商务服务业	10	10	一致	0
24 连云城建 MTN002	10	偿还存量债务	租赁和商务服	10	10	一致	0

			务业				
24 连云城建 MTN001	10	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	10	8	一致	2
23 连云城建 PPN007	10	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	10	10	一致	0
23 连云城建 PPN002	10	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	10	10	一致	0
23 连云城建 PPN001	3.6	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	3.6	3.6	一致	0
23 连云城建 MTN002	10	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	10	10	一致	0
23 连云城建 MTN001	10	偿还存量债务	租赁和 商务服 务业	10	10	一致	0

（二）募集资金用途变更情况

适用 不适用

表 2 募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
20 连云城建 MTN003	披露公告	是	2020-11-23	是
23 连云城建 MTN001	披露公告	是	2023-7-31	是
23 连云城建 MTN002	披露公告	是	2023-8-10	是

（三）募集资金特定用途使用情况

适用 不适用

（四）募集资金用于建设项目情况

适用 不适用

四、发行文件特殊条款的触发和执行情况

（一）报告期内选择权条款触发和执行情况

适用 不适用

（二）报告期内投资人保护条款等特殊条款触发和执行情况

适用 不适用

五、债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）增信机制

截至本报告批准报出日，发行人存续债务融资工具未设置增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，发行人存续债务融资工具相关偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书披露无变化，现状正常，且均得到有效执行。发行人本金及利息按期支付，通过登记托管机构和有关机构办理。

第三章 报告期内重要事项

一、财务报告审计情况

标准无保留意见 非标准意见 未经审计

二、会计政策、会计估计变更或会计差错更正

适用 不适用

三、合并报表范围重大变化情况

适用 不适用

四、合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

五、资产受限情况

适用 不适用

截至 2025 年末，公司受限资产为 104.43 亿元，具体如下：

科目	金额（亿元）	用途
货币资金	3.22	承兑汇票保证金、票据保证金、保函保证金等
投资性房地产	49.64	借款抵押
存货	35.32	借款抵押
应收账款	2.10	借款质押
长期股权投资	14.15	借款质押

合计	104.43	
----	--------	--

六、对外担保情况

(一) 报告期末对外担保金额：348,950.37 万元。

(二) 报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的情况：

适用 不适用

七、信息披露事务管理制度变更情况

适用 不适用

第四章 财务信息

连云港市城建控股集团有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2026）第00009986号

连云港市城建控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了连云港市城建控股集团有限公司（以下简称“连云港城建”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了连云港城建2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于连云港城建，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，管理层负责评估连云港城建的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算连云港城建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督连云港城建的财务报告过程。



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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026年4月29日





合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	12,710,014,058.33	6,917,185,617.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	11,176,955,221.83	11,973,868,448.38
应收款项融资	3	231,636,994.64	97,705,370.42
预付款项	4	332,547,855.91	493,877,691.60
其他应收款	5	16,389,344,847.14	20,094,071,577.86
存货	6	51,612,922,555.26	46,744,519,979.59
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	1,070,188,563.51	884,886,267.30
流动资产合计		93,523,610,096.62	87,206,114,952.59
非流动资产：			
债权投资	8	114,418,631.00	593,434,223.69
其他债权投资			
长期应收款	9	2,365,180,000.00	2,425,320,000.00
长期股权投资	10	6,580,264,164.32	6,383,552,897.09
其他权益工具投资	11	163,000,024.00	160,000,000.00
其他非流动金融资产	12	131,049,712.00	131,049,712.00
投资性房地产	13	13,826,614,237.56	12,343,395,423.41
固定资产	14	2,818,901,812.94	2,659,906,658.28
在建工程	15	839,952,118.27	956,733,218.08
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产	16	3,284,124,968.76	3,257,889,001.29
开发支出			
商誉	17	38,135,093.34	38,135,093.34
长期待摊费用	18	25,938,680.39	32,534,635.93
递延所得税资产	19	45,638,630.29	43,282,115.00
其他非流动资产	20	5,976,930,931.51	5,908,594,129.73
非流动资产合计		36,210,149,004.38	34,933,827,107.84
资产总计		129,733,759,101.00	122,139,942,060.43

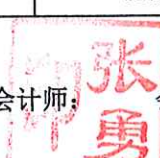
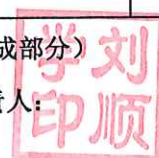
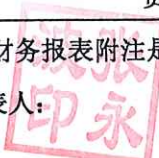
(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

注册会计师：

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: 连云港市城建控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	21	12,134,211,024.93	9,392,214,696.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22	939,000,000.00	1,030,000,000.00
应付账款	23	1,861,496,772.25	2,000,466,716.94
预收款项	24	2,848,327.90	2,085,675.46
合同负债	25	1,534,906,501.72	884,034,261.71
应付职工薪酬	26	9,874,335.48	14,671,588.72
应交税费	27	2,092,958,012.31	2,215,309,025.60
其他应付款	28	5,939,996,196.75	5,107,360,496.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	29	21,896,882,375.93	12,822,060,715.32
其他流动负债	30	4,320,713,804.09	7,281,838,816.63
流动负债合计		50,732,887,351.36	40,750,041,993.02
非流动负债:			
长期借款	31	14,414,738,246.58	10,956,030,783.58
应付债券	32	12,636,876,198.84	20,731,169,705.47
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	33	8,372,099,013.99	8,004,709,979.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34	1,380,000.00	1,380,000.00
递延所得税负债	19	1,054,176,057.77	1,016,487,295.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,479,269,517.18	40,709,777,763.43
负债合计		87,212,156,868.54	81,459,819,756.45
股东权益:			
实收资本	35	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	36	3,300,000,000.00	3,777,500,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,300,000,000.00	3,777,500,000.00
资本公积	37	18,989,930,700.63	19,175,367,257.90
减: 库存股			
其他综合收益	38	230,130,793.66	109,541,314.90
专项储备	39	26,171,626.93	20,044,116.78
盈余公积	40	12,451,079.69	12,451,079.69
一般风险准备			
未分配利润	41	6,574,706,189.12	6,356,197,402.12
归属于母公司所有者权益合计		34,133,390,390.03	34,451,101,171.39
少数股东权益		8,388,211,842.43	6,229,021,132.59
所有者权益合计		42,521,602,232.46	40,680,122,303.98
负债和所有者权益合计		129,733,759,101.00	122,139,942,060.43

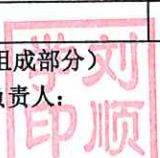
(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



合并利润表

2025年度

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释五	本期金额	上年金额
一、营业总收入		6,173,690,137.96	6,152,050,907.09
其中：营业收入	42	6,173,690,137.96	6,152,050,907.09
二、营业总成本		6,229,377,789.10	6,045,668,512.44
其中：营业成本	42	5,462,604,778.09	5,397,890,582.15
税金及附加	43	84,780,992.84	80,083,807.59
销售费用		75,733,289.18	76,973,918.23
管理费用		451,858,701.78	424,558,316.08
研发费用			
财务费用	44	154,400,027.21	66,161,888.39
其中：利息费用		269,628,197.36	146,344,395.29
利息收入		120,496,077.10	83,223,770.10
加：其他收益	45	8,617,017.28	111,414,562.47
投资收益（损失以“-”号填列）	46	352,431,258.15	298,132,089.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		317,040,526.43	240,268,695.51
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）	47	170,773,610.92	194,548,913.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-9,607,667.33	-16,664,671.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	580,165.90	81,408,304.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		467,106,733.78	775,221,591.93
加：营业外收入	50	3,904,162.35	1,850,329.33
减：营业外支出	51	96,996,792.41	63,430,612.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		374,014,103.72	713,641,308.46
减：所得税费用	52	79,596,081.61	137,181,101.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		294,418,022.11	576,460,206.84
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		294,418,022.11	576,460,206.84
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）		270,690,933.79	524,989,956.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,727,088.32	51,470,250.39
六、其他综合收益的税后净额	53	120,589,478.76	-156,481,154.41
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		120,589,478.76	-156,747,415.29
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		120,589,478.76	-156,747,415.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		133,955,785.54	-132,892,678.76
（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			
（6）自用房地产或存货转换为公允价值模式计量首次变更的影响金额		-13,366,306.78	-23,854,736.53
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			266,260.88
七、综合收益总额		415,007,500.87	419,979,052.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		391,280,412.55	368,242,541.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,727,088.32	51,736,511.27

（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：

总会计师：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2025年度

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释五	本期金额	上年金额
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		7,919,879,493.59	7,588,595,049.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,295,854,502.57	8,994,991,032.12
经营活动现金流入小计		15,215,733,996.16	16,583,586,081.51
购买商品、接受劳务支付的现金		7,936,676,075.56	7,287,677,581.73
支付给职工以及为职工支付的现金		380,990,138.44	384,480,930.54
支付的各项税费		451,763,148.04	277,242,101.06
支付其他与经营活动有关的现金		7,104,536,049.43	7,335,585,175.87
经营活动现金流出小计		15,873,965,411.47	15,284,985,789.20
经营活动产生的现金流量净额		-658,231,415.31	1,298,600,292.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		567,349,345.76	47,459,075.15
取得投资收益收到的现金		37,040,325.13	49,357,537.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,272,104.32	126,002,006.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,139,737.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		640,801,513.12	222,818,619.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,584,737,986.70	4,237,369,743.41
投资支付的现金		569,461,337.07	105,927,152.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,179,068,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,154,199,323.77	5,522,365,195.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,513,397,810.65	-5,299,546,576.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,170,700,000.00	3,005,051,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,170,700,000.00	
取得借款收到的现金		40,154,826,820.13	35,559,866,540.68
收到其他与筹资活动有关的现金		8,311,910,441.93	5,649,525,109.35
筹资活动现金流入小计		50,637,437,262.06	44,214,442,650.03
偿还债务支付的现金		36,111,621,095.69	34,844,493,865.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,539,445,982.98	3,453,743,247.73
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		2,703,887,527.64	5,231,707,716.96
筹资活动现金流出小计		42,354,954,606.31	43,529,944,829.75
筹资活动产生的现金流量净额		8,282,482,655.75	684,497,820.28
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		6,110,853,429.79	-3,316,448,463.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,277,349,784.01	9,593,798,247.65
六、期末现金及现金等价物余额		12,388,203,213.80	6,277,349,784.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：印永

主管会计工作负责人：印顺

总会计师：张勇

会计机构负责人：陈迎



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	5,000,000.00	19,175,367,257.90		109,541,314.90	20,044,116.78	12,451,079.69		6,356,197,402.12	34,451,101,171.39	6,229,021,132.59	40,680,122,303.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000.00	19,175,367,257.90		109,541,314.90	20,044,116.78	12,451,079.69		6,356,197,402.12	34,451,101,171.39	6,229,021,132.59	40,680,122,303.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-185,436,557.27		120,589,478.76	6,127,510.15			218,508,787.00	-317,710,781.36	2,159,190,709.84	1,841,479,928.48
（一）综合收益总额				120,589,478.76				270,690,933.79	391,280,412.55	23,727,088.32	415,007,500.87
（二）所有者投入和减少资本		-185,436,557.27							-662,936,537.27	2,135,463,621.52	1,472,527,064.25
1、所有者投入的资本										2,170,700,000.00	2,170,700,000.00
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		-185,436,557.27							-185,436,557.27	-35,236,378.48	-220,672,935.75
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备/一般风险准备											
1、本期提取					6,127,510.15				6,127,510.15		6,127,510.15
2、本期使用					19,584,624.46				19,584,624.46		19,584,624.46
（六）其他					-13,457,114.31				-13,457,114.31		-13,457,114.31
四、本年年末余额	5,000,000.00	18,989,930,700.63		230,130,793.66	26,171,626.93	12,451,079.69		6,574,706,189.12	34,133,390,390.03	8,388,211,842.43	42,521,602,232.46

（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：

总会计师：

会计机构负责人：

波张永
印

学刘顺
印

张
印

陈迎
印



合并所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	13,607,126,573.57		266,288,730.19	12,464,244.96	12,451,079.69		5,914,919,604.31	28,391,250,232.72	6,166,948,174.68	34,558,198,407.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00	13,607,126,573.57		266,288,730.19	12,464,244.96	12,451,079.69		5,914,919,604.31	28,391,250,232.72	6,166,948,174.68	34,558,198,407.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,568,240,684.33		-156,747,415.29	7,579,871.82			441,277,797.81	6,059,850,938.67	62,072,957.91	6,121,923,896.58
(一) 综合收益总额				-156,747,415.29				524,989,956.45	368,242,541.16	51,736,511.27	419,979,052.43
(二) 所有者投入和减少资本		5,568,240,684.33							5,767,740,684.33	10,336,446.64	5,778,077,130.97
1、所有者投入的资本									199,500,000.00		199,500,000.00
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		5,568,240,684.33						-83,712,158.64	-83,712,158.64	10,336,446.64	5,578,577,130.97
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备/一般风险准备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00	19,175,367,257.90		109,541,314.90	20,044,116.78	12,451,079.69		6,356,197,402.12	34,451,101,171.39	6,229,021,132.59	40,680,122,303.98

(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:

总会计师:

会计机构负责人:

张永印

刘顺印

张印

陈逸





资产负债表

2025年12月31日

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		6,352,622,908.64	3,750,945,150.52
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			
其他应收款	1	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47
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		7,463,750.75	9,455,745.56
流动资产合计		50,230,283,821.05	49,729,856,577.55
非流动资产：			
债权投资		111,618,631.00	586,434,223.69
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2	14,485,561,929.05	13,363,599,039.34
其他权益工具投资		160,000,000.00	160,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		385,680.19	383,957.38
在建工程			32,086,177.40
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		35,827,439.69	1,289,457.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			700,512.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,793,393,679.93	14,144,493,368.01
资产总计		65,023,677,500.98	63,874,349,945.56

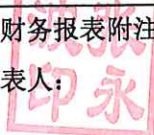
(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师：

会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 连云港市城建控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释十	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		5,306,334,166.67	4,325,696,588.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			129,869.37
其他应付款		10,158,112,223.80	8,216,805,136.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,147,221,686.31	8,276,253,413.95
其他流动负债		3,759,399,226.04	7,187,556,304.20
流动负债合计		33,371,067,302.82	28,006,441,313.31
非流动负债:			
长期借款		1,975,000,000.00	1,407,000,000.00
应付债券		11,637,683,412.50	15,736,548,963.81
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,773,650,000.00	2,849,772,500.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,386,333,412.50	19,993,321,463.81
负债合计		48,757,400,715.32	47,999,762,777.12
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		3,300,000,000.00	2,999,500,000.00
其中: 优先股			
永续债		3,300,000,000.00	2,999,500,000.00
资本公积		8,603,057,717.09	8,530,651,319.38
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,451,079.69	12,451,079.69
一般风险准备			
未分配利润		-649,232,011.12	-668,015,230.63
所有者权益合计		16,266,276,785.66	15,874,587,168.44
负债和所有者权益合计		65,023,677,500.98	63,874,349,945.56

(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:



总会计师:



会计机构负责人:





利润表

2025年度

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十	本期金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,315,419.88	66,032.48
销售费用			
管理费用		56,555,484.74	55,850,442.53
研发费用			
财务费用		-8,525,344.21	-21,437,746.17
其中：利息费用		13,042,238.85	37,417,852.10
利息收入		21,728,072.50	58,915,607.76
加：其他收益		163,970.34	20,395.15
投资收益（损失以“-”号填列）	3	120,556,492.00	120,000,000.00
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）		71,374,901.93	85,541,666.31
加：营业外收入		2.33	8,009.43
减：营业外支出		409,537.96	205,668.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,965,366.30	85,344,007.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,965,366.30	85,344,007.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,965,366.30	85,344,007.57
（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、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			
六、综合收益总额		70,965,366.30	85,344,007.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：印永

主管会计工作负责人：印顺

总会计师：印张勇

会计机构负责人：印陈迎



现金流量表

2025年度

编制单位：连云港市城建控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十	本期金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,531,838,996.47	9,573,547,020.28
经营活动现金流入小计		9,531,838,996.47	9,573,547,020.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,386,186.63	50,826,765.85
支付的各项税费		1,315,419.88	3,156,143.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,385,067,451.05	9,373,747,648.08
经营活动现金流出小计		5,435,769,057.56	9,427,730,557.03
经营活动产生的现金流量净额		4,096,069,938.91	145,816,463.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		540,476,905.76	47,459,075.15
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		540,476,905.76	47,459,075.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,969,020.18	5,267,850.93
投资支付的现金		1,614,661,313.07	1,476,995,452.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,617,630,333.25	1,482,263,303.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,077,153,427.49	-1,434,804,228.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,005,051,000.00
取得借款收到的现金		20,655,751,749.22	22,223,828,345.17
收到其他与筹资活动有关的现金		5,567,108,182.42	3,303,847,123.28
筹资活动现金流入小计		26,222,859,931.64	28,532,726,468.45
偿还债务支付的现金		21,758,757,052.32	21,135,314,798.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,056,184,079.75	1,972,590,791.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,825,157,552.87	3,475,382,877.98
筹资活动现金流出小计		26,640,098,684.94	26,583,288,468.28
筹资活动产生的现金流量净额		-417,238,753.30	1,949,438,000.17
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		2,601,677,758.12	660,450,235.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,750,945,150.52	3,090,494,915.19
六、期末现金及现金等价物余额		6,352,622,908.64	3,750,945,150.52

(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：



总会计师：



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	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益变动	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	2,999,500,000.00	0.00	8,530,651,319.38				12,451,079.69		-668,015,230.63	15,874,587,168.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	2,999,500,000.00	0.00	8,530,651,319.38				12,451,079.69		-668,015,230.63	15,874,587,168.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				300,500,000.00	0.00	72,406,397.71						18,783,219.51	391,689,617.22
（一）综合收益总额												70,965,366.30	70,965,366.30
（二）所有者投入和减少资本				300,500,000.00	0.00	72,406,397.71							372,906,397.71
1、所有者投入的资本													
2、其他权益工具持有者投入资本				300,500,000.00	0.00								300,500,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						72,406,397.71							72,406,397.71
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备/一般风险准备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	3,300,000,000.00	0.00	8,603,057,717.09				12,451,079.69		-649,232,011.12	16,266,276,785.66

（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：

总会计师：

会计机构负责人：

张永波印

刘学印

张勇印

陈迎印



所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 连云港市城建控股集团有限公司

项目	上年金额				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		2,800,000,000.00		5,808,887,600.95				12,451,079.69		-669,647,079.56	12,951,691,601.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000,000.00		2,800,000,000.00		5,808,887,600.95				12,451,079.69		-669,647,079.56	12,951,691,601.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			199,500,000.00		2,721,763,718.43						1,631,848.93	2,922,895,567.36
(一) 综合收益总额											85,344,007.57	85,344,007.57
(二) 所有者投入和减少资本			199,500,000.00		2,721,763,718.43							2,921,263,718.43
1、所有者投入的资本												
2、其他权益工具持有者投入资本			199,500,000.00									199,500,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备/一般风险准备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		2,999,500,000.00		8,530,651,319.38				12,451,079.69		-668,015,230.63	15,874,587,168.44

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:

总会计师:

会计机构负责人:



连云港市城建控股集团有限公司

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

连云港市城建控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经连云港市人民政府授权(连政复【2015】31号), 由连云港市人民政府国有资产监督管理委员会组建的国有企业, 于2015年8月11日取得连云港市工商行政管理局核发的营业执照。公司统一社会信用代码91320700346492268C; 公司类型: 有限责任公司(国有独资); 公司住所: 连云港市海州区朝阳东路72号; 法定代表人: 张永波; 注册资本: 人民币500,000.00万元, 实缴资本500,000.00万元。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动包括: 房地产开发业务、施工建筑业、建材贸易、酒店经营管理、旅游服务业务等。

公司经营范围: 市政府授权范围内国有资产及土地一级开发项目的经营、管理; 城市及农村基础设施、公用事业、环境工程项目的投资、经营和管理; 城市建设投资; 棚户区改造及片区综合开发(含保障性住房、安置房及商业房地产开发经营); 建筑业施工及建材贸易; 旅游景区及酒店管理; 房屋买卖、租赁; 物业管理服务; 实业投资; 信息咨询服务; 增值电信业务(国内呼叫中心业务)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2026年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明



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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。



购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并财务报表编制的方法

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



同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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



本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：



①境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

④外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

⑤年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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、汇兑损益以及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。

11、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。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。



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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

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，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2：其他组合	母公司财务报表合并范围内的应收款项、应收政府部门及国企单位组合形成的往来款项等。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内				
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00



2-3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2：其他组合	本组合为公司财务报表合并范围内的应收款项、政府部门及国企单位形成的往来款项、押金、保证金、备用金等款项。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合1：账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（如低值易耗品）、开发成本、库存商品、合同履约成本等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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。

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。

13、持有待售资产和处置组

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。

具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。



后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10、金融工具。

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

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资



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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。



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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

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

此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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够可靠地计量，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。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产。

（1）选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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）投资性房地产的公允价值的确定

在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同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，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。



(3) 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

16、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67
管网资产	20	5	4.75

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附注三、21、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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期间内计提折旧。

(5) 其他说明



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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间，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

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

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

19、使用权资产



在租赁期开始日，将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠计量，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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21、“长期资产减值”。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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



23、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消。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其

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

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

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

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；



②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18、“借款费用”以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、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的收款权利，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。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助
政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

31、租赁

（1）本公司作为承租人



本公司租赁资产的类别主要为房地产建筑物、土地使用权资产等。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2,000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁



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

②融资租赁

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

报告期本公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税的差额计算缴纳。（13%、9%、6%、5%、3%）
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费及教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴

2、税收优惠及批文

控股子公司连云港市港城水务有限公司根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税【2015】78号），对于污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的收入享受增值税即征即退70%的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	12,618,006,593.30	6,291,217,445.55
其他货币资金	92,007,465.03	625,968,171.89
合计	12,710,014,058.33	6,917,185,617.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	金额	使用受限制的原因



银行存款	230,000,000.00	承兑汇票保证金
其他货币资金	91,810,844.53	票据保证金、保函保证金等
合计	321,810,844.53	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,347,228,297.04	3,492,134,522.23
1-2年	1,907,006,178.66	1,405,603,026.92
2-3年	1,344,741,731.67	1,117,355,471.48
3-4年	1,089,092,197.28	1,787,604,828.59
4-5年	1,769,178,153.84	1,785,862,858.52
5年以上	2,742,471,028.43	2,401,618,186.46
小计	11,199,717,586.92	11,990,178,894.20
减：坏账准备	22,762,365.09	16,310,445.82
合计	11,176,955,221.83	11,973,868,448.38

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,199,717,586.92	100.00	22,762,365.09	0.20	11,176,955,221.83
其中：账龄组合	115,759,752.21	1.03	22,762,365.09	19.66	92,997,387.12
其他组合	11,083,957,834.71	98.97			11,083,957,834.71
合计	11,199,717,586.92	—	22,762,365.09	—	11,176,955,221.83

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,990,178,894.20	100.00	16,310,445.82	0.14	11,973,868,448.38
其中：账龄组合	121,134,919.15	1.01	16,310,445.82	13.46	104,824,473.33
其他组合	11,869,043,975.05	98.99			11,869,043,975.05
合计	11,990,178,894.20	—	16,310,445.82	—	11,973,868,448.38



①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,435,046.79		
1-2年	8,810,088.06	881,008.81	10.00
2-3年	341,121.51	68,224.30	20.00
3-4年	2,943,657.29	883,097.19	30.00
4-5年	12,599,607.56	6,299,803.79	50.00
5年以上	14,630,231.00	14,630,231.00	100.00
合计	115,759,752.21	22,762,365.09	19.66

组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府部门及国有企业的应收账款	11,083,957,834.71		
合计	11,083,957,834.71		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	合并范围变化减少	
单项计提的坏账准备					
按组合计提的坏账准备	16,310,445.82	6,620,407.72		168,488.45	22,762,365.09
合计	16,310,445.82	6,620,407.72		168,488.45	22,762,365.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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(%)	坏账准备金额
连云港市住房和城乡建设局	8,558,781,321.67	76.42	
连云港市新海新区开发建设指挥部	893,248,808.41	7.98	
连云港市海州区财政局	523,615,929.23	4.68	
连云港润苏建筑安装工程有限公司	119,209,406.12	1.06	
中建科技集团有限公司	112,173,638.69	1.00	
合计	10,207,029,104.12	91.14	

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额



应收票据	231,636,994.64	97,705,370.42
应收账款		
合计	231,636,994.64	97,705,370.42

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	97,705,370.42		133,931,624.22		231,636,994.64	
应收账款						
合计	97,705,370.42		133,931,624.22		231,636,994.64	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,343,957.91	39.20	83,929,427.68	16.99
1-2年	54,373,950.45	16.35	38,154,793.13	7.73
2-3年	2,673,554.30	0.80	731,283.39	0.15
3-4年	667,183.82	0.20	3,421,840.82	0.69
4-5年	3,354,374.37	1.01	115,612,417.17	23.41
5年以上	141,134,835.06	42.44	252,027,929.41	51.03
合计	332,547,855.91	100.00	493,877,691.60	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连云港市财政局	104,922,675.00	31.55
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	93,622,280.00	28.15
中兴建设有限公司	29,671,830.49	8.92
连云港市城建房地产开发有限公司	26,966,904.00	8.11
连云港市鑫成资产开发有限公司	20,216,028.93	6.08
合计	275,399,718.42	82.82

5、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,389,344,847.14	20,094,071,577.86



合计	16,389,344,847.14	20,094,071,577.86
----	-------------------	-------------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,920,034,935.03	7,936,293,393.70
1-2年	4,376,569,278.46	2,097,813,185.18
2-3年	666,460,338.02	2,441,940,176.23
3-4年	1,889,900,762.28	1,701,679,094.88
4-5年	685,868,229.93	4,550,210,053.35
5年以上	4,932,827,659.90	1,445,464,771.39
小计	16,471,661,203.62	20,173,400,674.73
减：坏账准备	82,316,356.48	79,329,096.87
合计	16,389,344,847.14	20,094,071,577.86

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
一般经营性应收	236,227,992.45	223,129,186.77
押金及保证金	521,303,191.17	533,461,136.01
往来借款	15,714,130,020.00	19,394,937,911.95
处置投资应收款		21,872,440.00
合计	16,471,661,203.62	20,173,400,674.73

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	79,329,096.87			79,329,096.87
年初其他应收款坏账准备账面余额在本期：				
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	2,987,259.61			2,987,259.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	82,316,356.48			82,316,356.48



④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	79,329,096.87	2,987,259.61			82,316,356.48
合计	79,329,096.87	2,987,259.61			82,316,356.48

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥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(%)	坏账准备期末金额
江苏金海投资有限公司	往来款	7,403,257,750.25	滚动发生	44.95	
连云港市新海新区开发建设指挥部	往来款	3,795,654,613.65	1-4年	23.04	
连云港金海岸开发建设有限公司	往来款	1,042,800,000.00	滚动发生	6.33	
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	往来款	658,964,326.62	2-5年	4.00	
江苏金海置业有限公司	往来款	516,921,101.92	5年以上	3.14	
合计		13,417,597,792.44	——	81.46	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	28,251,966,100.25		28,251,966,100.25
开发成本	21,953,313,299.67		21,953,313,299.67
开发产品	1,134,672,104.72		1,134,672,104.72
消耗性生物资产	272,772,274.36	66,147,491.98	206,624,782.38
发出商品	12,453,062.05		12,453,062.05
库存商品	35,963,118.15		35,963,118.15
生产成本	11,825,766.52		11,825,766.52
原材料	7,343,270.27	1,297,337.74	6,045,932.53
低值易耗品	58,388.99		58,388.99
合计	51,680,367,384.98	67,444,829.72	51,612,922,555.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值



合同履行成本	26,657,757,565.67		26,657,757,565.67
开发成本	17,674,243,397.90		17,674,243,397.90
开发产品	2,136,678,453.42		2,136,678,453.42
消耗性生物资产	270,920,945.71	76,392,399.07	194,528,546.64
发出商品	11,277,524.98		11,277,524.98
库存商品	48,676,822.57		48,676,822.57
生产成本	14,966,240.77		14,966,240.77
原材料	7,659,864.07	1,297,337.74	6,362,526.33
低值易耗品	28,901.31		28,901.31
合计	46,822,209,716.40	77,689,736.81	46,744,519,979.59

(2) 存货跌价准备/合同履行成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	76,392,399.07			10,244,907.09		66,147,491.98
原材料	1,297,337.74					1,297,337.74
合计	77,689,736.81			10,244,907.09		67,444,829.72

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交及待抵扣税金	454,778,066.14	345,697,214.38
售房款监管资金	615,410,497.37	539,189,052.92
合计	1,070,188,563.51	884,886,267.30

8、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托类产品	114,418,631.00		114,418,631.00	593,434,223.69		593,434,223.69
合计	114,418,631.00		114,418,631.00	593,434,223.69		593,434,223.69

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
棚改转贷资金	2,365,180,000.00		2,365,180,000.00	2,425,320,000.00		2,425,320,000.00	
合计	2,365,180,000.00		2,365,180,000.00	2,425,320,000.00		2,425,320,000.00	/

10、长期股权投资

	本期增减变动
--	--------



被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
连云港城市能源开发有限公司	4,747,911.55			287,177.61		
连云港金海岸开发建设有限公司	6,361,917,614.54			315,343,106.40		-118,704,676.08
连云港保利润科大剧院管理有限公司	2,677,371.00			853,750.42		
江苏新能信诚新能源开发有限公司	14,210,000.00			556,492.00		25,010.29
合计	6,383,552,897.09			317,040,526.43		-118,679,665.79

(续表)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
联营企业					
连云港城市能源开发有限公司	1,080,000.00			3,955,089.16	
连云港金海岸开发建设有限公司				6,558,556,044.86	
连云港保利润科大剧院管理有限公司	569,593.41			2,961,528.01	
江苏新能信诚新能源开发有限公司				14,791,502.29	
合计	1,649,593.41			6,580,264,164.32	

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	上年年末余额
非上市股权投资	163,000,024.00	160,000,000.00
合计	163,000,024.00	160,000,000.00

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 交易性金融资产	131,049,712.00	131,049,712.00
债务工具投资		
权益工具投资	131,049,712.00	131,049,712.00
合计	131,049,712.00	131,049,712.00

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
一、上年年末余额	5,098,490,409.41	7,244,905,014.00	12,343,395,423.41



二、本期变动	1,324,656,791.15	158,562,023.00		1,483,218,814.15
加：外购	1,348,843,793.85			1,348,843,793.85
存货\固定资产\在建工程转入	-366,001.62			-366,001.62
企业合并增加				
减：处置	17,495,054.47			17,495,054.47
其他转出				
加：公允价值变动	-6,325,946.61	158,562,023.00		152,236,076.39
三、期末余额	6,423,147,200.56	7,403,467,037.00		13,826,614,237.56

注：公司投资性房地产期末公允价值系根据江苏天元房地产评估造价集团有限公司出具的苏天元房评咨字(2026)第LYG0040号评估报告确定。

14、固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,818,201,945.97	2,659,200,185.90
固定资产清理	699,866.97	706,472.38
合计	2,818,901,812.94	2,659,906,658.28

(2) 固定资产

① 明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网资产及其他	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	2,669,025,596.43	283,976,875.91	30,843,740.89	72,463,774.93	699,097,037.56	3,755,407,025.72
2.本期增加金额	134,475,601.63	158,690,331.27	354,630.57	4,856,353.98	136,918.04	298,513,835.49
(1)购置		3,250,035.60	354,630.57	4,381,276.36	136,918.04	8,122,860.57
(2)在建工程/投资性房地产转入	134,475,601.63	155,440,295.67		475,077.62		290,390,974.92
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	2,804,701.33	4,729,615.17	3,867,177.26	379,056.19		11,780,549.95
(1)处置或报废	2,804,701.33	2,513,373.68		17,345.14		5,335,420.15
(2)处置子公司		2,216,241.49	3,867,177.26	361,711.05		6,445,129.80
4.期末余额	2,800,696,496.73	437,937,592.01	27,331,194.20	76,941,072.72	699,233,955.60	4,042,140,311.26
二、累计折旧						
1.上年年末余额	650,391,771.34	165,724,458.42	26,850,968.16	63,252,198.12	189,987,443.78	1,096,206,839.82
2.本期增加金额	79,617,791.69	34,400,625.32	902,337.86	2,887,910.82	17,364,324.93	135,172,990.62
(1)计提	79,617,791.69	34,400,625.32	902,337.86	2,887,910.82	17,364,324.93	135,172,990.62
3.本期减少金额	1,309,919.18	2,255,373.00	3,578,353.20	297,819.77		7,441,465.15
(1)处置或报废	1,309,919.18	412,855.82		15,369.45		1,738,144.45



(2)处置子公司		1,842,517.18	3,578,353.20	282,450.32		5,703,320.70
4.期末余额	728,699,643.85	197,869,710.74	24,174,952.82	65,842,289.17	207,351,768.71	1,223,938,365.29
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,071,996,852.88	240,067,881.27	3,156,241.38	11,098,783.55	491,882,186.89	2,818,201,945.97
2.上年年末账面价值	2,018,633,825.09	118,252,417.49	3,992,772.73	9,211,576.81	509,109,593.78	2,659,200,185.90

15、在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	839,952,118.27	956,733,218.08
工程物资		
合计	839,952,118.27	956,733,218.08

(2) 在建工程

① 明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
城南污水处理厂	280,391,464.37		280,391,464.37	118,077,036.36		118,077,036.36
污泥技改项目	58,340,898.91		58,340,898.91	41,131,687.58		41,131,687.58
大浦污水处理厂	394,180,747.83		394,180,747.83	388,872,729.75		388,872,729.75
连云港市海州区截污调蓄及水环境治理工程	22,186,701.07		22,186,701.07	22,131,394.26		22,131,394.26
提标项目				29,289,392.73		29,289,392.73
海昌南路68#房屋大修	25,258,393.82		25,258,393.82	24,208,815.55		24,208,815.55
浪潮智慧企业				31,688,623.54		31,688,623.54
傲来迷彩世界军事体验馆	14,839,245.32		14,839,245.32	266,045,577.68		266,045,577.68
海州湾文旅综合体项目	23,540,785.59		23,540,785.59			
其他零星项目	21,213,881.36		21,213,881.36	35,287,960.63		35,287,960.63
合计	839,952,118.27		839,952,118.27	956,733,218.08		956,733,218.08

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	--------	--------	------------	----------	------



城南污水处理厂	118,077,036.36	162,314,428.01			280,391,464.37
污泥技改项目	41,131,687.58	17,209,211.33			58,340,898.91
大浦污水处理厂	388,872,729.75	5,308,018.08			394,180,747.83
连云港市海州区截污调蓄及水环境治理工程	22,131,394.26	55,306.81			22,186,701.07
提标项目	29,289,392.73		29,289,392.73		
浪潮智慧企业	31,688,623.54	2,599,115.05	34,287,738.59		
傲来迷彩世界军事体验馆	266,045,577.68	6,816,285.95	258,022,618.31		14,839,245.32
海昌南路68#房屋大修	24,208,815.55	1,049,578.27			25,258,393.82
合计	921,445,257.45	195,351,943.50	321,599,749.63		795,197,451.32

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	90,334,257.67	3,200,031,274.34	14,871,926.85	3,305,237,458.86
2.本期增加金额			36,246,873.49	36,246,873.49
(1)购置			36,246,873.49	36,246,873.49
3.本期减少金额				
4.期末余额	90,334,257.67	3,200,031,274.34	51,118,800.34	3,341,484,332.35
二、累计摊销				
1.上年年末余额	28,577,664.98	10,458,698.03	8,312,094.56	47,348,457.57
2.本期增加金额	2,877,731.04	5,465,688.22	1,667,486.76	10,010,906.02
(1)计提	2,877,731.04	5,465,688.22	1,667,486.76	10,010,906.02
3.本期减少金额				
(1)处置及报废				
(2)处置子公司				
4.期末余额	31,455,396.02	15,924,386.25	9,979,581.32	57,359,363.59
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	58,878,861.65	3,184,106,888.09	41,139,219.02	3,284,124,968.76
2.上年年末账面价值	61,756,592.69	3,189,572,576.31	6,559,832.29	3,257,889,001.29

17、商誉

(1) 商誉账面原值



项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
收购连云港恒隆水务有限公司股权形成的商誉	18,134,994.21					18,134,994.21
收购连云港天润置业有限公司股权形成的商誉	20,000,099.13					20,000,099.13
合计	38,135,093.34					38,135,093.34

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
固定资产改良支出	11,368,436.11	1,212,812.20	4,498,234.21		8,083,014.10
金潮绿萃谷项目	5,400,076.04		5,400,076.04		
装修费	10,477,447.59	318,800.00	2,282,775.20		8,513,472.39
智慧农业大棚	134,652.70	2,499,200.59	301,182.85		2,332,670.44
其他	5,154,023.49	3,166,208.18	1,310,708.21		7,009,523.46
合计	32,534,635.93	7,197,020.97	13,792,976.51		25,938,680.39

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
计提的资产减值准备	182,554,521.16	45,638,630.29	173,204,458.40	43,282,115.00
合计	182,554,521.16	45,638,630.29	173,204,458.40	43,282,115.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	4,394,350,544.56	1,049,710,969.46	4,242,114,468.12	1,011,651,950.35
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,860,353.24	4,465,088.31	19,341,378.64	4,835,344.66
合计	4,412,210,897.80	1,054,176,057.77	4,261,455,846.76	1,016,487,295.01

20、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付股权购置款	380,000,000.00	380,000,000.00
保障房资产	5,596,930,931.51	5,528,594,129.73
合计	5,976,930,931.51	5,908,594,129.73



注1：预付股权投资款系根据江苏省铁路办公室文件《关于连盐铁路地方资本金有关情况的通报》所示，因概算调整等原因，苏北铁路公司尚未开展股权确认工作。目前连盐铁路工程虽已竣工通车，但连盐铁路股权确认工作须在工程竣工后经路地双方共同计价并经国家审计后才能确定。

注2：保障房资产系子公司连云港市保障房建设投资发展集团有限公司、连云港市房政建设工程有限公司及江苏鹏程商业发展有限公司所持有的保障房资产，相关权属在该子公司名下，公司若处置变卖该保障房资产，需经政府有关部门同意。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,832,000,000.00	3,476,000,000.00
保证借款	7,766,838,214.29	5,753,874,499.46
抵押借款	320,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	
保证+抵押借款	100,000,000.00	
应计利息	15,372,810.64	12,340,196.68
合计	12,134,211,024.93	9,392,214,696.14

22、应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	535,000,000.00
商业承兑汇票	639,000,000.00	495,000,000.00
合计	939,000,000.00	1,030,000,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
存货相关应付	1,826,990,614.86	1,984,339,915.06
费用相关应付	31,209,102.19	14,669,852.16
长期资产应付	3,297,055.20	1,456,949.72
合计	1,861,496,772.25	2,000,466,716.94

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
连云港市金海建材有限公司	126,480,003.27	未结算
连云港市惠城市政工程有限公司	118,272,352.61	未结算
连云港德洪源实业有限公司	67,779,117.65	未结算
中国二十冶集团有限公司	56,409,726.61	未结算
江苏金海园林生态科技有限公司	53,281,791.47	未结算
合计	422,222,991.61	——



24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
经营性预收款项余额	2,848,327.90	2,085,675.46
预收处置非流动资产的预收款		
合计	2,848,327.90	2,085,675.46

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
经营性合同负债余额	1,534,906,501.72	884,034,261.71
预收处置非流动资产的合同负债		
合计	1,534,906,501.72	884,034,261.71

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,670,927.97	325,327,900.77	330,827,490.27	8,171,338.47
离职后福利-设定提存计划	1,000,660.75	50,769,752.71	50,067,416.45	1,702,997.01
合计	14,671,588.72	376,097,653.48	380,894,906.72	9,874,335.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	12,658,929.79	243,041,387.63	249,224,523.00	6,475,794.42
职工福利费	437,986.51	27,489,715.37	26,908,301.86	1,019,400.02
社会保险费	88,951.53	25,043,984.87	25,056,666.66	76,269.74
其中：医疗保险费	11,563.75	22,247,668.85	22,259,209.94	22.66
工伤保险费	697.66	1,051,273.27	1,051,355.92	615.01
生育保险费	76,690.12	1,745,042.75	1,746,100.80	75,632.07
住房公积金	72,016.39	19,615,826.91	19,591,850.48	95,992.82
工会经费	413,043.75	9,288,099.91	9,197,262.19	503,881.47
职工教育经费		848,886.08	848,886.08	
合计	13,670,927.97	325,327,900.77	330,827,490.27	8,171,338.47

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费	159,245.92	29,622,316.49	29,622,263.69	159,298.72
失业保险费		998,518.04	998,518.04	
年金缴费	841,414.83	20,148,918.18	19,446,634.72	1,543,698.29
合计	1,000,660.75	50,769,752.71	50,067,416.45	1,702,997.01



27、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	842,714,257.15	768,708,081.04
应交城市维护建设税	64,564,423.16	56,710,719.74
应交教育费附加	44,305,646.60	39,495,088.42
应交企业所得税	932,143,155.17	922,941,326.79
应交房产税	140,781,234.43	134,392,851.11
应交土地使用税	2,312,861.07	3,091,600.47
应交印花税	2,115,822.80	1,604,417.63
应交环保税	109,919.57	
应交土地增值税	62,818,911.63	287,067,034.17
应交其他税费	895,257.00	997,336.51
应交个人所得税	196,523.73	300,569.72
合计	2,092,958,012.31	2,215,309,025.60

28、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,939,996,196.75	5,107,360,496.50
合计	5,939,996,196.75	5,107,360,496.50

(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	上年年末余额
费用相关应付款	7,947,072.66	7,865,024.77
存货相关应付款	4,135.94	4,135.94
押金及保证金	130,057,375.79	189,962,457.89
经营性其他往来	235,053,599.44	263,725,044.65
往来借款	5,566,934,012.92	4,145,803,833.25
投资相关应付款		500,000,000.00
合计	5,939,996,196.75	5,107,360,496.50

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港市财政局	1,103,645,587.85	未结算
蓝城嘉实房地产开发有限公司	197,461,000.00	未结算
江苏金海投资有限公司	183,416,190.20	未结算



连云港房政物业管理有限公司	155,531,497.57	未结算
连云港万润房地产开发有限公司	134,573,880.00	未结算
合计	1,774,628,155.62	—

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,655,184,450.00	2,081,893,272.38
一年内到期的长期借款利息	21,769,131.41	17,875,990.74
一年内到期的应付债券	11,858,889,585.08	4,050,000,000.00
一年内到期的应付债券利息	461,738,056.64	595,101,477.05
一年内到期的长期应付款	6,836,124,918.94	6,017,306,528.52
一年内到期的长期应付款利息	63,176,233.86	59,883,446.63
合计	21,896,882,375.93	12,822,060,715.32

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	154,556,334.22	94,282,512.43
其他借款	4,165,449,226.04	4,744,328,470.87
应计提息	708,243.83	
合计	4,320,713,804.09	7,281,838,816.63

31、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	140,000,000.00	972,000,000.00
保证借款	8,333,407,000.00	8,293,652,200.00
抵押借款	2,883,791,046.58	1,020,508,583.58
质押借款	2,290,870,000.00	669,870,000.00
保证+抵押借款	716,670,200.00	
保证+抵押+质押借款	50,000,000.00	
合计	14,414,738,246.58	10,956,030,783.58

32、应付债券

(1) 应付债券

债券名称	期末余额	上年年末余额
徽商银行债权融资计划21苏连市政公用ZR001		1,000,000,000.00
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第一期）21市政01		998,961,704.92
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第二期）21市政02		998,795,053.27
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第三期）21市政03		998,222,855.96
22连云市政MTN001	999,192,786.34	998,641,127.51
22连城G1		800,000,000.00



23连云城建PPN001		360,000,000.00
23年第一期公司债		1,497,179,603.92
22连城G4	600,000,000.00	600,000,000.00
23年第二期非公开公司债		1,495,393,324.02
23连云城建MTN001		500,000,000.00
23连云城建MTN001		500,000,000.00
23连云城建PPN002		1,000,000,000.00
23连城G1		996,706,571.90
23连城G3		600,000,000.00
23连城03		896,910,848.88
23连云城建PPN007		1,000,000,000.00
24连城02	1,492,521,550.90	1,490,358,615.09
南京银行24连云城建MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
招商银行24连云城建MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24连云城建PPN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24连云城建PPN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中信银行25连云城建PPN001资金	998,363,501.18	
民生银行25连云城建PPN002资金	998,328,417.00	
华夏银行25连云城建PPN003资金	998,310,676.42	
南京银行25连云城建PPN004资金	559,517,270.01	
25连城01	995,329,628.00	
25连城02	995,312,368.99	
合计	12,636,876,198.84	20,731,169,705.47

(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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
徽商银行债权融资计划21苏连市政公用ZR001	1,000,000,000.00	5.60%	2021年2月5日	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第一期）21市政01	1,000,000,000.00	5.00%	2021年1月19日	3+2	1,000,000,000.00	998,961,704.92
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第二期）21市政02	1,000,000,000.00	4.80%	2021年3月25日	3+2	1,000,000,000.00	998,795,053.27
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第三期）21市政03	1,000,000,000.00	4.46%	2021年11月5日	3+2	1,000,000,000.00	998,222,855.96
22连云市政MTN001	1,000,000,000.00	3.80%	2022年5月27日	5	1,000,000,000.00	998,641,127.51
22连城G1	800,000,000.00	3.42%	2022年6月24日	3+2	800,000,000.00	800,000,000.00



23连云城建PPN001	360,000,000.00	5.17%	2023年1月18日	3	360,000,000.00	360,000,000.00
23年第一期公司债	1,500,000,000.00	4.45%	2023年3月17日	3	1,500,000,000.00	1,497,179,603.92
22连城G4	600,000,000.00	3.73%	2022年8月8日	5	600,000,000.00	600,000,000.00
23年第二期非公开公司债	1,500,000,000.00	4.35%	2023年4月18日	3+2	1,500,000,000.00	1,495,393,324.02
23连云城建MTN001	500,000,000.00	3.75%	2023年5月8日	3+2	500,000,000.00	500,000,000.00
23连云城建MTN001	500,000,000.00	3.75%	2023年5月8日	3+2	500,000,000.00	500,000,000.00
23连云城建PPN002	1,000,000,000.00	3.98%	2023年6月16日	3+2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23连城G1	1,000,000,000.00	3.70%	2023年7月27日	3+2	1,000,000,000.00	996,706,571.90
23连城G3	600,000,000.00	3.55%	2023年8月14日	3+2	600,000,000.00	600,000,000.00
23连城03	900,000,000.00	3.40%	2023年9月26日	3+2	900,000,000.00	896,910,848.88
23连云城建PPN007	1,000,000,000.00	3.75%	2023年10月19日	3+2	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24连城02	1,500,000,000.00	3.00%	2024年3月28日	5	1,500,000,000.00	1,490,358,615.09
南京银行24连云城建MTN001	1,000,000,000.00	2.28%	2024年7月26日	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
招商银行24连云城建MTN002	1,000,000,000.00	2.29%	2024年8月7日	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24连云城建PPN001	1,000,000,000.00	2.55%	2024年9月18日	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24连云城建PPN002	1,000,000,000.00	2.93%	2024年10月18日	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中信银行25连云城建PPN001资金	1,000,000,000.00	2.50%	2025年1月16日	5	1,000,000,000.00	
民生银行25连云城建PPN002资金	1,000,000,000.00	2.45%	2025年2月19日	5	1,000,000,000.00	
华夏银行25连云城建PPN003资金	1,000,000,000.00	2.62%	2025年3月7日	5	1,000,000,000.00	
南京银行25连云城建PPN004资金	560,000,000.00	2.53%	2025年4月10日	5	560,000,000.00	
25连城01	1,000,000,000.00	2.51%	2025年12月12日	5	1,000,000,000.00	
25连城02	1,000,000,000.00	2.50%	2025年12月19日	5	1,000,000,000.00	
合计	26,320,000,000.00					20,731,169,705.47

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还/重分类至一年内到期的其他流动负债	期末余额
徽商银行债权融资计划21苏连市政公用ZR001				1,000,000,000.00	



湘财证券2021年非公开发行公司债券（第一期）21市政01			986,669.14	999,948,374.06	
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第二期）21市政02			977,533.65	999,772,586.92	
湘财证券2021年非公开发行公司债券（第三期）21市政03			945,768.14	999,168,624.10	
22连云市政MTN001			551,658.83		999,192,786.34
22连城G1				800,000,000.00	
23连云城建PPN001				360,000,000.00	
23年第一期公司债			2,330,618.66	1,499,510,222.58	
22连城G4					600,000,000.00
23年第二期非公开公司债			1,330,447.02	1,496,723,771.04	
23连云城建MTN001				500,000,000.00	
23连云城建MTN001				500,000,000.00	
23连云城建PPN002				1,000,000,000.00	
23连城G1			879,996.81	997,586,568.71	
23连城G3				600,000,000.00	
23连城03			788,881.07	897,699,729.95	
23连云城建PPN007				1,000,000,000.00	
24连城02			2,162,935.81		1,492,521,550.90
南京银行24连云城建MTN001					1,000,000,000.00
招商银行24连云城建MTN002					1,000,000,000.00
24连云城建PPN001					1,000,000,000.00
24连云城建PPN002					1,000,000,000.00
中信银行25连云城建PPN001资金	1,000,000,000.00		-1,636,498.82		998,363,501.18
民生银行25连云城建PPN002资金	1,000,000,000.00		-1,671,583.00		998,328,417.00
华夏银行25连云城建PPN003资金	1,000,000,000.00		-1,689,323.58		998,310,676.42
南京银行25连云城建PPN004资金	560,000,000.00		-482,729.99		559,517,270.01
25连城01	1,000,000,000.00		-4,670,372.00		995,329,628.00
25连城02	1,000,000,000.00		-4,687,631.01		995,312,368.99
合计	5,560,000,000.00		-3,883,629.27	13,650,409,877.36	12,636,876,198.84

33、长期应付款

(1) 明细情况



项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	7,324,967,513.99	7,591,159,579.37
专项应付款	1,047,131,500.00	413,550,400.00
合计	8,372,099,013.99	8,004,709,979.37

(2) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	7,324,967,513.99	7,591,159,579.37
合计	7,324,967,513.99	7,591,159,579.37

34、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,380,000.00			1,380,000.00	与资产相关
合计	1,380,000.00			1,380,000.00	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
饮用水源保障工程补助	1,380,000.00				1,380,000.00	与资产相关
合计	1,380,000.00				1,380,000.00	——

35、实收资本

股东名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
连云港市城建控股集团有限公司	5,000,000,000.00	100.00%			5,000,000,000.00	100.00%
合计	5,000,000,000.00	100.00%			5,000,000,000.00	100.00%

36、其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
23连云城建MTN002	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
23连云市政MTN001	778,000,000.00		778,000,000.00	
24国投泰康永续债	499,500,000.00		499,500,000.00	
24连云城建Y2	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
25连云城建MTN001		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
25连云城建Y2资金		800,000,000.00		800,000,000.00
合计	3,777,500,000.00	1,800,000,000.00	2,277,500,000.00	3,300,000,000.00

37、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,764,204,655.22			5,764,204,655.22



其他资本公积	13,411,162,602.68	68,494,801.78	253,931,359.05	13,225,726,045.41
合计	19,175,367,257.90	68,494,801.78	253,931,359.05	18,989,930,700.63

本期资本公积变化主要系：1、本期对联营企业按权益法核算减少资本公积252,635,451.33元；2、子公司连云港市建工建设集团有限公司于2025年3月转让连云港市顺城园林工程有限责任公司股权至连云港金海环保产业发展集团有限公司，转让对价低于该公司净资产，减少资本公积1,295,907.72元；3、根据连云港市机关事务管理局关于同意市住房和城乡建设局国有资产划转的复函（连事管资[2022]62号），2025年度子公司连云港市保障房建设投资发展集团有限公司接受连云港市住房和城乡建设局无偿划转保障房资产增加资本公积68,494,801.78元。

38、其他综合收益

项目	上年年末余额	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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	109,541,314.90	133,955,785.54	13,366,306.78		120,589,478.76		230,130,793.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-133,955,785.54	133,955,785.54			133,955,785.54		
自用房地产或存货转换为公允价值模式计量首次变更的影响金额	243,497,100.44		13,366,306.78		-13,366,306.78		230,130,793.66
合计	109,541,314.90	133,955,785.54	13,366,306.78		120,589,478.76		230,130,793.66

39、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,044,116.78	19,584,624.46	13,457,114.31	26,171,626.93
合计	20,044,116.78	19,584,624.46	13,457,114.31	26,171,626.93

40、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,451,079.69			12,451,079.69
合计	12,451,079.69			12,451,079.69

41、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,356,197,402.12	5,914,919,604.31
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		



调整后上年年末未分配利润	6,356,197,402.12	5,914,919,604.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	270,690,933.79	524,989,956.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,182,146.79	83,712,158.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,574,706,189.12	6,356,197,402.12

42、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,021,823,948.57	5,420,880,263.61	5,989,461,457.56	5,361,829,026.42
其他业务	151,866,189.39	41,724,514.48	162,589,449.53	36,061,555.73
合计	6,173,690,137.96	5,462,604,778.09	6,152,050,907.09	5,397,890,582.15

(2) 主营业务

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
市政基础设施建设业务	1,784,145,812.93	1,519,498,127.93	3,652,584,042.26	3,376,173,704.02
商品房销售业务	1,901,256,286.20	1,896,337,902.76	522,543,543.58	547,400,551.08
建材销售业务	487,957,203.74	471,102,810.86	483,876,232.17	456,100,567.58
城市绿化亮化及工程施工	1,262,712,842.55	1,063,395,776.19	866,057,115.70	663,479,227.02
酒店经营业务	156,213,670.95	87,051,695.80	148,852,516.02	68,722,071.47
提供劳务收入	167,066,094.03	147,288,167.99	138,734,281.45	120,240,541.04
供暖业务	13,867,884.40	39,452,211.78	9,464,501.02	10,954,823.52
污水处理业务	72,309,119.87	49,126,938.50	67,644,463.29	41,602,552.04
苗木销售业务	14,192,113.67	27,421,335.99	9,586,480.77	10,611,747.97
旅游业务	1,894,396.79	13,988,753.09	3,918,254.14	16,942,337.98
租赁业务	69,565,583.99	30,164,387.02	58,149,640.00	24,449,321.75
其他业务	90,642,939.45	76,052,155.70	28,050,387.16	25,151,580.95
合计	6,021,823,948.57	5,420,880,263.61	5,989,461,457.56	5,361,829,026.42

43、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	16,123,675.84	11,510,211.92
教育费附加	10,720,740.96	8,216,332.08
房产税	36,059,449.87	25,692,608.30
土地使用税	14,904,836.10	13,764,801.14



车船使用税	24,007.35	75,312.21
印花税	7,195,295.05	2,707,908.47
环保税	345,960.68	590,137.55
土地增值税	-2,486,501.91	16,921,585.53
其他税费	1,893,528.90	604,910.39
合计	84,780,992.84	80,083,807.59

44、财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	269,628,197.36	146,344,395.29
减：利息收入	120,496,077.10	83,223,770.10
银行结算手续费	5,267,906.95	3,041,263.20
合计	154,400,027.21	66,161,888.39

45、其他收益

项目	本期金额	上年金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,382,510.85	111,343,099.92
增值税即征即退		30,044.10
代扣个人所得税手续费返还	87,931.86	41,418.45
其他	146,574.57	
合计	8,617,017.28	111,414,562.47

46、投资收益

项目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	317,040,526.43	240,268,695.51
处置长期股权投资产生的投资收益		8,505,856.31
其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入	35,390,731.72	49,357,537.58
合计	352,431,258.15	298,132,089.40

47、公允价值变动收益

项目	本期金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	170,773,610.92	194,548,913.00
合计	170,773,610.92	194,548,913.00

48、信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
应收账款减值损失	-6,620,407.72	-7,568,603.09
其他应收款减值损失	-2,987,259.61	-9,096,068.67
合计	-9,607,667.33	-16,664,671.76

49、资产处置收益



项目	本期金额	上年金额
固定资产处置收益	31,290.66	81,408,304.17
其他资产处置收益	548,875.24	
合计	580,165.90	81,408,304.17

50、营业外收入

项目	本期金额	上年金额
政府补助	241,570.00	10,000.00
违约金收入	1,500.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	1,359,823.14	
其他	2,301,269.21	1,820,329.33
合计	3,904,162.35	1,850,329.33

51、营业外支出

项目	本期金额	上年金额
捐赠支出	400,000.00	200,000.00
经营性罚款、行政罚款、税收滞纳金	4,485,100.96	2,132,648.73
非流动资产毁损报废损失	6,605.41	19,603.78
其他	92,105,086.04	61,078,360.29
合计	96,996,792.41	63,430,612.80

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	39,671,572.62	82,473,538.62
递延所得税费用	39,924,508.99	54,707,563.00
合计	79,596,081.61	137,181,101.62

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	294,418,022.11	576,460,206.84
资产减值准备		
信用减值损失	9,607,667.33	16,664,671.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,169,235.46	118,630,858.68
投资性房地产累计折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,010,906.02	14,927,342.20
长期待摊费用摊销	13,792,976.51	12,555,257.48



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-580,165.90	-81,408,304.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,353,217.73	19,603.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-170,773,610.92	-194,548,913.00
财务费用（收益以“-”号填列）	270,704,880.47	146,344,395.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-352,431,258.15	-298,132,089.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,398,637.40	6,433,538.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	42,323,146.39	48,274,024.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,318,518,033.82	-2,895,532,523.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	944,749,701.03	1,296,198,706.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	467,046,973.29	2,531,713,516.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-658,231,415.31	1,298,600,292.31
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	12,388,203,213.80	6,277,349,784.01
减：现金的年初余额	6,277,349,784.01	9,593,798,247.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,110,853,429.79	-3,316,448,463.64

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年金额
一、现金	12,388,203,213.80	6,277,349,784.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,388,006,593.30	6,276,717,445.55
可随时用于支付的其他货币资金	196,620.50	632,338.46
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	12,388,203,213.80	6,277,349,784.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、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	321,810,844.53	承兑汇票保证金、票据保证金、保函保证金等
投资性房地产	4,964,009,254.48	借款抵押



存货	3,532,018,513.73	借款抵押
应收账款	210,630,000.00	借款质押
长期股权投资	1,415,008,900.00	借款质押
合计	10,443,477,512.74	—

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		注册资本（万元）
				直接	间接	
连云港市市政公用有限公司	连云港	连云港	国有资产的经营与管理等	100.00		200,000.00
连云港市建工建设集团有限公司	连云港	连云港	建筑工程、城市基础设施建设工程、市政公用工程		100.00	43,030.00
江苏鹏程商业发展有限公司	连云港	连云港	商业项目策划推广、企业管理服务		100.00	10,500.00
连云港市锐城建设工程有限公司	连云港	连云港	房屋建筑工程、市政公用工程		100.00	6,000.00
连云港市房政建设工程有限公司	连云港	连云港	房屋建筑工程施工总承包、工业与民用建筑项目施工		100.00	10,000.00
江苏宁城农林科技有限公司	连云港	连云港	农业、林业技术开发；旅游项目开发		60.00	2,000.00
连云港市同城地产集团有限责任公司	连云港	连云港	房地产开发经营；房屋租赁服务；		81.78	252,486.00
连云港嘉富城房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营；房屋租赁		100.00	9,000.00
连云港市海城投资发展有限公司	连云港	连云港	房地产开发与经营		100.00	10,000.00
连云港市凤凰文化旅游发展有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营；实业投资		100.00	2,000.00
连云港市同城房地产营销策划有限公司	连云港	连云港	房地产营销策划；楼盘销售代理		100.00	200.00
连云港市鑫城公共设施服务有限公司	连云港	连云港	公共设施运营管理；旅游项目开发		100.00	2,000.00
连云港市裕城酒店管理有限公司	连云港	连云港	酒店管理及相关信息咨询服务；住宿服务		100.00	500.00
连云港市惠城市政工程有限公司	连云港	连云港	城市道路工程、给排水工程；园林绿化养护		100.00	10,200.00
连云港市苍梧房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营；房屋租赁		100.00	30,000.00



连云港市苍梧园林绿化有限公司	连云港	连云港	园林绿化工程； 绿地养护管理		100.00	200.00
连云港市港城水务有限公司	连云港	连云港	污水处理；公用 项目投资		100.00	125,000.00
连云港市星辰照明有限公司	连云港	连云港	路灯工程；管道 安装工程		100.00	2,000.00
连云港城市排水有限公司	连云港	连云港	污水、废水(不含 危险废水)、污泥 的处理		100.00	1,000.00
连云港恒隆水务有限公司	连云港	连云港	污水处理，中水 回用，污水处理 技术咨询		100.00	7,189.73
江苏润科投资发展集团有限公司	连云港	连云港	农村基础设施建 设工程；文化产 业项目	55.56		180,000.00
江苏润科资产经营有限公司	连云港	连云港	房地产开发经 营；房屋租赁		100.00	5,000.00
连云港市新海医院投资管理有限公司	连云港	连云港	医院投资管理服 务		60.00	1,000.00
连云港汇科资产管理有限责任公司	连云港	连云港	企业资产管理； 项目投资及投资 管理		100.00	1,000.00
连云港润地市政工程有限公司	连云港	连云港	市政公用工程施 工；建筑材料、 园林植物销售		100.00	200.00
连云港市润科园林绿化工程有限公司	连云港	连云港	园林绿化工程设 计、施工与养护 管理		100.00	1,000.00
连云港花果山国际酒店有限公司	连云港	连云港	酒店管理；会议 及场地租赁		100.00	3,000.00
连云港市润强文体产业投资有限公司	连云港	连云港	体育产业项目投 资		100.00	1,000.00
连云港市润辉资产管理有限公司	连云港	连云港	资产管理；物业 管理服务		100.00	1,801.00
连云港市保障房建设投资发展集团有限公司	连云港	连云港	保障性住房开发 、房地产开发与 经营项目投融资 、建设	100.00		130,188.74
连云港房政置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		89.58	24,000.00
连云港天润置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	5,000.00
连云港市蓝城房投地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		50.00	2,000.00
连云港市房政商贸有限公司	连云港	连云港	材料销售；企业 资产管理；商务 信息咨询		100.00	1,000.00
连云港市住房租赁运营有限公司	连云港	连云港	房屋租赁；房地 产营销策划		100.00	6,000.00
连云港市苍梧物业服务股份有限公司	连云港	连云港	物业管理；房地 产中介服务；	98.00	2.00	1,150.00
连云港市苍梧保安服务有限公司	连云港	连云港	门卫、巡逻、守 护(不含武装守护) 、区域秩序维护		100.00	100.00



江苏西游文化旅游产业有限公司	连云港	连云港	文化旅游项目的投资、开发、建设	100.00		10,000.00
连云港市西游旅游签证服务有限公司	连云港	连云港	代办签证；入境旅游业务；国内旅游业务		100.00	30.00
逍遥猴信息科技有限公司	连云港	连云港	软件开发		100.00	5,000.00
连云港市人文纪念园有限公司	连云港	连云港	墓穴、殡葬用品销售，墓碑制作，殡葬服务	100.00		5,000.00
连云港市港福房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市港旭房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市港盛房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市房投地产开发有限公司	连云港	连云港	地产开发		100.00	2,000.00
连云港大数据产业发展有限公司	连云港	连云港	互联网和相关服务		85.00	8,500.00
连云港市港富房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市港旺房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市港顺房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市同鑫房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市同盛房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市同源房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	2,000.00
连云港市置新住房租赁有限公司	连云港	连云港	住房租赁	100.00		1,000.00
江苏海州湾会议中心有限公司	连云港	连云港	酒店管理；会议及场地租赁	100.00		2,000.00
连云港市连合房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营	30.00		310,100.00
连云港市连福置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	1,800.00
连云港市连瑞置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	1,800.00
连云港市文化旅游投资有限公司	连云港	连云港	餐饮服务；住宿服务	60.00		300,000.00
连云港市苍吾置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		90.00	2,000.00

2、其他原因的合并范围变动

1、2025年3月公司将其持有的对连云港市顺城园林工程有限责任公司股权转让给连云港金海环保产业发展集团有限公司，公司不再将其纳入合并范围。

2、2025年公司新设子公司：连云港市连合房地产开发有限公司、连云港市连福置业有限公司、连云港市连瑞置业有限公司、连云港市文化旅游投资有限公司、连云港市苍吾置业有限公司；2025年公司注销子公司：连云港福润置业有限公司、连云港盛林置业有限公司。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业



联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
连云港润林置业有限公司	连云港	连云港	房地产业		30.00	权益法
连云港保利润科大剧院管理有限公司	连云港	连云港	文化、体育和娱乐业		40.00	权益法
连云港城市能源开发有限公司	连云港	连云港	能源开发供应		40.00	权益法
连云港金海岸开发建设有限公司	连云港	连云港	资源开发与建设		47.36	权益法

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系由连云港市人民政府授权连云港市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的国有独资企业。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、3在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港市金海资产管理有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港市鑫成资产开发有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港房政物业管理有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港市金海建设管理有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港市顺城园林工程有限责任公司	受同一关键管理人员控制的企业
江苏金海园林生态科技有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港恒新燃气有限公司	参股企业
连云港华兴新材料科技有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
江苏金海国际展览中心有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港金海环保产业发展集团有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港市金海建材有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
江苏金海置业有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港润苏建筑安装工程有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
紫光云数科技（连云港）有限公司	参股企业
连云港海韵海洋科技有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港金海连云置业有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港德洪源实业有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港新瑞资产运营有限公司	受同一关键管理人员控制的企业



江苏金海投资有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
江苏金海置业有限公司赣榆分公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港润林置业有限公司	参股企业
南京森瑞源农业发展有限公司	本公司之控股企业（江苏宁城农林科技有限公司）少数股东
江苏山海连云建设有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港金海云锦房地产开发有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
连云港颐养医院管理有限公司	受同一关键管理人员控制的企业
蓝城嘉实房地产开发有限公司	#N/A

5、关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上年金额
连云港市金海资产管理有限公司	物资采购等	41,536,152.60	39,054,811.56
连云港市鑫成资产开发有限公司	材料采购等	26,532,612.37	31,030,015.12
连云港房政物业管理有限公司	物业服务	480,000.00	
连云港市金海建设管理有限公司	工程施工		699,435.61
连云港市顺城园林工程有限责任公司	苗木	3,542,416.82	
江苏金海园林生态科技有限公司	工程施工	-22,467,078.18	97,940,982.29
连云港恒新燃气有限公司	工程施工	5,409,143.00	2,249,800.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上年金额
连云港华兴新材料科技有限公司	工程施工等	2,485,994.06	413,315.45
连云港金海岸开发建设有限公司	工程施工等	8,457,463.68	97,369,680.76
江苏金海国际展览中心有限公司	物业管理	711,419.33	228,565.93
连云港金海环保产业发展集团有限公司	物业管理等	506,449.12	346,370.32
连云港市金海建材有限公司	建材销售等	137,539,940.94	142,644,825.18
连云港市金海建设管理有限公司	工程施工等	31,656,224.38	57,174,421.90
江苏金海园林生态科技有限公司	建材销售等	4,677,806.45	146,892.13
江苏金海置业有限公司	物业管理等	4,372,689.45	3,494,967.33
连云港市金海资产管理有限公司	物业管理等	4,052,210.31	1,785,781.72
连云港润苏建筑安装工程有限公司	物业管理等	752,444.81	309,356.66
连云港市顺城园林工程有限责任公司	物业管理等	120,494.62	
连云港市鑫成资产开发有限公司	物业管理等	1,351,227.38	
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	物业管理等	142,378.54	264,994.95
紫光云数科技（连云港）有限公司	电子商品销售	2,623,867.92	
连云港海韵海洋科技有限公司	酒店经营	5,010.00	



连云港金海连云置业有限公司	物业管理等	6,562,409.80	5,283,691.58
---------------	-------	--------------	--------------

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方名称	贷款银行或单位	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	19,500.00	2025-6-9	2026-6-9
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	广发银行南京分行	20,000.00	2025-6-25	2026-6-24
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	15,000.00	2025-7-14	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	30,000.00	2025-7-16	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	3,000.00	2025-7-18	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	4,000.00	2025-7-18	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	4,000.00	2025-7-18	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	中国光大银行连云港分行	4,000.00	2025-7-18	2026-7-1
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	北京银行南京分行	9,000.00	2025-12-11	2026-7-10
连云港市城建控股集团有限公司	连云港德洪源实业有限公司	北京银行南京分行	7,000.00	2025-11-28	2026-10-26
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	北京银行南京分行	19,264.00	2025-12-11	2026-11-24
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	苏州银行赣榆支行	19,264.00	2025-12-17	2026-12-14
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	国通信托有限责任公司	1,550.00	2025-12-5	2027-6-5
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	国通信托有限责任公司	3,400.00	2025-12-17	2027-6-17
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	国通信托有限责任公司	6,136.00	2025-12-19	2027-6-19
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	国通信托有限责任公司	3,092.00	2025-12-26	2027-6-26
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	11,370.00	2025-7-25	2027-7-25
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	10,000.00	2025-8-8	2027-8-8
连云港市城建控股集团有限公司	连云港市金海建材有限公司	江苏新华日报商业保理有限公司	3,600.00	2025-10-10	2027-10-10
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	3,630.00	2025-10-17	2027-10-17
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	渤海国际信托股份有限公司	30,000.00	2025-11-26	2027-11-26



连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海投资有限公司	国通信托有限责任公司	4,892.00	2025-12-12	2027-12-12
连云港市城建控股集团有限公司	连云港金海岸开发建设有限公司	宝信商业保理(深圳)有限公司	37,000.00	2025-12-31	2027-12-31
连云港市城建控股集团有限公司	连云港德洪源实业有限公司	宁波银行股份有限公司南京分行	999.00	2025-4-11	2028-4-11
连云港市城建控股集团有限公司	江苏金海国际展览中心有限公司	宁波银行股份有限公司南京分行	999.00	2025-4-11	2028-4-11
连云港市城建控股集团有限公司	连云港海韵海洋科技有限公司	苏银金融租赁股份有限公司	1,875.00	2025-9-30	2029-9-30
连云港市城建控股集团有限公司	连云港华兴新材料科技有限公司	华融金融租赁股份有限公司	3,514.05	2025-4-7	2030-4-6
连云港市城建控股集团有限公司	连云港华兴新材料科技有限公司	华融金融租赁股份有限公司	2,865.32	2025-5-23	2030-4-6
连云港市城建控股集团有限公司	连云港新瑞资产运营有限公司	徽银金融租赁有限公司	15,000.00	2025-8-25	2030-8-28
连云港市城建控股集团有限公司	连云港市鑫成资产开发有限公司	天都融资租赁(天津)有限公司	10,000.00	2025-12-24	2030-12-24
连云港市城建控股集团有限公司	连云港海韵海洋科技有限公司	兴业银行连云港分行	45,000.00	2025-7-2	2035-7-1
合计			348,950.37		

本公司作为被担保方

担保方	被担保方名称	贷款银行或单位	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
江苏金海投资有限公司	连云港市市政公用有限公司	建设银行连云港分行营业部	8,645.29	2016-6-23	2028-5-20
江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	恒丰银行连云港分行	22,500.00	2024-6-28	2027-6-28
江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	36,990.00	2024-12-27	2026-1-27
江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	恒丰银行连云港分行	15,000.00	2025-2-7	2026-2-6
江苏金海投资有限公司	连云港市鑫城公共设施服务有限公司	北京银行南京太平北路支行	49,000.00	2025-6-28	2040-6-27
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	4,820.00	2025-7-4	2026-7-4
江苏金海投资有限公司	连云港市港城水务有限公司	邦银金融租赁股份有限公司	19,132.95	2025-7-7	2030-7-5
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	4,780.00	2025-7-7	2029-7-7
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	7,020.00	2025-7-11	2026-7-11
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	4,865.00	2025-7-18	2026-7-18
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	1,385.00	2025-7-25	2026-7-25
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	2,575.00	2025-7-25	2026-7-25



江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	20,000.00	2025-7-31	2026-9-18
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	1,050.00	2025-8-8	2026-8-8
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	633.00	2025-8-15	2026-8-15
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	450.00	2025-8-22	2026-8-22
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	624.00	2025-8-29	2026-8-29
江苏金海投资有限公司	连云港嘉富城资产经营有限公司	北京银行南京太平北路支行	15,000.00	2025-9-3	2040-8-26
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	420.00	2025-9-5	2026-9-5
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	571.00	2025-9-12	2026-9-12
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	823.00	2025-9-19	2026-9-19
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	1,777.00	2025-9-26	2026-9-26
江苏金海投资有限公司	连云港市海成科技发展有限公司	中国银行连云港分行海州支行	1,000.00	2025-9-28	2026-9-25
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	386.00	2025-9-30	2026-9-30
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	351.00	2025-10-17	2026-10-17
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	574.00	2025-10-24	2026-10-24
江苏金海投资有限公司	连云港市建工建设集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	660.00	2025-10-31	2026-10-31
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	704.00	2025-10-31	2026-10-31
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	944.00	2025-11-7	2026-11-7
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	992.00	2025-11-14	2026-11-14
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	1,138.00	2025-11-21	2026-11-21
江苏金海投资有限公司	江苏润科资产经营有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	987.00	2025-12-1	2026-12-1
江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	中铁信托有限责任公司	30,000.00	2025-12-12	2027-12-10
江苏金海投资有限公司	连云港市城建控股集团有限公司	苏州银行赣榆支行	10,000.00	2025-12-30	2026-12-18
合计			265,797.24		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	会计科目	期末余额	上年年末余额
------	------	------	--------



连云港润苏建筑安装工程有限公司	应收账款	119,209,406.12	122,440,743.97
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	应收账款	64,182,551.20	64,182,551.20
连云港华兴新材料科技有限公司	应收账款	30,821,458.62	43,835,575.29
连云港市鑫成资产开发有限公司	应收账款	1,403,252.97	34,923,419.50
江苏金海置业有限公司赣榆分公司	应收账款		15,544,801.20
江苏金海置业有限公司	应收账款	17,900,129.26	6,792,825.12
连云港市金海建设管理有限公司	应收账款	9,550,210.37	5,481,511.00
连云港润林置业有限公司	应收账款	3,025,009.49	4,001,237.60
南京森瑞源农业发展有限公司	应收账款	2,185,334.00	2,185,334.00
连云港市金海资产管理有限公司	应收账款	569,006.69	1,832,456.32
连云港金海连云港置业有限公司	应收账款	5,861,358.67	1,423,456.24
江苏山海连云港建设有限公司	应收账款		223,800.00
江苏金海国际展览中心有限公司	应收账款	70,000.00	60,000.00
连云港房政物业管理有限公司	应收账款	15,022.73	51,622.73
连云港金海云锦房地产开发有限公司	应收账款	6,000.00	6,000.00
连云港保利润科大剧院管理有限公司	应收账款	4,546.83	4,546.83
连云港金海岸开发建设有限公司	应收账款	829,840.60	
连云港市顺城园林工程有限责任公司	应收账款	2,309,861.29	
紫光云数科技（连云港）有限公司	应收账款	1,457,000.00	
连云港金海环保产业发展集团有限公司	应收账款	53,067.80	
江苏金海投资有限公司	应收账款	19,431.10	
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	预付款项	93,622,280.00	93,622,280.00
连云港市鑫成资产开发有限公司	预付款项	20,216,028.93	12,578,986.89
连云港房政物业管理有限公司	预付款项	450,000.00	450,000.00
连云港金海连云港置业有限公司	预付款项		6,600.00
连云港市金海资产管理有限公司	预付款项	3,268,398.01	
江苏金海投资有限公司	其他应收款	7,403,257,750.25	8,304,907,413.85
连云港金海岸开发建设有限公司	其他应收款	1,042,800,000.00	2,677,063,421.86
连云港市金海建材有限公司	其他应收款	477,458,173.93	1,305,241,966.64
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	其他应收款	658,964,326.62	698,964,326.62
江苏金海置业有限公司	其他应收款	516,921,101.92	516,922,072.57
连云港润林置业有限公司	其他应收款	480,542,236.48	481,042,236.48
连云港金海云锦房地产开发有限公司	其他应收款	288,203,334.15	288,203,334.15
连云港润苏建筑安装工程有限公司	其他应收款	60,504,275.61	168,827,125.48
连云港市金海建设管理有限公司	其他应收款	24,024,947.87	34,164,486.00
连云港市鑫成资产开发有限公司	其他应收款	23,286,592.78	23,310,693.58



连云港房政物业管理有限公司	其他应收款	30,050,000.00	20,048,666.66
江苏金海国际展览中心有限公司	其他应收款	1,341,000.00	1,341,000.00
连云港恒新燃气有限公司	其他应收款	8,361.00	8,361.00
连云港市金海资产管理有限公司	其他应收款	33,418,000.00	
连云港金海连云置业有限公司	其他应收款	10,000,000.00	
连云港市顺城园林工程有限责任公司	其他应收款	26,200.00	
连云港金海环保产业发展集团有限公司	其他应收款	1,592.58	
合计	——	11,427,837,087.87	14,929,692,852.78

(2) 应付项目

项目名称	会计科目	期末余额	上年年末余额
连云港市金海资产管理有限公司	应付账款	40,285,119.18	15,941,997.87
连云港市鑫成资产开发有限公司	应付账款	8,537,634.72	7,286,090.55
连云港房政物业管理有限公司	应付账款	1,990,329.23	800,000.00
连云港市金海建设管理有限公司	应付账款	699,435.61	699,435.61
连云港城市能源开发有限公司	应付账款		66,279.24
连云港市顺城园林工程有限责任公司	应付账款	8,587,659.02	
江苏金海园林生态科技有限公司	应付账款	1,245,539.59	
连云港恒新燃气有限公司	应付账款	37,285.29	
连云港市金海资产管理有限公司	合同负债	1,623,804.25	5,686,053.60
连云港颐养医院管理有限公司	合同负债		2,379,912.84
连云港金海连云置业有限公司	合同负债		301,275.31
连云港金海岸开发建设有限公司	合同负债	1,317,798.17	
江苏金海园林生态科技有限公司	合同负债	691,555.26	
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	合同负债	507,737.66	
连云港市金海建材有限公司	合同负债	37,155.12	
连云港市金海资产管理有限公司	其他应付款	91,522,461.80	5,770,308.99
连云港颐养医院管理有限公司	其他应付款		2,379,912.84
连云港金海连云置业有限公司	其他应付款		301,275.31
连云港华兴新材料科技有限公司	其他应付款	80,000,003.82	3.82
连云港房政物业管理有限公司	其他应付款	187,580,164.23	
连云港市鑫成资产开发有限公司	其他应付款	105,000,000.00	
江苏山海连云建设有限公司	其他应付款	80,000,000.00	
江苏金海投资有限公司	其他应付款	397,149,515.82	
连云港润苏建筑安装工程有限公司	其他应付款	51,734,138.75	
江苏金海置业有限公司	其他应付款	200,000.00	
江苏大陆桥国际商务投资发展有限公司	其他应付款	91,000.00	



江苏金海国际展览中心有限公司	其他应付款	52,000.00	
江苏金海园林生态科技有限公司	其他应付款	3,142,228.88	
合计	——	1,062,032,566.40	41,612,545.98

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2025年12月31日，本公司除“本附注七之5（2）、关联担保情况”中披露的本公司作为担保方为关联方提供的担保，担保总额为348,950.37万元外，无需要披露的其他重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47
合计	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47

（2）其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,174,971,712.08	15,693,270,491.88
1-2年	12,882,074,783.27	14,408,900,914.30
2-3年	11,138,781,207.26	5,199,252,031.39
3-4年	4,125,390,409.34	1,945,338,085.60
4-5年	1,227,739,020.35	8,419,072,678.84
5年以上	5,321,240,029.36	303,621,479.46
小计	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47
减：坏账准备		
合计	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
一般经营性应收	168,901.73	101,436.85
押金及保证金	4,000.00	34,004,000.00
公司合并范围内资金往来	30,325,863,367.79	30,357,947,888.91



往来借款	13,544,160,892.14	15,577,402,355.71
合计	43,870,197,161.66	45,969,455,681.47

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(%)	坏账准备期末金额
连云港市市政公用有限公司	往来款	12,101,979,279.46	1年以内, 1-3年	27.59	
连云港市苍梧房地产开发有限公司	往来款	8,512,516,400.77	1年以内, 1-4年	19.40	
江苏金海投资有限公司	往来款	5,887,565,336.40	1年以内, 1-2年	13.42	
连云港金海岸开发建设有限公司	往来款	4,040,562,324.56	滚动发生	9.21	
连云港市人文纪念园有限公司	往来款	3,946,325,000.00	1年以内, 1-2年	9.00	
合计		34,488,948,341.19	——	78.62	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,470,770,426.76		14,470,770,426.76	13,349,389,039.34		13,349,389,039.34
对联营、合营企业投资	14,791,502.29		14,791,502.29	14,210,000.00		14,210,000.00
合计	14,485,561,929.05		14,485,561,929.05	13,363,599,039.34		13,363,599,039.34

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港市市政公用有限公司	7,438,995,123.78			7,438,995,123.78		
江苏润科投资发展集团有限公司	2,799,353,506.68			2,799,353,506.68		
连云港市苍梧物业服务股份有限公司	51,226,635.39			51,226,635.39		
连云港市保障房建设投资发展集团有限公司	1,302,612,619.33			1,302,612,619.33		
连云港西游文化产业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
连云港市民益国土资源开发有限公司	11,420,135.73			11,420,135.73		
连云港市人文纪念园有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		



连云港市置新住房租赁有限公司	200,000,000.00	118,700,000.00		318,700,000.00		
江苏海州湾会议中心有限公司	1,395,781,018.43			1,395,781,018.43		
连云港大数据产业发展有限公司		72,381,387.42		72,381,387.42		
连云港市连合房地产开发有限公司		930,300,000.00		930,300,000.00		
合计	13,349,389,039.34	1,121,381,387.42		14,470,770,426.76		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
江苏新能信诚新能源开发有限公司	14,210,000.00			556,492.00		25,010.29
合计	14,210,000.00			556,492.00		25,010.29

(续表)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
联营企业					
江苏新能信诚新能源开发有限公司				14,791,502.29	
合计				14,791,502.29	

3、投资收益

项目	本期金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	120,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	556,492.00	
合计	120,556,492.00	120,000,000.00



连云港市城建控股集团有限公司

2026年4月29日

法定代表人:



主管会计工作负责人:



总会计师:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

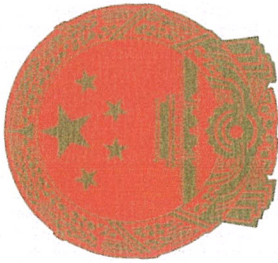
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026 年 01 月 19 日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

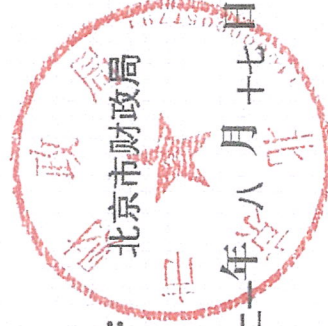
说明

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审议章(1)

发证机关：



北京市财政局
2022年8月17日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页>办事服务>备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

报告审讫章 (1)



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
99	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
100	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616



姓名 汪军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978-05-02

Date of birth

工作单位 申兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 320829197805021611

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



汪军 320000610002

证书编号: 320000610002

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日

Date of Issuance

江苏省注册会计师协会证书更新专用章
2015年07月09日

年 月 日



姓名 苏宏春
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1977-10-11
Date of birth _____
工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit _____
身份证号码 340221197710112553
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 110001670201

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

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 04 月 27 日



年 月 日
/y /m /d

第五章 备查文件

一、备查文件目录

- 1.载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表；
- 2.载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- 3.报告期内在协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

二、查询地址

发行人：连云港市城建控股集团有限公司

地址：江苏省连云港市海州区朝阳东路 72 号

法定代表人：张永波

联系人：刘刚

联系电话：0518-81090331

传真：0518-81092066

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（[HTTP://www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询本报告及其他披露文件。

（以下无正文，仅为《连云港市城建控股集团有限公司 2025 年年度报告》之盖章页）

连云港市城建控股集团有限公司

2026 年 4 月 30 日

