

江苏先行建设有限公司



审计报告

00002021040033207188
报告文号：中兴华审字[2021]第020672号

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 母公司资产负债表

2. 母公司利润表

3. 母公司现金流量表

4. 母公司所有者权益变动表

5. 母公司财务报表附注

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（2021）第 020672 号

江苏先行建设有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏先行建设有限公司（以下简称“先行建设公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了先行建设公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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职业道德守则，我们独立于先行建设公司，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，管理层负责评估先行建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算先行建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督先行建设公司的财务报告过程。



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，就可能导致对先行建设公司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先行建设公司不能持续经营。

（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）就先行建设公司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。



（以下无正文，为江苏先行建设有限公司 2020 年度中兴华审字（2021）第 020672 号审计报告的签章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 3 月 18 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	5,384,707,888.11	6,516,687,006.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	55,875,124.81	69,223,876.76
应收账款	3	795,642,219.49	761,636,660.29
预付款项	4	105,065,739.18	84,800,024.72
其他应收款	5	10,565,077,735.11	9,113,288,034.59
存货	6	6,771,036,065.84	7,265,748,622.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7	536,000,000.00	536,000,000.00
其他流动资产	8	1,240,687,518.63	1,173,385,905.37
流动资产合计		25,454,092,291.17	25,520,770,130.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	681,244,691.03	677,390,691.03
持有至到期投资			
长期应收款	10	996,710,478.08	962,649,966.94
长期股权投资	11	101,256,674.07	132,382,142.94
投资性房地产	12	6,144,937,738.04	6,144,310,700.00
固定资产	13	2,020,727,162.98	1,461,101,028.47
在建工程	14	142,899,961.96	517,372,295.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	291,533,101.55	112,807,226.67
开发支出			
商誉	16	340,637,838.36	340,637,838.36
长期待摊费用	17	24,264,757.85	10,709,241.25
递延所得税资产	18	60,981,578.10	84,492,740.86
其他非流动资产	19	353,263,983.01	1,225,396,919.80
非流动资产合计		11,158,457,965.03	11,669,250,792.30
资产总计		36,612,550,256.20	37,190,020,922.86

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

3204121939293

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	20	2,786,070,000.00	4,753,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	2,423,930,000.00	2,713,800,000.00
应付账款	22	790,827,378.37	886,208,316.17
预收款项	23	191,702,749.06	166,868,179.86
应付职工薪酬	24	49,719,119.74	14,708,305.84
应交税费	25	104,665,892.32	105,779,527.00
其他应付款	26	2,992,274,228.74	1,900,993,010.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	27	2,912,936,713.05	3,727,732,942.74
其他流动负债			
流动负债合计		12,252,126,081.28	14,269,140,281.82
非流动负债：			
长期借款	28	6,504,168,900.00	5,734,710,000.00
应付债券	29	3,488,603,159.97	3,622,853,268.59
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	30	224,231,387.32	299,368,877.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31	244,530,204.00	208,264,204.00
递延所得税负债	32	177,001,324.53	175,587,099.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,638,534,975.82	10,040,783,449.68
负债合计		22,890,661,057.10	24,309,923,731.50
所有者权益：			
实收资本	33	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	7,848,172,704.92	7,075,331,764.65
减：库存股			
其他综合收益	35	109,933,493.19	109,933,493.19
专项储备			
盈余公积	36	30,426,047.18	28,980,663.46
未分配利润	37	564,029,713.49	465,191,061.05
归属于母公司所有者权益合计		9,752,561,958.78	8,879,436,982.35
少数股东权益		3,969,327,240.32	4,000,660,209.01
所有者权益合计		13,721,889,199.10	12,880,097,191.36
负债和所有者权益总计		36,612,550,256.20	37,190,020,922.86

（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：

（Signature of Accounting Supervisor）

会计机构负责人：

（Signature of Accounting Officer）

合并利润表

2020年度

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,863,818,620.59	2,035,636,082.17
其中：营业收入	38	1,863,818,620.59	2,035,636,082.17
二、营业总成本		1,962,217,533.07	1,905,984,484.26
其中：营业成本	38	1,552,884,115.91	1,576,407,370.99
税金及附加	39	17,949,345.49	14,128,295.92
销售费用			
管理费用	40	211,166,392.15	183,030,174.07
研发费用			
财务费用	41	180,217,679.52	132,418,643.28
其中：利息费用		228,295,502.82	146,476,185.93
利息收入		54,131,890.37	22,879,043.68
加：其他收益	42	30,862,979.68	18,637,541.19
投资收益（损失以“-”号填列）	43	44,357,085.61	3,772,317.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,825,468.87	-813,774.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	44	627,038.04	-107,101,272.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	261,219,991.16	-8,753,033.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	-5,211,879.05	105,115,094.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,456,302.96	141,322,245.71
加：营业外收入	47	1,408,295.08	884,726.32
减：营业外支出	48	15,091,250.69	5,090,715.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		219,773,347.35	137,116,256.81
减：所得税费用	49	69,529,556.36	66,985,719.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		150,243,790.99	70,130,536.82
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		150,243,790.99	70,130,536.82
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）		100,284,036.16	14,582,955.46
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		49,959,754.83	55,547,581.36
六、其他综合收益的税后净额			57,092,968.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			109,721,715.01
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			109,721,715.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			109,721,715.01
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-52,628,746.97
七、综合收益总额		150,243,790.99	127,223,504.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		100,284,036.16	124,304,670.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		49,959,754.83	2,918,834.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,057,256,739.36	2,656,547,843.07
收到的税费返还		1,267,105.71	965,630.97
收到其他与经营活动有关的现金		2,097,703,882.14	1,494,806,124.18
经营活动现金流入小计		4,156,227,727.21	4,152,319,598.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,068,040,283.74	1,312,535,435.20
支付给职工以及为职工支付的现金		206,785,395.56	219,844,333.67
支付的各项税费		126,446,676.84	93,426,392.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,258,461,797.51	808,906,755.36
经营活动现金流出小计		2,659,734,153.65	2,434,712,917.19
经营活动产生的现金流量净额		1,496,493,573.56	1,717,606,681.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,231,733,830.00	1,805,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,449,390.74	10,080,023.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,184,439.67	27,489,480.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		2,247,367,660.41	1,842,569,504.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		736,695,763.41	485,274,055.90
投资支付的现金		995,935,000.00	2,595,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,979,805.82	3,968,932.04
投资活动现金流出小计		1,736,610,569.23	3,084,242,987.94
投资活动产生的现金流量净额		510,757,091.18	-1,241,673,483.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		829,866,100.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		829,866,100.00	
取得借款收到的现金		9,219,550,000.00	10,009,889,636.36
收到其他与筹资活动有关的现金		2,379,100,000.00	1,215,152,500.68
筹资活动现金流入小计		12,428,516,100.00	11,225,042,137.04
偿还债务支付的现金		11,479,001,100.00	8,741,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,084,254,959.68	935,622,936.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,000,000.00	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,273,432,559.55	1,904,129,699.16
筹资活动现金流出小计		15,836,688,619.23	11,580,832,636.09
筹资活动产生的现金流量净额		-3,408,172,519.23	-355,790,499.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,400,921,854.49	120,142,698.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,982,771,927.89	3,862,629,229.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,581,850,073.40	3,982,771,927.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

松建
印建
3204121939293

主管会计工作负责人：

松建

会计机构负责人：

松建

合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏先行建设有限公司													
本期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	优先股	永续债	其他	7,075,331,764.65		109,933,493.19		28,980,663.46	465,191,061.05	8,879,436,982.35	4,000,660,209.01	12,880,097,191.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				7,075,331,764.65		109,933,493.19		28,980,663.46	465,191,061.05	8,879,436,982.35	4,000,660,209.01	12,880,097,191.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					772,840,940.27				1,445,383.72	98,838,652.44	873,124,976.43	-31,332,968.69	841,792,007.74
（一）综合收益总额										100,284,036.16	100,284,036.16	49,959,754.83	150,243,790.99
（二）所有者投入和减少资本					772,840,940.27						772,840,940.27	-1,292,723.52	771,548,216.75
1、所有者投入资本					664,370,298.58						664,370,298.58	829,866,100.00	1,494,236,398.58
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					108,470,641.69						108,470,641.69	-831,158,823.52	-722,688,181.83
（三）利润分配									1,445,383.72	-1,445,383.72		-80,000,000.00	-80,000,000.00
1、提取盈余公积									1,445,383.72	-1,445,383.72			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他												-80,000,000.00	-80,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				7,848,172,704.92		109,933,493.19		30,426,047.18	564,029,713.49	9,752,561,958.78	3,969,327,240.32	13,721,889,199.10

（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：

李健

会计机构负责人：

李健

合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏先行建设有限公司

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00			7,256,257,078.51		211,778.18		27,827,467.15	451,761,301.90	8,936,057,625.74
二、本年期初余额	1,200,000,000.00			7,256,257,078.51		211,778.18		27,827,467.15	451,761,301.90	8,936,057,625.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-180,925,313.86		109,721,715.01		1,153,196.31	13,429,759.15	-56,620,643.39
(一) 综合收益总额						109,721,715.01			14,582,955.46	124,304,670.47
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								1,153,196.31	-1,153,196.31	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配								1,153,196.31	-1,153,196.31	
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,200,000,000.00			-180,925,313.86		109,933,493.19		28,980,663.46	465,191,061.05	-180,925,313.86
				7,075,331,764.65						8,879,436,982.35
										4,000,660,209.01
										12,880,097,191.36

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,076,278,423.68	2,651,147,484.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			350,000.00
应收账款	1	96,808,496.12	5,860,411.35
预付款项		4,000.00	
其他应收款	2	7,574,739,864.49	6,610,701,742.44
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		536,000,000.00	536,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		9,283,830,784.29	9,804,059,638.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		600,000,000.00	600,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		996,710,478.08	962,649,966.94
长期股权投资	3	1,764,582,789.99	1,662,449,507.26
投资性房地产		2,189,267,600.00	2,183,353,000.00
固定资产		187,228,211.63	217,248,008.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		325,416.71	380,416.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		982,111.09	175,619.54
递延所得税资产		1,920,440.38	13,912,602.79
其他非流动资产		18,843,847.81	968,686,404.00
非流动资产合计		5,759,860,895.69	6,608,855,525.68
资产总计		15,043,691,679.98	16,412,915,164.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 江苏先行建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		1,379,500,000.00	2,096,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		530,500,000.00	460,000,000.00
应付账款		14,758,706.10	342,931,027.20
预收款项		200,000.00	
应付职工薪酬		8,132.40	11,576.64
应交税费		34,107,111.72	34,725,537.33
其他应付款		1,964,328,304.98	1,836,281,610.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,090,845,518.08	1,722,450,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,014,247,773.28	6,492,399,751.68
非流动负债:			
长期借款		2,185,338,900.00	2,197,000,000.00
应付债券		2,952,712,579.38	2,848,055,472.40
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		80,000,000.00	80,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,839,069.55	16,360,419.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,235,890,548.93	5,141,415,891.95
负债合计		10,250,138,322.21	11,633,815,643.63
所有者权益:			
实收资本		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,332,421,516.00	3,332,421,516.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,426,047.18	28,980,663.46
未分配利润		230,705,794.59	217,697,341.07
所有者权益合计		4,793,553,357.77	4,779,099,520.53
负债和所有者权益总计		15,043,691,679.98	16,412,915,164.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

王松
印建
3204121939293

主管会计工作负责人:

王松

会计机构负责人:

王松

利润表

2020年度

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	91,641,173.49	97,349,022.99
减：营业成本	4	11,760,141.97	11,071,402.44
税金及附加		1,829,648.77	2,174,511.34
销售费用			
管理费用		31,906,122.31	24,835,667.78
研发费用			
财务费用		20,027,252.92	43,043,297.48
其中：利息费用		20,020,858.32	43,018,906.21
利息收入		13,500.00	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,979,106.34	-3,966,235.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		699.48	2,696.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,914,600.00	2,984,100.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-137,879.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,895,621.64	15,242,008.70
加：营业外收入		29,028.01	138,159.22
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,924,649.65	15,380,167.92
减：所得税费用		13,470,812.41	3,848,204.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,453,837.24	11,531,963.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,453,837.24	11,531,963.14
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		14,453,837.24	11,531,963.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：江苏先行建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,245,466.70	196,439,142.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,321,616.86	138,159.22
经营活动现金流入小计	64,567,083.56	196,577,301.39
购买商品、接受劳务支付的现金	2,725,069.70	2,718,355.70
支付给职工以及为职工支付的现金	2,881,594.56	3,084,089.61
支付的各项税费	1,891,952.40	2,019,977.15
支付其他与经营活动有关的现金	741,147,524.00	1,309,019,806.09
经营活动现金流出小计	748,646,140.66	1,316,842,228.55
经营活动产生的现金流量净额	-684,079,057.10	-1,120,264,927.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	950,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,743.70	
收到其他与投资活动有关的现金		536,000,000.00
投资活动现金流入小计	950,087,743.70	966,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,522,990.99	7,100,508.59
投资支付的现金	38,250,000.00	770,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	11,141,638.20	189,818,671.71
投资活动现金流出小计	50,914,629.19	966,919,180.30
投资活动产生的现金流量净额	899,173,114.51	-919,180.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,596,950,000.00	5,255,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	886,100,000.00	484,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,483,050,000.00	5,739,180,000.00
偿还债务支付的现金	4,817,061,100.00	3,178,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	529,852,018.42	151,753,384.35
支付其他与筹资活动有关的现金	866,100,000.00	849,000,000.00
筹资活动现金流出小计	6,213,013,118.42	4,178,803,384.35
筹资活动产生的现金流量净额	-1,729,963,118.42	1,560,376,615.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,514,869,061.01	439,192,508.19
加：期初现金及现金等价物余额	2,291,140,577.04	1,851,948,068.85
六、期末现金及现金等价物余额	776,271,516.03	2,291,140,577.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

印建
13204121939293

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

王

所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏先行建设有限公司

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				28,980,663.46	217,697,341.07	4,779,099,520.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				28,980,663.46	217,697,341.07	4,779,099,520.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,445,383.72	13,008,453.52	14,453,837.24
（一）综合收益总额										14,453,837.24	14,453,837.24
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,445,383.72	-1,445,383.72	
2、提取一般风险准备									1,445,383.72	-1,445,383.72	
3、对所有者分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				30,426,047.18	230,705,794.59	4,793,553,357.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

王建设

主管会计工作负责人

王建设

会计机构负责人

王建设

所有者权益变动表 (续)

2020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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				27,827,467.15	207,318,574.24	4,767,567,557.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				27,827,467.15	207,318,574.24	4,767,567,557.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,153,196.31	10,378,766.83	11,531,963.14
(一) 综合收益总额										11,531,963.14	11,531,963.14
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配									1,153,196.31	-1,153,196.31	
1、提取盈余公积									1,153,196.31	-1,153,196.31	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,200,000,000.00				3,332,421,516.00				28,980,663.46	217,697,341.07	4,779,099,520.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏先行建设有限公司

2020 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

江苏先行建设有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)成立于 2012 年 3 月, 公司统一社会信用代码: 91320412592526769A, 注册资本: 120000 万元人民币, 注册地址: 武进区延政中大道 18-1 号(水务大厦), 法定代表人: 王建松。

公司经常州市武进区财政局办公室武财国(2011)23 号文批准, 由常州市武进区国有(集体)资产管理办公室出资设立, 出资金额 60000 万元, 本次出资业经常州永申人合会计师事务所有限公司“常永申会内验(2012)第 074 号验资报告”验证。

2014 年 3 月, 根据本公司股东决定和章程修正案的规定, 本公司申请增加注册资金 60000 万元, 由股东常州市武进区国有(集体)资产管理办公室以货币方式出资, 增资后注册资金 120000 万元, 本次增资业经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)常州分所“天衡[常]验字(2014)0055 号验资报告”验证。

2017 年 3 月 28 日, 常州市武进区国有资产监督管理办公室下发《关于股权划转的通知》, 将常州市武进区国有(集体)资产管理办公室持有的公司全部股权无偿划转给江苏先行控股集团有限公司(原名“江苏先行投资有限公司”)。2017 年 3 月 30 日, 常州市武进区国有(集体)资产管理办公室与江苏先行控股集团有限公司签署股权转让协议, 常州市武进区国有资产监督管理办公室将其持有公司 100% 股权无偿转让给江苏先行控股集团有限公司。2017 年 3 月 30 日, 公司股东作出决定, 同意其在公司全部股权转让给江苏先行控股集团有限公司, 随后公司办理了变更登记。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属房屋建筑业, 主要经营活动为: 区政府授权范围内的国有资产的经营管理及咨询服务; 交通基础设施建设项目投资及资产经营管理服务; 房屋建筑工程、市政基础工程、道路及绿化工程、桥梁工程、航道工程施工; 园林建筑工程、仿古建筑工程、土木建筑工程、园林及公路绿化工程设计、施工、养护; 路灯照明工程、公路工程设计、施工。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 18 日决议批准报出。

4. 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注八“其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比新增 4 户子公司。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2. 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(3) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(4) 报告期内增减子公司的处理

① 报告期内增加子公司的处理

A. 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内处置子公司的处理

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

6、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，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、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（通常指中国人民银行公布的

当日外汇牌价的中间价，下同）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，仍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：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。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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合
组合 2	应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如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；

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、工程施工等。

原材料是指施工过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等；低值易耗品是指施工过程中或提供劳务过程中领用的价值较低的易损用品；周转材料是指施工过程中，能多次使用并基本保持其原来的实物形态，其价值逐渐转移到工程成本中去，但不构成工程实体的工具性材料；库存商品是指在日常活动中持有以备出售的商品；工程施工是指处在施工过程中的未完工的施工成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按照先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

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。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

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

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。投资性房地产的用途改变为用时，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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17/9.5/12.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00/23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00/31.67
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	6.67/11.88
专用设备	年限平均法	8-15	5.00	6.67/11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00/31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “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的期间内计提折旧。

（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。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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。

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四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变

成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、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应归类为金融负债。

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（参见本附注四、17“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。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供

劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

26、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；。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

本报告期无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内没有发生重要会计估计变更。

五、税项**1、主要税种和税率****2、税收优惠及批文**

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值税计税销售额	13
增值税	代建工程收入、租赁收入、施工	3/5/9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

根据财税〔2016〕36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务、养老机构提供的养老服务免征增值税。

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号规定，污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂、渗透（滤）液等增值税享受即征即退 70% 的优惠政策。

六、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，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金**(1) 货币资金余额情况**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	401,821.69	608,487.80
银行存款	5,068,433,005.14	6,346,934,229.74
其他货币资金	315,873,061.28	169,144,288.55
合计	5,384,707,888.11	6,516,687,006.09

(2) 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	2,486,984,753.43	存单质押与冻结
其他货币资金	6,907.65	支付宝账户押金
其他货币资金	200,000,000.00	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	80,000,000.00	国内信用证保证金
其他货币资金	35,866,153.63	保函保证金
合计	2,802,857,814.71	

注①：截止 2020 年 12 月 31 日，因为质押而受限的银行存款为 2,484,964,638.91 元。

注②：截止 2020 年 12 月 31 日，因为冻结而受限的银行存款为 2,020,114.52 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,875,124.81	69,223,876.76
商业承兑汇票		
合计	55,875,124.81	69,223,876.76

注：截至 2020 年 12 月 31 日，期末不存在用于质押的银行承兑汇票。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	804,191,600.00	
合计	804,191,600.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	827,207,600.63	99.46	31,633,372.29	3.82
组合 1: 账龄组合	352,378,380.10	42.37	31,633,372.29	8.98
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	474,829,220.53	57.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,510,814.12	0.54	4,442,822.97	98.49
合计	831,718,414.75	100.00	36,076,195.26	4.34

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	784,178,409.38	99.91	22,609,740.24	2.88
组合 1: 账龄组合	258,647,437.55	32.95	22,609,740.24	8.74
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	525,530,971.83	66.96		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	679,911.50	0.09	611,920.35	90.00
合计	784,858,320.88	100.00	23,221,660.59	2.96

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,118,803.21	12,055,940.16	5.00
1 至 2 年	72,831,492.43	7,283,149.25	10.00
2 至 3 年	33,281,619.41	9,984,485.82	30.00
3 至 4 年	4,627,729.15	1,851,091.66	40.00
4 至 5 年	120,061.00	60,030.50	50.00
5 年以上	398,674.90	398,674.90	100.00
合计	352,378,380.10	31,633,372.29	8.98

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,079,265.26	7,453,963.27	5.00
1 至 2 年	89,913,601.21	8,991,360.12	10.00
2 至 3 年	19,135,835.18	5,740,750.55	30.00
3 至 4 年	120,061.00	48,024.40	40.00
4 至 5 年	46,066.00	23,033.00	50.00
5 年以上	352,608.90	352,608.90	100.00
合计	258,647,437.55	22,609,740.24	8.74

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏佳亚纺织染整有限公司	679,911.50	611,920.35	1-2 年	90.00	收回可能性低
无锡杰能环保工业设备有限公司	1,903,000.00	1,903,000.00	2-3 年	100.00	收回可能性低
常州市金彩纺织染整有限公司	1,911,802.62	1,911,802.62	3-4 年	100.00	收回可能性低
其他	16,100.00	16,100.00	2-3 年	100.00	收回可能性低
合计	4,510,814.12	4,442,822.97			

(2) 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	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)
常州市市政工程管理处	108,862,902.87	13.09
常州市武进区公路管理处	96,808,496.12	11.64
常州市武进区水利局	81,108,942.84	9.75
盱眙县泗州港务有限公司	67,038,406.39	8.06
常州新光印染有限公司	54,344,149.15	6.53
合计	408,162,897.37	49.07

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	101,954,205.94	97.04		26,203,349.31	30.90	
1-2 年	1,581,651.91	1.51		1,626,102.29	1.92	
2-3 年	182,108.38	0.17		55,636,683.78	65.61	
3 年以上	1,347,772.95	1.28		1,333,889.34	1.57	
合计	105,065,739.18	100.00		84,800,024.72	100.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
常州振武建设发展有限公司	26,734,000.00	25.45
常州晋陵电力实业有限公司	20,985,448.00	19.97
江苏神舜贸易有限公司	20,000,000.00	19.04
云南双林建设工程有限公司	11,340,366.99	10.79
常州市中油石油销售有限公司	6,174,361.98	5.88
合计	85,234,176.97	81.13

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,545,596,700.86	9,113,288,034.59
应收利息	19,481,034.25	
应收股利		
合计	10,565,077,735.11	9,113,288,034.59

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,563,389,959.59	100.00	17,793,258.73	0.17
组合 1: 账龄组合	61,451,333.53	0.58	17,793,258.73	28.96
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	10,501,938,626.06	99.42		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,563,389,959.59	100.00	17,793,258.73	0.17

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	296,341,894.99	3.15	279,547,483.27	94.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,118,979,362.51	96.80	22,485,739.64	0.25
组合 1: 账龄组合	61,227,276.29	0.65	22,485,739.64	36.73
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	9,057,752,086.22	96.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,900,000.00	0.05	4,900,000.00	100.00
合计	9,420,221,257.50	100.00	306,933,222.91	3.26

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,473,869.31	1,823,693.47	5.00
1 至 2 年	6,451,062.39	645,106.25	10.00
2 至 3 年	2,073,857.16	622,157.15	30.00
3 至 4 年	697,871.35	279,148.54	40.00
4 至 5 年	2,663,040.00	1,331,520.00	50.00
5 年以上	13,091,633.32	13,091,633.32	100.00
合计	61,451,333.53	17,793,258.73	28.96

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,611,312.44	1,080,565.63	5.00
1 至 2 年	5,624,303.88	562,430.40	10.00
2 至 3 年	2,090,431.35	627,129.40	30.00

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

3 至 4 年	6,664,243.43	2,665,697.37	40.00
4 至 5 年	15,374,136.75	7,687,068.40	50.00
5 年以上	9,862,848.44	9,862,848.44	100.00
合计	61,227,276.29	22,485,739.64	36.73

C、期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
蔡伯仁	73,317,478.65	根据协议进行重组
常州神渤商贸有限公司	71,025,577.08	通过转让收回
江苏东华纺织有限公司	46,110,057.23	通过转让收回
朱叶萍	31,094,006.02	通过转让收回
湖北道广高速公路有限公司	29,000,000.00	通过转让收回
常州黄金大酒店有限公司	13,934,925.94	通过转让收回
江西恒北建筑有限公司	4,900,000.00	通过转让收回
合计	269,382,044.92	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进交通产业发展有限公司	往来款	6,242,965,141.18	59.10	
江苏恒磊建设有限公司	往来款	955,591,997.00	9.05	
常州市武进区财政局湖塘分局	土地款、代付拆迁款	924,826,152.58	8.76	
常州市尚达投资管理有限公司	往来款	439,025,904.03	4.16	
常州市武进区公路管理处	代付项目款	306,871,787.19	2.91	
合计		8,869,280,981.98	83.96	

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	19,481,034.25	
合计	19,481,034.25	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,591,816.47		29,591,816.47
低值易耗品	32,622.57		32,622.57
库存商品	4,772,265.29		4,772,265.29
工程施工	6,736,639,361.51		6,736,639,361.51
合计	6,771,036,065.84		6,771,036,065.84

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,307,949.31		30,307,949.31
低值易耗品	11,358.85		11,358.85
周转材料	354,704.18		354,704.18
库存商品	5,186,879.26		5,186,879.26
工程施工	7,229,887,731.14		7,229,887,731.14
合计	7,265,748,622.74		7,265,748,622.74

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	536,000,000.00	536,000,000.00
合计	536,000,000.00	536,000,000.00

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	55,490,325.89	9,824,196.25
理财产品	521,066,319.97	788,081,500.00
保险费	175,006.35	176,229.89
应收财政利息	663,955,866.42	375,303,979.23
合计	1,240,687,518.63	1,173,385,905.37

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
其中：信托基金	600,000,000.00		600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
可供出售权益工具	81,132,111.03		81,132,111.03	77,242,111.03		77,242,111.03
其中：按成本计量	81,132,111.03		81,132,111.03	77,242,111.03		77,242,111.03
其他	112,580.00		112,580.00	148,580.00		148,580.00
合计	681,244,691.03		681,244,691.03	677,390,691.03		677,390,691.03

(2) 期末按成本计量的可供出售权益工具明细

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
常州市降子消费品市场有限公司	245,000.00		245,000.00	
江苏江南农村商业银行股份有限公司	12,677,111.03	135,000.00		12,812,111.03
江苏百盛房地产开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
湖塘纺织城投资发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
常州湖塘商汇投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
常州市湖塘富民投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏省武进清英国际教育管理有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
常州市大学新村消费品综合市场管理有限公司（注①）	4,770,000.00			4,770,000.00
常州市新兴壹号投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00
合计	77,242,111.03	4,135,000.00	245,000.00	81,132,111.03

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
常州市降子消费品市场有限公司					49.00	
江苏江南农村商业银行股份有限公司					<1.00	1,620,807.75
江苏百盛房地产开发有限公司					15.00	
湖塘纺织城投资发展有限公司					15.00	
常州湖塘商汇投资有限公司					5.00	

常州市湖塘富民投资有限公司					10.00	700,000.00
江苏省武进清英国际教育管理有限公司					3.00	
常州市大学新村消费品综合市场管理有限公司（注①）					10.00	400,000.00
常州市新兴壹号投资合伙企业(有限合伙)					7.92	
合计						2,720,807.75

注①：常州市大学新村消费品综合市场管理有限公司由子公司常州市武进湖塘集体资产经营有限公司联合 9 家村委共同出资 4770 万元组建，常州市武进湖塘集体资产经营有限公司出资 477 万占比 10%，由于企业融资需要，工商登记注册资本 5000 万元，由常州市武进湖塘集体资产经营有限公司代持 74% 的股权。

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建项目款	996,710,478.08		996,710,478.08	962,649,966.94		962,649,966.94
合计	996,710,478.08		996,710,478.08	962,649,966.94		962,649,966.94

11、长期股权投资

被投资单位	投资比例	投资成本	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
一、合营企业								
常州市武进纺织工业园生活服务有限公司（注①）	51%	2,550,000.00	5,879,809.53			-5,879,809.53		
小计		2,550,000.00	5,879,809.53			-5,879,809.53		
二、联营企业								
江苏湖塘纺织科技发展有限公司	40%	4,000,000.00	73,194.42			-73,194.42		
常州市虹北消费品市场有限公司	20%	1,600,000.00	8,117,962.73			5,957.09		
常州淹城三勤生态旅游发展有限公司	40%	20,000,000.00	3,275,644.98			-3,275,644.98		
江苏武南物流有限公司	45%	22,500,000.00	21,409,507.26			699.48		
常州禹安水务有限公司	32%	23,348,192.00	24,367,491.87			-87,206.67		

泰兴市东园生态建设有限公司	39%	15,600,000.00	25,600,000.00		25,600,000.00		
常州禹润水务有限公司	27%	43,384,325.76	43,658,532.15			501,308.37	
常州禹恒水务有限公司	33%	3,300,000.00		3,300,000.00		-17,578.21	
小计		133,732,517.76	126,502,333.41	3,300,000.00	25,600,000.00	-2,945,659.34	
合计		136,282,517.76	132,382,142.94	3,300,000.00	25,600,000.00	-8,825,468.87	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
常州市武进纺织工业园生活服务有限公司（注①）					
小计					
二、联营企业					
江苏湖塘纺织科技发展中心有限公司					
常州市虹北消费品市场有限公司				8,123,919.82	
常州淹城三勤生态旅游发展有限公司					
江苏武南物流有限公司				21,410,206.74	
常州禹安水务有限公司				24,280,285.20	
泰兴市东园生态建设有限公司					
常州禹润水务有限公司				44,159,840.52	
常州禹恒水务有限公司				3,282,421.79	
小计				101,256,674.07	
合计				101,256,674.07	

注①：根据 2004 年 7 月 23 日本公司与常州市武进区湖塘镇江村庵村民委员会签订的共同控制协议书规定，对常州市武进纺织工业园生活服务有限公司生产经营及其他重大事务需在协商一致的基础上进行决策。

12、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、期初余额	550,119,800.00	5,594,190,900.00	6,144,310,700.00
二、本期变动	-11,495,861.96	12,122,900.00	627,038.04
加：外购			
其他转入			
企业合并增加			

减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-11,495,861.96	12,122,900.00	627,038.04
三、期末余额	538,623,938.04	5,606,313,800.00	6,144,937,738.04

注①：截止 2020 年 12 月 31 日本公司投资性房地产用于抵押借款的账面价值为 5,036,369,600.00 元；

注②：本公司的投资性房地产中的房屋建筑物为用于出租的标准厂房和商铺，土地使用权为持有增值的土地，2020 年 12 月 31 日的公允价值依据江苏华信资产评估有限公司出具的苏华评报字[2021]第 S010 号\苏华评报字[2021]第 S006 号\苏华评报字[2021]第 S005 号\苏华评报字[2021]第 S009 号\苏华评报字[2021]第 S003 号\苏华评报字[2021]第 S008 号\苏中资评报字（2020）第 1054 号评估报告确定

单位名称	评估报告号	年末评估值
江苏广湖建设有限公司	苏华评报字[2021]第 S006 号	1,155,960,100.00
常州市新湖塘置业有限公司	苏华评报字[2021]第 S003 号	979,571,200.00
江苏广湖建设有限公司	苏华评报字[2021]第 S005 号	2,574,000.00
常州市湖塘消费品综合市场管理有限公司	苏华评报字[2021]第 S009 号	228,184,100.00
常州市武进湖塘集体资产经营有限公司	苏华评报字[2021]第 S010 号	1,435,295,500.00
江苏先行建设有限公司	苏华评报字[2020]第 S004 号	2,189,267,600.00
江苏恒基路桥有限公司	苏中资评报字（2020）第 1054 号	154,085,238.04
合计		6,144,937,738.04

13、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,994,919,389.96	1,460,746,140.92
固定资产清理	25,807,773.02	354,887.55
合计	2,020,727,162.98	1,461,101,028.47

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	1,370,556,619.40	416,765,606.87	13,975,564.37	49,154,971.93	45,791,864.93	622,620,721.79	2,518,865,349.29
2、本期增加金额	201,061,347.27	126,303,625.81	2,093,513.86	5,306,125.52	3,149,646.47	395,393,439.94	733,307,698.87
(1) 购置	15,327,755.46	8,003,167.11	2,093,513.86	5,306,125.52	3,149,646.47	5,747,726.86	39,627,935.28
(2) 在建工程转入	185,733,591.81	118,300,458.70				389,645,713.08	693,679,763.59
(3) 企业合并增加							
3、本期减少金额	7,413,343.77	6,401,974.34	4,019,497.30	116,732.00	15,227,870.56	48,188,030.94	81,367,448.91
(1) 处置或报废	7,413,343.77	6,401,974.34	4,019,497.30	116,732.00	15,227,870.56	48,188,030.94	81,367,448.91
(2) 企业合并减少							
(3) 转入投资性房地产							
(4) 其他							
4、期末余额	1,564,204,622.90	536,667,258.34	12,049,580.93	54,344,365.45	33,713,640.84	969,826,130.79	3,170,805,599.25
二、累计折旧							
1、期初余额	446,099,820.16	303,843,187.74	9,521,399.00	37,407,698.74	35,192,877.38	226,054,225.35	1,058,119,208.37
2、本期增加金额	86,522,940.41	34,765,688.88	1,044,559.75	3,894,681.25	3,167,146.10	39,214,653.58	168,609,669.97

(1) 计提	86,522,940.41	34,765,688.88	1,044,559.75	3,894,681.25	3,167,146.10	39,214,653.58	168,609,669.97
(2) 其他							
3、本期减少金额	5,410,172.46	5,500,889.28	3,818,522.44	0.00	15,084,628.15	23,387,915.28	53,202,127.61
(1) 处置或报废	5,398,672.51	5,500,889.28	3,817,946.98	0.00	15,084,628.15	23,387,915.28	53,190,052.20
(2) 其他	11,499.95		575.46				12,075.41
4、期末余额	527,212,588.11	333,107,987.34	6,747,436.31	41,302,379.99	23,275,395.33	241,880,963.65	1,173,526,750.73
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额		2,359,458.56					2,359,458.56
(1) 计提		2,359,458.56					2,359,458.56
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额		2,359,458.56					2,359,458.56
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,036,992,034.79	201,199,812.44	5,302,144.62	13,041,985.46	10,438,245.51	727,945,167.14	1,994,919,389.96
2、期初账面价值	924,456,799.24	112,922,419.13	4,454,165.37	11,747,273.19	10,598,987.55	396,566,496.44	1,460,746,140.92

注：根据公司与建信金融租赁有限公司签订的转让合同，公司将亮化工程资产转让给建信金融租赁有限公司并回租（融资租赁），转让价款为2亿元，回租最低租赁付款额现值为2亿元；本公司2020年12月31日固定资产中房屋建筑物账面原值72,349,426.00元（账面价值49,913,862.24元）已设置抵押。

②未办妥权证的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技产业园标准厂房	345,696,330.81	土地使用权尚未办理转让手续
阳光幼儿园	32,929,887.83	租用土地
合计	378,626,218.64	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨湖一期				157,121,425.21		157,121,425.21
武南、城区碳源罐改造工程	4,808,532.46		4,808,532.46	9,013,583.03		9,013,583.03
主管网工程	104,024,023.78		104,024,023.78	300,503,305.11		300,503,305.11
B12 机组扩建				20,858,958.96	2,359,458.56	18,499,500.40
附属工程	8,893,846.15		8,893,846.15	32,137,081.23		32,137,081.23
漕桥工程	4,074,808.80		4,074,808.80			
马杭厂改造	12,097,344.44		12,097,344.44			
寨桥泵站工程	130,188.68		130,188.68			
纺织工业园	5,467,490.71		5,467,490.71			
科技产业园 D 区在建项目	2,641,665.12		2,641,665.12			
常州夹山垃圾焚烧项目一期工程	762,061.82		762,061.82			
实验中学教学配套				97,401.00		97,401.00
合计	142,899,961.96		142,899,961.96	519,731,754.54	2,359,458.56	517,372,295.98

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	非专有技术	合计
一、账面原值	128,546,819.41	786,500.00		4,285,700.00	133,619,019.41
1、期初余额	128,546,819.41	786,500.00		4,285,700.00	133,619,019.41
2、本期增加金额	34,047,035.55	5,863,037.34	146,990,300.00		186,900,372.89
(1) 购置	34,047,035.55	5,863,037.34	146,990,300.00		186,900,372.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	162,593,854.96	6,649,537.34	146,990,300.00	4,285,700.00	320,519,392.30
二、累计摊销					-
1、期初余额	19,044,612.28	231,471.29		1,535,709.17	20,811,792.74
2、本期增加金额	2,813,149.95	213,993.51	4,899,676.67	357,652.36	8,284,472.49
(1) 计提	2,813,149.95	213,993.51	4,899,676.67	357,652.36	8,284,472.49
3、本期减少金额	109,974.48				109,974.48
(1) 处置	109,974.48				109,974.48

(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	21,747,787.75	445,464.80	4,899,676.67	1,893,361.53	28,986,290.75
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	140,846,067.21	6,204,072.54	142,090,623.33	2,392,338.47	291,533,101.55
2、期初账面价值	109,502,207.13	555,028.71		2,749,990.83	112,807,226.67

注①：本公司2020年12月31日土地使用权用于抵押借款的账面原值为7,168,370.75元（账面价值为5,237,653.75元）。

注②：期末无形资产中有原值为2,868,899.60元（账面价值为2,138,111.25元）(面积约20,226.00平方米)的土地为集体所有制土地，未办理相关权证。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下控股合并	340,637,838.36			340,637,838.36
减值准备金额				
合计	340,637,838.36			340,637,838.36

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资费用	3,385,087.70	9,617,352.96	11,564,425.90		1,438,014.76
工作服	256,163.77		91,125.00		165,038.77
装修、维修工程	7,030,937.93	51,469,354.26	35,845,998.20		22,654,293.99
其他	37,051.85		29,641.52		7,410.33
合计	10,709,241.25	61,086,707.22	47,531,190.62		24,264,757.85

18、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,218,918.00	12,804,729.51	122,879,844.10	30,719,961.04
投资性房地产公允价值变动	156,795,610.76	39,198,902.69	151,765,748.80	37,941,437.20
可抵扣亏损	35,911,783.54	8,977,945.90	63,325,370.45	15,831,342.62
合计	243,926,312.30	60,981,578.10	337,970,963.35	84,492,740.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,009,994.55	209,634,497.96
可抵扣亏损	100,461,657.36	204,151,873.67
合计	105,471,651.91	413,786,371.63

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
临时设施	35,215,754.03	11,378,565.80
预付土地出让资金	17,083,847.81	51,608,354.00
污水管网建设支出	299,204,381.17	210,650,000.00
南沿江铁路项目资本金	1,760,000.00	951,760,000.00
合计	353,263,983.01	1,225,396,919.80

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	729,500,000.00	1,010,000,000.00
保证借款	1,367,570,000.00	2,672,950,000.00
质押借款	126,000,000.00	314,100,000.00
保证和抵押	463,000,000.00	756,000,000.00
保证和质押	100,000,000.00	
合计	2,786,070,000.00	4,753,050,000.00

21、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	255,430,000.00	310,000,000.00
银行承兑汇票	1,788,500,000.00	1,751,300,000.00

类别	期末余额	期初余额
国内信用证	380,000,000.00	652,500,000.00
合计	2,423,930,000.00	2,713,800,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	352,273,391.38	488,100,930.03
1-2 年 (含 2 年)	124,155,482.60	86,338,213.63
2-3 年 (含 3 年)	20,944,860.32	53,599,868.23
3 年以上	293,453,644.07	258,169,304.28
合计	790,827,378.37	886,208,316.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
常州市武进区湖塘镇东新股份合作社	57,081,086.50	尚未支付的土地本金
常州市武进区湖塘镇东升股份合作社	51,905,279.00	尚未支付的土地本金
江苏广亚建设集团有限公司	51,106,246.39	尚未支付工程款
常州市武进区湖塘镇沟南股份合作社	38,122,262.00	尚未支付的土地本金
常州市武进区湖塘镇杨区股份合作社	31,722,302.16	尚未支付的土地本金
合计	229,937,176.05	

23、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	161,725,500.05	101,442,952.83
1 年以上	29,977,249.01	65,425,227.03
合计	191,702,749.06	166,868,179.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
常州市武进区公路管理处	3,185,880.83	尚未结算
合计	3,185,880.83	

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,678,863.06	231,079,914.89	196,062,274.56	49,696,503.39
离职后福利-设定提存计划	29,442.78	10,359,149.09	10,365,975.52	22,616.35
合计	14,708,305.84	241,439,063.98	206,428,250.08	49,719,119.74

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,651,564.54	180,812,979.13	145,913,253.77	48,551,289.90
2、职工福利费		28,371,069.87	28,367,761.69	3,308.18
3、社会保险费	66,246.13	5,864,936.82	5,867,507.11	63,675.84
其中：医疗保险费	63,869.10	4,877,029.85	4,878,565.04	62,333.91
工伤保险费	904.05	523,406.78	524,135.06	175.77
生育保险费	1,472.98	464,500.19	464,807.01	1,166.16
4、住房公积金	80,436.00	13,345,173.00	13,258,854.00	166,755.00
5、工会经费和职工教育经费	880,616.39	2,685,756.07	2,654,897.99	911,474.47
合计	14,678,863.06	231,079,914.89	196,062,274.56	49,696,503.39

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,952.30	9,911,006.13	9,917,142.49	21,815.94
失业保险费	1,490.48	448,142.96	448,833.03	800.41
合计	29,442.78	10,359,149.09	10,365,975.52	22,616.35

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,620,446.34	5,433,586.71
企业所得税	79,383,580.08	93,238,220.65
城市维护建设税	1,859,748.89	1,794,226.65
房产税	826,612.25	1,303,437.17
印花税	351,009.92	391,032.23
土地使用税	835,279.10	584,146.77
个人所得税		309,486.58
土地增值税		
教育费附加	1,304,850.58	1,315,358.53
各项基金	331,239.73	331,239.73
其他	153,125.43	1,078,791.98
合计	104,665,892.32	105,779,527.00

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,751,285,194.56	1,656,927,425.99
应付利息	87,393,133.67	90,469,683.71
应付股利	153,595,900.51	153,595,900.51
合计	2,992,274,228.74	1,900,993,010.21

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	67,745,213.94	58,550,713.36
往来款	2,683,539,980.62	1,598,376,712.63
合计	2,751,285,194.56	1,656,927,425.99

②期末余额前五名

债权人名称	金额	占应付款项总额的比例 (%)
江苏先行控股集团有限公司	1,256,392,171.35	45.67
江苏恒博建设有限公司	390,000,000.00	14.18
常州市武进交通资产经营有限公司	171,704,108.00	6.24
蔡伯仁	63,882,583.25	2.32
常州市武进区排水管理处	59,500,000.00	2.16
合计	1,941,478,862.60	70.57

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	76,786,285.23	78,628,911.23
借款利息	10,606,848.44	11,840,772.48
合计	87,393,133.67	90,469,683.71

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
常州市武进自来水公司	116,906,125.57	116,906,125.57
常州市武进供水总公司	16,845,661.34	16,845,661.34
常州市武进奔牛自来水厂	19,809,392.09	19,809,392.09
其他	34,721.51	34,721.51
合计	153,595,900.51	153,595,900.51

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,974,970,000.00	3,489,450,000.00
其中：质押借款	55,000,000.00	152,000,000.00
抵押借款	165,970,000.00	352,000,000.00
保证借款	1,020,000,000.00	1,853,000,000.00
保证抵押	734,000,000.00	832,450,000.00
信用借款		300,000,000.00
1 年内到期的应付债券	937,966,713.05	198,282,942.74
1 年内到期的长期应付款		40,000,000.00
合计	2,912,936,713.05	3,727,732,942.74

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	111,388,900.00	135,000,000.00
抵押借款	800,000,000.00	974,230,000.00
保证借款	3,831,450,000.00	3,111,980,000.00
质押借款	642,500,000.00	197,500,000.00
保证和抵押	1,118,830,000.00	1,096,000,000.00
抵押和质押		220,000,000.00
合计	6,504,168,900.00	5,734,710,000.00

29、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
18 先行建设绿色债	297,743,115.88	296,989,787.65
18 先行建设第一期债权融资计划		99,479,390.51
18 先行建设第二期债权融资计划		298,158,690.53
19 先行建设 ZR001	596,532,036.47	594,839,997.24
19 先行建设 ZR002	497,035,938.44	495,611,066.30
19 先行建设 ZR003	496,997,090.23	495,576,892.06
江南银行债权融资	495,884,889.97	
19 先行建设 PPN	568,519,508.39	567,399,648.11
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券	237,963,961.95	236,935,311.91
江苏广湖建设 2020 年第一期债权融资计划	297,926,618.64	
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券第二期		537,862,484.28
合计	3,488,603,159.97	3,622,853,268.59

(2) 应付债券的增减变动

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 先行建设绿色债	300,000,000.00	2018/12/20	7 年	300,000,000.00	296,989,787.65
18 先行建设第一期债权融资计划	100,000,000.00	2018/08/31	3 年	100,000,000.00	99,479,390.51
18 先行建设第二期债权融资计划	300,000,000.00	2018/12/21	3 年	300,000,000.00	298,158,690.53
19 先行建设 ZR001	600,000,000.00	2019/11/01	3 年	600,000,000.00	594,839,997.24
19 先行建设 ZR002	500,000,000.00	2019/12/05	3 年	500,000,000.00	495,611,066.30
19 先行建设 ZR003	500,000,000.00	2019/12/13	3 年	500,000,000.00	495,576,892.06
江南银行债权融资	500,000,000.00	2020/09/22	3 年	500,000,000.00	
19 先行建设 PPN	570,000,000.00	2019/03/28	3 年	570,000,000.00	567,399,648.11
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券	240,000,000.00	2019/03/01	3/5 年	240,000,000.00	236,935,311.91
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券第二期	540,000,000.00	2019/09/01	2 年	540,000,000.00	537,862,484.28
江苏广湖建设 2020 年第一期债权融资计划	300,000,000.00	2020/10/22	2 年	300,000,000.00	
合计	4,450,000,000.00			4,450,000,000.00	3,622,853,268.59

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期折价调整	转入一年内到期的非流动负债	期末余额
18 先行建设绿色债		16,110,000.00	753,328.23			297,743,115.88
18 先行建设第一期债权融资计划		7,400,000.00	307,198.40		99,786,588.91	
18 先行建设第二期债权融资计划		22,200,000.00	900,238.64		299,058,929.17	
19 先行建设 ZR001		37,050,000.00	1,692,039.23			596,532,036.47
19 先行建设 ZR002		30,875,000.00	1,424,872.14			497,035,938.44
19 先行建设 ZR003		30,875,000.00	1,420,198.17			496,997,090.23
江南银行债权融资	500,000,000.00	6,545,000.00	384,889.97	4,500,000.00		495,884,889.97
19 先行建设 PPN		39,900,000.00	1,119,860.28			568,519,508.39
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券		17,360,000.00	1,028,650.04			237,963,961.95
江苏广湖建设 2019 非公开发行公司债券第二期		10,360,000.00	1,258,710.69		539,121,194.97	
江苏广湖建设 2020 年第一期债权融资计划	300,000,000.00	2,975,000.00	206,618.64	2,280,000.00		297,926,618.64

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

一期债权融资计划						
合计	800,000,000.00	221,650,000.00	10,496,604.43	6,780,000.00	937,966,713.05	3,488,603,159.97

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	214,767,387.32	299,368,877.56
专项应付款	9,464,000.00	
合计	224,231,387.32	299,368,877.56

其中，专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
太湖流域水环境综合治理项目		9,464,000.00		9,464,000.00	省级拨款
合计		9,464,000.00		9,464,000.00	

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	208,264,204.00	55,727,000.00	19,461,000.00	244,530,204.00	江苏大禹水务有限公司收到的专项补助
合计	208,264,204.00	55,727,000.00	19,461,000.00	244,530,204.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
污水处理专项补助	财政拨款	208,264,204.00	55,727,000.00		19,461,000.00			244,530,204.00
合计		208,264,204.00	55,727,000.00		19,461,000.00			244,530,204.00

32、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值与计税基础差异	708,005,298.09	177,001,324.53	702,348,398.09	175,587,099.53
合计	708,005,298.09	177,001,324.53	702,348,398.09	175,587,099.53

33、实收资本

投资者名称	期末余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
江苏先行控股集团有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

34、资本公积

(1) 资本公积增减原因及依据说明

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本公积	7,075,331,764.65	772,840,940.27		7,848,172,704.92
合计	7,075,331,764.65	772,840,940.27		7,848,172,704.92

注：本期增加为：①江苏恒基路桥有限公司 2020 年度混改时，引入江苏恒磊建设有限公司进行溢价增资扩股，同时本年度公司新增补偿江苏恒基路桥有限公司原股东股权转让款 63,882,583.25 元，导致资本公积增加 664,370,298.58 元；②江苏大禹水务有限公司接受常州市武进区雪堰镇人民政府划拨的公共设施用地，增加资本公积 5,564,700.00 元；③常州市武进农业发展有限公司将持有的江苏大禹水务有限公司 30% 股权无偿划拨给常州市武进水利资产经营有限公司，导致资本公积增加 102,905,941.69 元。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前增加	本期增加	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	
将重分类进损益的其他综合收益								
投资性房地产成本法转换为公允价值计量	109,933,493.19							109,933,493.19
合计	109,933,493.19							109,933,493.19

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,980,663.46	1,445,383.72		30,426,047.18
合计	28,980,663.46	1,445,383.72		30,426,047.18

37、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	465,191,061.05	451,761,301.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	465,191,061.05	451,761,301.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	100,284,036.16	14,582,955.46
减：提取法定盈余公积	1,445,383.72	1,153,196.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	564,029,713.49	465,191,061.05

38、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,835,904,484.41	1,534,500,125.05	2,006,010,559.49	1,551,261,272.62
租赁及物业管理	69,864,797.15	65,799,061.69	72,253,843.59	57,202,752.07
贸易业务	20,522,535.45	18,453,182.78	34,508,385.27	32,959,452.79
教育学杂费	88,437,863.09	70,850,933.20	87,390,903.49	74,373,707.64
养老代养业务	9,298,196.85	8,037,008.58	11,180,948.03	8,787,259.46
建筑劳务	1,071,120,848.40	957,953,187.14	1,263,151,586.24	1,040,515,048.80
污水污泥处理业务	348,239,966.94	280,533,282.73	283,369,487.85	190,382,611.61
电气销售业务	228,420,276.53	132,873,468.93	254,155,405.02	147,040,440.25
其他业务	27,914,136.18	18,383,990.86	29,625,522.68	25,146,098.37
水电销售业务	20,612,102.76	18,037,361.09	19,769,826.15	19,005,029.17
其他	7,302,033.42	346,629.77	9,855,696.53	6,141,069.20
合计	1,863,818,620.59	1,552,884,115.91	2,035,636,082.17	1,576,407,370.99

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,539,918.58	1,547,364.64
教育费附加	1,663,925.53	1,047,215.38
环保税	322,809.31	455,646.62
房产税	4,113,861.81	3,259,475.87
土地使用税	7,108,641.36	6,126,613.12
车船使用税	23,429.22	83,779.80
印花税	1,870,391.08	1,291,861.57
其他	306,368.60	316,338.92
合计	17,949,345.49	14,128,295.92

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	111,747,193.43	84,500,289.51
咨询顾问费	9,682,471.02	5,060,999.54
办公费	10,126,820.32	9,268,976.64
固定资产折旧	39,419,207.04	37,422,534.07
房租及物管费	2,219,205.76	1,589,453.48
业务招待费	1,302,924.44	1,324,037.51
广告及宣传费	1,300,499.40	479,040.39

无形资产摊销	2,713,406.90	2,856,014.55
差旅费	698,772.56	1,354,322.35
水电费	2,393,230.62	3,532,772.16
保险费	808,981.16	1,198,791.79
劳动保护费	1,274,020.93	217,926.62
其他	27,479,658.57	34,225,015.46
合计	211,166,392.15	183,030,174.07

41、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	228,295,502.82	146,476,185.93
减：利息收入	54,131,890.37	22,879,043.68
加：手续费	6,054,067.07	8,821,501.03
合计	180,217,679.52	132,418,643.28

42、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	29,595,873.97	17,565,029.98
增值税返还	1,267,105.71	1,072,511.21
合计	30,862,979.68	18,637,541.19

其中政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
武进国家高新技术产业开发区财政局付来 2019 年奖励款	1,894,300.00		
水利专项资金	19,461,000.00	7,872,000.00	与资产相关
雨水管网管护与积水点改造款项(排水管理处)	1,020,973.69	1,061,338.13	与收益相关
雨水管护及积水点改造(财政局)	747,361.28	625,531.85	与收益相关
学生公用经费		3,669,600.00	
办学经费补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
2019 年度特色强镇奖补资金	1,600,000.00		与收益相关
财政分局奖励常州市中小企业发展专项资金	250,000.00		与收益相关
和谐园区创建补贴	99,999.00		与收益相关
孵化器认定奖励		500,000.00	与收益相关
2018 年度省级减煤工作奖补资金	260,000.00	200,000.00	与收益相关
湖塘镇工业纳税十强财政补贴款	30,000.00	250,000.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金		400,000.00	与收益相关
疫情补助	1,834,500.00		与收益相关
省科技型创业企业孵育计划奖励金		320,000.00	与收益相关

机构养老运行补贴	370,200.00	393,560.00	与收益相关
其他	27,540.00	273,000.00	与收益相关
合计	29,595,873.97	17,565,029.98	

43、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,825,468.87	-813,774.01
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,720,807.75	1,628,323.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益	358,830.00	
持有理财产品产生的投资收益	9,728,720.99	6,926,700.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	44,354,001.56	
其他	-3,979,805.82	-3,968,932.04
合计	44,357,085.61	3,772,317.89

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	627,038.04	-107,101,272.16
合计	627,038.04	-107,101,272.16

45、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	261,219,991.16	-8,753,033.95
合计	261,219,991.16	-8,753,033.95

46、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-5,211,879.05	105,115,094.83
合计	-5,211,879.05	105,115,094.83

47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动无关的政府补助	282,821.38	73,800.00
捐赠利得	345,475.80	223,200.00
罚款、赔款收入	235,900.00	389,049.22
其他	544,097.90	198,677.10
合计	1,408,295.08	884,726.32

48、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

公益性捐赠支出	800,000.00	935,000.00
罚款、赔款收入	13,937,576.21	2,992,054.38
其他	353,674.48	1,163,660.84
合计	15,091,250.69	5,090,715.22

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	44,604,168.60	87,783,951.12
递延所得税调整	24,925,387.76	-20,798,231.13
合计	69,529,556.36	66,985,719.99

50、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,243,790.99	70,130,536.82
加：资产减值准备	-261,219,991.16	8,753,033.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,609,669.97	118,163,856.55
无形资产摊销	8,284,472.49	2,856,014.55
长期待摊费用摊销	35,966,764.72	3,274,280.08
其他非流动资产摊销		574,736.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,211,879.05	-105,115,094.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-627,038.04	107,101,272.16
财务费用（收益以“-”号填列）	228,295,502.82	146,476,185.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,084.05	-3,772,317.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,511,162.76	5,706,568.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,414,225.00	-66,283,474.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	408,890,294.91	251,924,959.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,216,426,792.72	-420,063,782.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-488,510,868.62	1,597,879,904.66

其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,496,493,573.56	1,717,606,681.03
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	2,581,850,073.40	3,982,771,927.89
减：现金的期初余额	3,982,771,927.89	3,862,629,229.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,400,921,854.49	120,142,698.04

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,581,850,073.40	3,982,771,927.89
其中：库存现金	401,821.69	608,487.80
可随时用于支付的银行存款	2,581,448,251.71	3,982,163,440.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,581,850,073.40	3,982,771,927.89
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		

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,802,857,814.71	信用证保证金、承兑汇票保证金、押金、保函保证金及诉讼冻结资金
投资性房地产	5,036,369,600.00	抵押借款
固定资产	49,913,862.24	抵押借款
无形资产	5,237,653.75	抵押借款
合计	7,894,378,930.70	

七、合并范围的变更

1、新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
常州饭米粒托育中心有限公司	常州	常州	托育服务		57.50%	设立
道胜环境产业有限公司	常州	常州	环保咨询	51.00%		设立
常州道胜科技产业有限公司	常州	常州	污水处理及再生利用		43.35%	设立
江苏恒超房产租赁有限公司	常州	常州	租赁		95.25%	设立

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏恒基路桥有限公司	常州	常州	路桥建设	95.25		收购
江苏恒泰安全环境技术咨询有限公司	常州	常州	工程咨询		95.25	设立
江苏维希贸易有限公司	常州	常州	贸易		95.25	收购
江苏恒超房产租赁有限公司	常州	常州	租赁		95.25	设立
常州市武进航务工程有限公司	常州	常州	航运建设及配套	100.00		收购
常州市武进水利资产经营有限公司	常州	常州	国有资产管理	100.00		划拨
常州市常武环境科技有限公司	常州	常州	环境检测		95.00	划拨
常州市常瑞环境检测有限公司	常州	常州	环境检测		95.00	划拨
江苏大禹水务有限公司	常州	常州	污水处理		100.00	划拨
常州禹卓建设安装工程有限公司	常州	常州	管网建设		100.00	设立
常州市马杭污水处理有限公司	常州	常州	纺织印染废水、生活污水处理		100.00	收购
常州市武进天龙设备安装工程有限公司	常州	常州	建筑安装	60.00		收购
江苏广湖建设有限公司	常州	常州	国有资产管理	57.50		收购
常州市武进湖塘集体资产经营有限公司	常州	常州	镇属集体资产管理		57.50	收购
常州三勤生态园发展有限公司	常州	常州	生态园、安置房、保障房建造。		57.50	收购
常州市新湖塘置业有限公司	常州	常州	房地产开发		57.50	收购
常州市武进湖塘科技产业园投资管理有限公司	常州	常州	工业集中区投资及管理		57.50	收购
常州市湖塘热电有限公司	常州	常州	火力发电生产、蒸汽热供应		34.50	收购
常州市武进区湖塘实验中学	常州	常州	初中教育		40.25	收购
常州市武进区新城阳光幼儿园	常州	常州	学前教育		57.50	收购
常州市武进区夕阳红康乐中心	常州	常州	养老服务		57.50	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州市马杭污水处理有限公司	常州	常州	纺织印染废水、生活污水		100.00	收购
常州市湖塘污水处理有限公司	常州	常州	纺织印染废水、生活污水		57.50	收购
常州市武进科创孵化园管理有限公司	常州	常州	工业集中区投资及管理		57.50	收购
常州市武进纺织工业园污水处理有限公司	常州	常州	污水处理技术咨询		57.50	收购
常州市新绿污泥焚烧热能有限公司	常州	常州	污泥焚烧;蒸汽热供应		34.50	收购
常州市湖塘消费品综合市场管理有限公司	常州	常州	市场摊位租赁及管理		57.50	收购
常州三勤现代农业发展有限公司	常州	常州	生态园建设及旅游观光服务		51.75	收购
常州饭米粒托育中心有限公司	常州	常州	托育服务		57.50	设立
道胜环境产业有限公司	常州	常州	环保咨询	51.00		设立
常州道胜科技产业有限公司	常州	常州	污水处理及再生利用		43.35	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州淹城三勤餐饮管理有限公司	常州	常州	餐饮管理		48.00	权益法
常州市虹北消费品市场有限公司	常州	常州	市场设施租赁		20.00	权益法
江苏湖塘纺织科技发展有限公司	常州	常州	纺织品技术开发		40.00	权益法
常州市武进纺织工业园生活服务有限公司	常州	常州	五金、日用百货		51.00	权益法
常州淹城三勤生态旅游发展有限公司	常州	常州	生态园旅游观光服务		40.00	权益法
江苏武南物流有限公司	常州	常州	物流信息咨询服务	45.00		权益法
常州禹安水务有限公司	常州	常州	环境污染处理设施设备的运营		32.00	权益法
常州禹恒水务有限公司	常州	常州	水污染治理		33.00	权益法
常州禹润水务有限公司	常州	常州	环境污染处理设施设备的运营		27.00	权益法

九、或有事项的说明

1、截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为集团外其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额(万元)	担保生效日期	担保失效日期
常州市武进供水总公司	借款	28,000.00	2017 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 20 日
常州市武进供水总公司	借款	19,000.00	2020 年 2 月 25 日	2022 年 2 月 20 日
常州市武进供水总公司	借款	3,000.00	2018 年 3 月 27 日	2023 年 9 月 27 日
常州市武进供水总公司	借款	21,000.00	2018 年 4 月 3 日	2023 年 10 月 3 日
常州市武进供水总公司	借款	6,000.00	2018 年 4 月 23 日	2023 年 10 月 23 日
常州市武进供水总公司	借款	20,000.00	2018 年 6 月 11 日	2023 年 6 月 9 日
常州市武进供水总公司	借款	30,000.00	2019 年 1 月 2 日	2024 年 1 月 10 日
江苏恒磊建设有限公司	借款	9,000.00	2020 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 16 日
伟驰控股集团有限公司	借款	30,000.00	2019 年 4 月 12 日	2021 年 4 月 12 日
伟驰控股集团有限公司	借款	20,000.00	2019 年 4 月 23 日	2021 年 4 月 22 日
伟驰控股集团有限公司	借款	30,000.00	2019 年 6 月 5 日	2021 年 6 月 4 日
江苏武进经济发展集团有限公司	借款	3,993.25	2019 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 15 日
江苏武进经济发展集团有限公司	借款	9,688.23	2020 年 6 月 10 日	2025 年 10 月 15 日
江苏武进经济发展集团有限公司	借款	19,000.00	2019 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日
江苏武进经济发展集团有限公司	借款	40,000.00	2020 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 26 日
常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	借款	4,800.00	2019 年 11 月 20 日	2021 年 11 月 19 日
常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	借款	2,980.00	2019 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 13 日
常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	借款	10,000.00	2019 年 2 月 1 日	2024 年 2 月 10 日
常州市雪堰雪湖投资开发有限公司	借款	4,980.00	2020 年 6 月 9 日	2022 年 3 月 3 日
常州市雪洲农业发展有限公司	借款	10,000.00	2018 年 7 月 16 日	2023 年 7 月 20 日
常州市雪洲城镇建设发展有限公司	借款	2,000.00	2020 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 28 日
常州武南标准厂房投资发展有限公司	借款	2,000.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 30 日
常州滨湖物流有限公司	借款	2,000.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 30 日
常州滨湖建设发展集团有限公司	借款	7,000.00	2020 年 5 月 28 日	2021 年 5 月 27 日
常州市杨柳埠农业产业园有限公司	借款	10,000.00	2018 年 7 月 30 日	2023 年 7 月 20 日
常州市杨柳埠农业产业园有限公司	借款	1,000.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 9 月 14 日
常州市杨柳埠农业产业园有限公司	借款	8,846.14	2018 年 12 月 25 日	2023 年 4 月 20 日
常州市杨柳埠农业产业园有限公司	借款	2,653.86	2019 年 1 月 7 日	2023 年 4 月 20 日
常州市杨柳埠农业产业园有限公司	借款	9,800.00	2019 年 12 月 27 日	2021 年 12 月 23 日

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

常州千颂丰农业科技有限公司	借款	10,000.00	2018 年 8 月 14 日	2023 年 8 月 14 日
常州千颂丰农业科技有限公司	借款	4,900.00	2019 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 23 日
常州千颂丰农业科技有限公司	借款	6,896.00	2019 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 11 日
常州驰善亦禾物资有限公司	借款	1,000.00	2019 年 12 月 9 日	2021 年 11 月 26 日
常州驰善亦禾物资有限公司	借款	1,000.00	2020 年 1 月 2 日	2021 年 11 月 28 日
常州驰善亦禾物资有限公司	借款	6,896.00	2019 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 11 日
常州旺利达建设发展有限公司	借款	950.00	2020 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 14 日
常州旺利达建设发展有限公司	借款	50.00	2020 年 1 月 8 日	2021 年 1 月 8 日
常州旺利达建设发展有限公司	借款	5,996.00	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 13 日
常州旺利达建设发展有限公司	借款	4,900.00	2019 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 1 日
常州湟里众信企业发展服务有限公司	借款	1,000.00	2020 年 1 月 3 日	2021 年 1 月 2 日
常州湟里众信企业发展服务有限公司	借款	6,896.00	2019 年 6 月 11 日	2022 年 6 月 11 日
常州市湟里工业集中区投资开发有限公司	借款	6,896.00	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 13 日
常州市湟里工业集中区投资开发有限公司	借款	4,900.00	2019 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 1 日
常州市湟里振兴市政建设发展有限公司	借款	5,996.00	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 13 日
常州市湟里振兴市政建设发展有限公司	借款	4,900.00	2019 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 1 日
江苏新光纺织有限公司	借款	600	2020 年 9 月 15 日	2021 年 3 月 15 日
江苏先行控股集团有限公司	借款	15,000.00	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 16 日
常州市武进交通产业发展有限公司	借款	30,000.00	2016 年 11 月 29 日	2021 年 11 月 23 日
常州市武进交通产业发展有限公司	借款	40,000.00	2017 年 1 月 19 日	2022 年 1 月 17 日
江苏菲林苗木有限公司	借款	2,500.00	2020 年 6 月 30 日	2022 年 5 月 18 日
江苏菲林苗木有限公司	借款	4,980.00	2020 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 18 日
常州市武进新农村建设发展有限公司	借款	13,300.00	2019 年 2 月 2 日	2022 年 1 月 31 日
合计		546,297.48		

2、截至 2020 年 12 月 31 日，本集团存在未决诉讼、仲裁形成情况如下

(1) 马福远、袁光军、赵立世、盐城鑫炬建设工程有限公司、邓建、韩辉与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷

马福远与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字 102 号），

袁光军与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字 7 号），赵立世与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字 1826 号），盐城鑫恒建设工程有限公司与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字 2955 号案件），邓建与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字 3097 号），韩辉与江苏恒基路桥有限公司建设工程合同纠纷（（2020）苏 0830 民初字第 3281 号案件），上述皆为江苏恒基路桥有限公司（被告 2）承包了“中城开农业科技发展集团有限公司”（被告 1）开发的“盱眙-马坝田园综合体项目示范区一期项目”工程，并将该工程分包给“常州世高建设工程有限公司”（被告 3），被告 3 又将项目范围内的部分工程发包给了马福远、袁光军、赵立世、盐城鑫恒建设工程有限公司、邓建、韩辉等原告，上述原告因被告 3 未支付工程款（共计 30,768,678.18 元）起诉了上述被告，认定恒基路桥承担连带责任。

截止财务报表批准报出日该案件仍在进一步审理中，在代表本公司负责该案件的法律顾问协助下，管理层认为该案件最终判决结果及产生的赔偿义务（如有）不能可靠估计。后续如有新的进展，公司将进行补充披露。

（2）常州市武进创业市政建设有限公司与江苏恒基路桥有限公司民事纠纷

2020 年 10 月 30 日，常州市武进创业市政建设有限公司诉江苏恒基路桥有限公司工程款纠纷，标的为 499,418.00 元，常州市武进创业市政建设有限公司承接江苏恒基路桥有限公司分包工程，双方因工程结算金额不一致产生分歧，江苏恒基路桥有限公司尚欠常州市武进创业市政建设有限公司 499,418.00 元。

截止财务报表批准报出日该案件仍在进一步审理中，在代表本公司负责该案件的法律顾问协助下，管理层认为该案件最终判决结果及产生的赔偿义务（如有）不能可靠估计。后续如有新的进展，公司将进行补充披露。

3、除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏先行控股集团有限公司	常州	资产管理	130,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是常州市武进区国有（集体）资产管理办公室。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的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八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏菲林苗木有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州恒越建设项目管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏前黄通用机场有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州市武进农业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州市武进交通产业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州市武进交通资产经营有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州恒博建设有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏诺弘生态科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州市禾木园林绿化工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州圩塘轮渡有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州市常迪汽车销售服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

5、关联方交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州市武进交通产业发展有限公司	建筑材料与设备	1,464,285.94	33,977,409.65
江苏恒诺农业科技发展有限公司	分包工程	806,289.30	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常州市武进交通产业发展有限公司	建筑材料与设备	2,252,592.93	33,760,205.81

(2) 关联担保情况**①本公司作为担保方**

被担保单位	担保余额(万元)	担保生效日期	担保失效日期	担保是否已经履行完毕
江苏先行控股集团有限公司	15,000.00	2019年1月17日	2022年1月16日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	30,000.00	2016年11月29日	2021年11月23日	否

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

常州市武进交通产业发展有限公司	40,000.00	2017 年 1 月 19 日	2022 年 1 月 17 日	否
江苏菲林苗木有限公司	2,500.00	2020 年 6 月 30 日	2022 年 5 月 18 日	否
江苏菲林苗木有限公司	4,980.00	2020 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 18 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	13,300.00	2019 年 2 月 2 日	2022 年 1 月 31 日	否
江苏先行控股集团有限公司	50,000.00	2019 年 6 月 27 日	2020 年 6 月 27 日	是
江苏菲林苗木有限公司	2,500.00	2019 年 6 月 6 日	2020 年 6 月 5 日	是
江苏菲林苗木有限公司	4,890.00	2019 年 3 月 4 日	2020 年 2 月 28 日	是

②本公司作为被担保方

担保人	担保余额	担保生效日期	担保失效日期	担保是否已经履行完毕
常州市武进交通产业发展有限公司	1,000.00	2020 年 4 月 13 日	2021 年 4 月 9 日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	5,000.00	2020 年 3 月 23 日	2021 年 3 月 22 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	2,500.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 9 月 26 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	4,000.00	2020 年 11 月 27 日	2021 年 9 月 27 日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	8,000.00	2020 年 12 月 2 日	2021 年 10 月 2 日	否
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2020 年 12 月 3 日	2021 年 10 月 3 日	否
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2020 年 11 月 3 日	2021 年 11 月 2 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	8,000.00	2020 年 8 月 4 日	2021 年 8 月 3 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	20,000.00	2020 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	20,000.00	2020 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 10 日	否
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2020 年 9 月 17 日	2021 年 9 月 16 日	否
江苏恒诺农业科技发展有限公司	10,000.00	2019 年 11 月 28 日	2021 年 6 月 21 日	否
江苏恒诺农业科技发展有限公司	10,000.00	2019 年 11 月 29 日	2021 年 6 月 21 日	否
江苏恒诺农业科技发展有限公司	17,000.00	2020 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 30 日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	31,600.00	2016 年 4 月 14 日	2028 年 4 月 13 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	50,000.00	2019 年 12 月 18 日	2022 年 12 月 17 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	9,000.00	2020 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 29 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	100.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 20 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	100.00	2020 年 3 月 30 日	2021 年 9 月 20 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	100.00	2020 年 3 月 30 日	2022 年 3 月 20 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	100.00	2020 年 3 月 30 日	2022 年 9 月 20 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	4,500.00	2018 年 2 月 7 日	2021 年 2 月 2 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	4,500.00	2018 年 3 月 15 日	2021 年 2 月 2 日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	40,000.00	2019 年 8 月 30 日	2021 年 8 月 30 日	否

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

常州市武进交通产业发展有限公司	8,000.00	2020 年 5 月 29 日	2022 年 5 月 29 日	否
常州市武进新农村建设发展有限公司	30,000.00	2020 年 9 月 3 日	2027 年 9 月 2 日	否
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2020 年 9 月 30 日	2022 年 9 月 6 日	否
常州市武进交通产业发展有限公司	10,000.00	2019 年 9 月 30 日	2020 年 9 月 28 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	4,800.00	2017 年 3 月 22 日	2020 年 3 月 2 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	5,855.00	2019 年 7 月 8 日	2020 年 7 月 8 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	1,000.00	2017 年 4 月 7 日	2020 年 4 月 6 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	3,800.00	2019 年 9 月 3 日	2020 年 1 月 15 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	9,000.00	2019 年 1 月 14 日	2020 年 1 月 14 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	9,800.00	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	12,000.00	2019 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 25 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	8,000.00	2019 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 24 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	4,500.00	2019 年 7 月 15 日	2020 年 7 月 10 日	是
常州市武进交通产业发展有限公司	6,500.00	2019 年 7 月 23 日	2020 年 7 月 22 日	是
常州市禾木园林绿化工程有限公司	9,800.00	2017 年 1 月 3 日	2020 年 1 月 2 日	是
江苏先行控股集团有限公司	20,000.00	2018 年 1 月 30 日	2020 年 1 月 24 日	是
江苏先行控股集团有限公司	3,000.00	2019 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	是
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2019 年 12 月 16 日	2020 年 12 月 15 日	是
江苏先行控股集团有限公司	9,700.00	2019 年 11 月 7 日	2020 年 11 月 27 日	是
江苏先行控股集团有限公司	10,000.00	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日	是

6、关联方往来款期末余额

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款:		
常州市武进交通产业发展有限公司	6,242,965,141.18	5,360,454,169.19
常州市禾木园林绿化工程有限公司	194,000,000.00	196,801,500.00
江苏前黄通用机场有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
常州圩塘轮渡有限公司	500,000.00	500,000.00
常州淹城三勤生态旅游发展有限公司	61,417,546.45	74,601,546.45
常州淹城三勤餐饮管理有限公司	140,000.00	140,000.00
常州市武进农业发展有限公司	100,000,000.00	
合计	6,624,022,687.63	5,657,497,215.64

(3) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
江苏恒诺农业科技发展有限公司	980,011.47	1,689,329.02
常州市武进交通产业发展有限公司		838,013.27
合计	980,011.47	2,527,342.29
其他应付款:		
江苏恒博建设有限公司	390,000,000.00	389,997,038.13

项目名称	期末余额	期初余额
江苏先行控股集团有限公司	1,256,392,171.35	242,586,044.37
常州市武进交通资产经营有限公司	171,704,108.00	171,704,108.00
江苏诺弘生态科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
常州市武进纺织工业园生活服务有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
江苏湖塘纺织科技发展中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,847,096,279.35	831,287,190.50

十二、 母公司主要财务报表项目注释

1、 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	96,808,496.12	100.00		
小计	96,808,496.12	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	96,808,496.12	100.00		

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	5,860,411.35	100.00		
小计	5,860,411.35	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,860,411.35	100.00		

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,574,739,864.49	6,610,701,742.44
应收利息		
应收股利		
合计	7,574,739,864.49	6,610,701,742.44

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	400,000.00		20,000.00	5.00
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	7,574,359,864.49	100.00		
小计	7,574,759,864.49	100.00	20,000.00	<1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,574,759,864.49	100.00	20,000.00	<1.00

续表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合				
组合 2: 应收政府部门、国有企业及合作方、关联方的款项组合	6,610,701,742.44	100.00		
小计	6,610,701,742.44	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,610,701,742.44	100.00		

②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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
常州市武进交通产业发展有限公司	往来款	5,807,399,930.23	76.67
江苏恒磊建设有限公司	往来款	648,323,798.68	8.56
常州市武进区公路管理处	代付项目款	306,700,787.19	4.05
江苏大禹水务股份有限公司	往来款	216,900,698.06	2.86
常州市禾木园林绿化工程有限公司	往来款	194,000,000.00	2.56
合计	—	7,173,325,214.16	94.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,743,172,583.25		1,743,172,583.25	1,641,040,000.00		1,641,040,000.00
对联营、合营企业投资	21,410,206.74		21,410,206.74	21,409,507.26		21,409,507.26
合计	1,764,582,789.99		1,764,582,789.99	1,662,449,507.26		1,662,449,507.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	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
常州市武进航务工程有限公司	55,040,000.00			55,040,000.00		
江苏恒基路桥有限公司	400,000,000.00	63,882,583.25		463,882,583.25		
江苏广湖建设有限公司	1,150,000,000.00			1,150,000,000.00		
常州市武进天龙设备安装工程有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
常州市武进水利资产经营有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
道胜环境产业有限公司		38,250,000.00		38,250,000.00		
合计	1,641,040,000.00	102,132,583.25		1,743,172,583.25		

(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

江苏先行建设有限公司 2020 年度财务报表附注

联营企业					
江苏武南物流有限公司	21,409,507.26			699.48	
小计	21,409,507.26			699.48	
合计	21,409,507.26			699.48	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江苏武南物流有限公司				21,410,206.74	
小计				21,410,206.74	
合计				21,410,206.74	

4、营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,948,084.77		95,980,981.89	
建筑劳务	90,948,084.77		95,980,981.89	
其他业务	693,088.72	11,760,141.97	1,368,041.10	11,071,402.44
资产租赁	693,088.72	11,760,141.97	1,368,041.10	11,071,402.44
合计	91,641,173.49	11,760,141.97	97,349,022.99	11,071,402.44

十三、其他重要事项

合并报表体系内部分单位为事业单位或民办非企业单位，2020 年 12 月 31 日的资产状况和 2020 年度的经营状况（单位：万元）：

序号	企业名称	企业类型	资产	负债	所有者权益	收入	净利润
1	常州市武进区湖塘实验中学	事业单位	19,240.80	7,330.30	11,910.50	6,736.88	-1,330.14
2	常州市武进区新城阳光幼儿园	民办非企业单位	4,664.95	796.58	3,868.37	2,106.90	360.63
3	常州市武进区夕阳红康乐中心	事业单位	5,649.70	299.46	5,350.24	929.82	-30.73
	合计		29,555.45	8,426.34	21,129.11	9,773.60	-1,000.24





照
执
业
证

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

称

类型 特殊普通合伙企业

型

执行事务合伙人

火人

冊
標
抽
送

成立日期-2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主 办 单位 中国国际贸易促进委员会
主 办 单位 北京市东城区东便门内大街3号 邮编 100051 电话 2048-62

五、無類聚(萬類書)卷之五

报告审议章(1)

登记机关



2021年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告(一)

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：北京市西城区阜外大街1号南楼5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：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



该文档使用PDF阅读器打开
如有疑问请联系: 010-51201111



中国注册会计师协会 (CICPA)
江苏省注册会计师协会



姓名: 孙祥
Full name: 孙祥
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-11-16
Date of birth: 1969-11-16
工作单位: 常州恒盛会计师事务所
Working unit: 常州恒盛会计师事务所
身份证号码: 3214269111
Identity card No: 3214269111

证书编号: 320400130008
No. of Certificate: 320400130008

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

发证日期: 2017年4月30日
Date of Issuance: 2017年4月30日



2017年4月30日

注册: 吴衡 常州分所
注意: 事项 2017.12.15
转所专用章

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.



孙祥(320400130008)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 并补办手续。

- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newsmagazine.


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓 名
Full name — 金秀丽 —

性 别
Sex — 女 —

出生日期
Date of birth — 1975-01-17 —

工作单位
Working unit — 江苏日月会计师事务所有限公司 —

身份证号码
Identity card No. — 210111197501173424 —

兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 报告专用章 (1)



证书编号: 32000390010
 No. of Certificate: 32000390010
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized by: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 年 月 日
 Date of issue: 年 月 日

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.



金秀丽(320000390010)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



金秀丽(320000390010)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年9月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年9月15日