

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

编制单位： 仪征市建设发展有限公司

项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	项 目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	6.1	3,451,618,612.50	1,769,911,452.98	短期借款	6.17	1,627,740,000.00	1,250,730,000.00
交易性金融资产		-		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	6.18	1,273,400,000.00	884,000,000.00
应收账款	6.2	1,438,303,573.65	1,073,722,780.86	应付账款	6.19	522,921,647.70	1,062,690,383.40
应收款项融资				预收款项	6.20	749,326,110.62	726,113,610.95
预付款项	6.3	52,863,353.19	52,124,588.56	合同负债			
其他应收款	6.4	11,012,589,249.59	11,412,185,923.71	应付职工薪酬	6.21	567,650.07	137,207.50
其中：应收利息		4,826,666.66	8,906,666.67	应交税费	6.22	127,555,130.65	124,643,182.85
应收股利		-	-	其他应付款	6.23	2,781,281,506.78	3,552,640,757.52
存货	6.5	11,300,717,739.86	11,097,639,835.06	其中：应付利息		74,907,923.61	93,133,333.34
合同资产				应付股利		-	-
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	6.24	3,741,973,613.95	2,823,391,628.03
其他流动资产	6.6	215,503,498.61	165,346,372.34	其他流动负债			
流动资产合计		27,471,596,027.40	25,570,930,953.51	流动负债合计		10,824,765,659.77	10,424,346,770.25
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	6.25	3,385,637,222.23	3,266,490,000.00
可供出售金融资产	6.7		1,325,502,622.65	应付债券	6.26	2,800,000,000.00	2,000,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	6.8	661,665,557.36	645,888,133.57	租赁负债			
长期股权投资	6.9	4,662,977.00	4,899,894.65	长期应付款	6.27	1,869,321,384.13	1,757,130,453.69
其他权益工具投资	6.10	1,325,502,622.65		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产	6.11	197,412,470.95		递延收益			
固定资产	6.12	42,090,741.73	237,480,278.58	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债	6.28	1,357,810,000.00	989,460,000.00
生产性生物资产				非流动负债合计		9,412,768,606.36	8,013,080,453.69
油气资产				负债合计		20,237,534,266.13	18,437,427,223.94
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	6.13	1,039,500.00	1,188,000.00	实收资本（或股本）	6.29	520,000,000.00	520,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	6.14	1,980,000.00	1,980,000.00	其中：优先股			
长期待摊费用	6.15	6,075,365.36	9,684,538.53	永续债			
递延所得税资产	6.16	11,954,321.44	10,564,342.77	资本公积	6.30	6,473,672,778.76	6,473,672,778.76
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		2,252,383,556.49	2,237,187,810.75	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	6.31	248,115,897.86	236,691,711.82
				一般风险准备			
				未分配利润	6.32	2,001,846,816.96	1,909,810,471.40
				归属于母公司所有者权益合计		9,243,635,493.58	9,140,174,961.98
				少数股东权益		242,809,824.18	230,516,578.34
				所有者权益合计		9,486,445,317.76	9,370,691,540.32
资产总计		29,723,979,583.89	27,808,118,764.26	负债和所有者权益总计		29,723,979,583.89	27,808,118,764.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

单位：元 币种：人民币

编制单位：仪征市建设发展有限公司

项 目	附注	2021年1—6月	2020年1—6月
一、营业总收入		682,904,497.80	486,322,513.87
其中：营业收入	6.33	682,904,497.80	486,322,513.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		654,139,185.58	474,531,039.63
其中：营业成本	6.33	480,823,852.75	317,384,791.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.34	12,288,907.06	3,377,321.53
销售费用		4,501,453.09	2,102,107.12
管理费用		14,286,639.69	11,792,999.10
研发费用			
财务费用	6.35	142,238,332.99	139,873,820.77
其中：利息费用		116,556,640.32	120,723,495.22
利息收入		71,821,938.43	20,115,166.53
加：其他收益	6.36	100,000,277.75	102,767,960.06
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37	-236,917.65	-1,307,349.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-236,917.65	2,650.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.38		-10,927,438.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-5,565,069.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,963,603.17	102,324,646.68
加：营业外收入	6.40	6,533.16	11,967.40
减：营业外支出	6.41	222,717.79	5,264,269.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,747,418.54	97,072,344.39
减：所得税费用	6.42	6,993,641.10	9,796,355.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,753,777.44	87,275,989.24
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,753,777.44	87,275,989.24
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,460,531.60	88,086,966.80
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,293,245.84	-810,977.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		115,753,777.44	87,275,989.24
归属于母公司所有者的综合收益		103,460,531.60	88,086,966.80
归属于少数股东的综合收益		12,293,245.84	-810,977.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明注
印兆

祥周
印卫

海霞
印李

合并现金流量表

编制单位：仪征市建设发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1—6月	2020年1-6月
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		356,478,372.88	354,936,422.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,179,635.81	937.80
收到其他与经营活动有关的现金		5,080,934,307.38	4,100,000,757.00
经营活动现金流入小计		5,438,592,316.07	4,454,938,117.75
购买商品、接受劳务支付的现金		975,412,378.06	212,689,362.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,530,361.73	21,737,800.15
支付的各项税费		19,787,038.31	22,287,969.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,198,484,878.88	5,865,602,825.71
经营活动现金流出小计		6,215,214,656.98	6,122,317,957.64
经营活动产生的现金流量净额		-776,622,340.91	-1,667,379,839.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		12,494,314.48	3,600,000.00
投资活动现金流入小计		12,494,314.48	3,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,884,007.74	17,206,668.40
投资支付的现金			4,884,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			120,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,884,007.74	142,090,668.40
投资活动产生的现金流量净额		6,610,306.74	-138,490,668.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,426,070,000.00	3,791,190,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		951,600,000.00	644,131,950.00
筹资活动现金流入小计		5,177,670,000.00	4,435,321,950.00
偿还债务支付的现金		1,797,120,000.00	659,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,479,726.00	293,425,252.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		844,251,080.31	664,284,848.48
筹资活动现金流出小计		3,017,850,806.31	1,617,070,100.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,159,819,193.69	2,818,251,849.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		687,186,029.04	1,169,232,273.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,076,993,188.56	2,181,613,614.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：仪征市建设发展有限公司

单位：元 币种：人民币

2021年1—6月

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	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	520,000,000.00	-	-	6,473,672,778.76	-	-	236,691,711.82	-	-	1,909,810,471.40	9,140,174,961.98	230,516,578.34	9,370,691,540.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	520,000,000.00	-	-	6,473,672,778.76	-	-	236,691,711.82	-	-	1,909,810,471.40	9,140,174,961.98	230,516,578.34	9,370,691,540.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	92,036,345.56	103,460,531.60	12,293,245.84	115,753,777.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,460,531.60	103,460,531.60	12,293,245.84	115,753,777.44
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	-11,424,186.04	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	-11,424,186.04	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	520,000,000.00	-	-	6,473,672,778.76	-	-	248,115,897.86	-	-	-2,001,846,816.06	9,243,635,993.58	242,809,824.18	9,486,445,317.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明兆
印

祥周
印

海李
霞

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目		2020年1-6月											所有者权益合计				
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本		其他权益工具			资本公积			减：库存股		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
一、上年年末余额	520,000,000.00	-	-	6,467,672,778.76	-	-	204,766,816.08	-	1,664,972,867.60	8,857,412,462.44	139,884,195.95	8,997,296,658.39					
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
二、本年年初余额	520,000,000.00	-	-	6,467,672,778.76	-	-	204,766,816.08	-	1,664,972,867.60	8,857,412,462.44	139,884,195.95	8,997,296,658.39					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	10,819,801.47	-	77,267,165.33	88,086,966.80	-810,977.56	87,275,989.24					
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
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	-	-	-	-	-	-	10,819,801.47	-	-10,819,801.47	-	-	-					
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
四、本年年末余额	520,000,000.00	-	-	6,467,672,778.76	-	-	215,586,617.55	-	1,742,240,032.93	8,945,499,429.24	139,073,218.39	9,084,572,647.63					

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

编制单位：仪征市建设发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,876,820,649.34	553,234,269.76	短期借款		1,463,740,000.00	1,036,230,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产				衍生金融负债		-	-
应收票据				应付票据		200,000,000.00	-
应收账款	13.1	1,128,096,000.00	762,943,802.67	应付账款		491,672,270.78	863,782,917.87
应收款项融资		-	-	预收款项		213,084,976.85	142,824,913.29
预付款项		51,072,955.92	52,631,763.67	合同负债		-	-
其他应收款	13.2	10,490,490,885.07	10,329,449,720.88	应付职工薪酬		428,083.84	-
其中：应收利息		-	-	应交税费		60,886,213.27	58,499,552.59
应收股利		-	-	其他应付款		1,176,004,609.97	1,793,546,796.88
存货		7,955,252,879.08	7,853,351,438.83	其中：应付利息		68,484,611.11	92,732,777.78
合同资产				应付股利		-	-
持有待售资产				持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,537,973,613.95	2,723,391,628.03
其他流动资产		131,593,340.64	94,427,911.21	其他流动负债		-	-
流动资产合计		21,633,326,710.05	19,646,038,907.02	流动负债合计		7,143,789,768.66	6,618,275,808.66
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		3,219,637,222.23	3,121,490,000.00
可供出售金融资产			1,325,502,622.65	应付债券		2,800,000,000.00	2,000,000,000.00
其他债权投资		-	-	其中：优先股		-	-
持有至到期投资			-	永续债		-	-
长期应收款		454,490,587.55	438,713,163.76	租赁负债		-	-
长期股权投资	13.3	1,288,198,119.07	1,286,198,119.07	长期应付款		1,039,815,884.13	941,592,120.36
其他权益工具投资		1,325,502,622.65	-	长期应付职工薪酬		-	-
其他非流动金融资产				预计负债		-	-
投资性房地产		197,412,470.95	-	递延收益		-	-
固定资产		40,094,502.60	235,415,783.81	递延所得税负债		-	-
在建工程		-	-	其他非流动负债		1,357,810,000.00	989,460,000.00
生产性生物资产		-	-	非流动负债合计		8,417,263,106.36	7,052,542,120.36
油气资产		-	-	负债合计		15,561,052,875.02	13,670,817,929.02
使用权资产		-	-	所有者权益：			
无形资产		-	-	实收资本（或股本）		520,000,000.00	520,000,000.00
开发支出		-	-	其他权益工具		-	-
商誉		-	-	其中：优先股		-	-
长期待摊费用		5,788,111.98	9,151,067.95	永续债		-	-
递延所得税资产		7,728,443.26	7,045,097.42	资本公积		6,463,826,616.40	6,463,826,616.40
其他非流动资产				减：库存股		-	-
非流动资产合计		3,319,214,858.06	3,302,025,854.66	其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		241,200,502.72	229,776,316.68
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		2,166,461,573.97	2,063,643,899.58
				归属于母公司所有者权益合计		9,391,488,693.09	9,277,246,832.66
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		9,391,488,693.09	9,277,246,832.66
资产总计		24,952,541,568.11	22,948,064,761.68	负债和所有者权益总计		24,952,541,568.11	22,948,064,761.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位： 仪征市建设发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1—6月	2020年1—6月
一、营业总收入		569,919,004.85	384,085,054.52
其中：营业收入	13.4	569,919,004.85	384,085,054.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		553,625,586.85	371,324,302.88
其中：营业成本	13.4	414,390,933.10	238,195,441.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,264,677.24	639,509.23
销售费用		1,775,843.80	240,958.92
管理费用		8,359,744.34	6,308,477.51
研发费用			
财务费用		120,834,388.37	125,939,915.82
其中：利息费用		104,711,266.31	91,391,817.09
利息收入		61,242,047.06	4,413,888.48
加：其他收益		100,000,277.75	102,766,551.07
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,772,445.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,735,183.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,558,512.42	105,754,857.11
加：营业外收入		2.17	46.17
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,558,514.59	105,754,903.28
减：所得税费用		-683,345.84	-2,443,111.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,241,860.43	108,198,014.68
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,241,860.43	108,198,014.68
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,241,860.43	108,198,014.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		114,241,860.43	108,198,014.68
归属于母公司所有者的综合收益		114,241,860.43	108,198,014.68
归属于少数股东的综合收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：仪征市建设发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1—6月	2020年1—6月
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		269,736,549.59	251,605,562.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,179,035.34	
收到其他与经营活动有关的现金		3,356,577,140.21	4,105,946,921.32
经营活动现金流入小计		3,627,492,725.14	4,357,552,483.54
购买商品、接受劳务支付的现金		647,133,751.01	36,515,582.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,506,518.36	4,873,482.86
支付的各项税费		826,298.08	1,159,895.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,955,051,143.10	5,663,184,646.68
经营活动现金流出小计		4,608,517,710.55	5,705,733,607.50
经营活动产生的现金流量净额		-981,024,985.41	-1,348,181,123.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,646,514.14	8,943,257.00
投资支付的现金		2,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	120,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,646,514.14	128,943,257.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,646,514.14	-128,943,257.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,231,070,000.00	3,675,690,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		951,600,000.00	641,631,950.00
筹资活动现金流入小计		4,982,670,000.00	4,317,321,950.00
偿还债务支付的现金		1,676,620,000.00	659,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,479,726.00	273,586,523.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		767,312,394.87	702,490,265.48
筹资活动现金流出小计		2,820,412,120.87	1,635,436,789.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,162,257,879.13	2,681,885,160.76
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		1,173,586,379.58	1,204,760,779.80
加：期初现金及现金等价物余额		303,234,269.76	775,370,613.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,476,820,649.34	1,980,131,393.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年1—6月

编制单位：仪征市建设发展有限公司

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	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	520,000,000.00	-	-	-	6,463,826,616.40	-	-	229,776,316.68	-	-	2,063,643,899.58	9,277,246,832.66	-	9,277,246,832.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	520,000,000.00	-	-	-	6,463,826,616.40	-	-	229,776,316.68	-	-	2,063,643,899.58	9,277,246,832.66	-	9,277,246,832.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	102,817,674.39	114,241,860.43	-	114,241,860.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	-11,424,186.04	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	11,424,186.04	-	-	-11,424,186.04	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	520,000,000.00	-	-	-	6,463,826,616.40	-	-	241,200,502.72	-	-	2,166,461,573.97	9,391,488,693.09	-	9,391,488,693.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年1-6月

编制单位：仪征通建设发展有限公司

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	520,000,000.00	-	-	-	6,457,826,616.40	-	-	-	-	197,851,420.94	-	1,776,319,837.97	8,951,997,875.31	-	8,951,997,875.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	520,000,000.00	-	-	-	6,457,826,616.40	-	-	-	-	197,851,420.94	-	1,776,319,837.97	8,951,997,875.31	-	8,951,997,875.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,819,801.47	-	97,378,213.21	108,198,014.68	-	108,198,014.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108,198,014.68	108,198,014.68	-	108,198,014.68
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,819,801.47	-	-10,819,801.47	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,819,801.47	-	-10,819,801.47	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	520,000,000.00	-	-	-	6,457,826,616.40	-	-	-	-	208,671,222.41	-	1,873,698,051.18	9,060,195,889.99	-	9,060,195,889.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



仪征市建设发展有限公司
2021年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

仪征市建设发展有限公司（以下简称本公司、公司或建发公司）成立于2010年9月10日，由仪征市城市发展投资控股集团有限公司（原名：仪征市城市建设发展有限公司、江苏恒源投资控股集团有限公司）、仪征市城市建设投资发展公司、仪征市城市运营管理有限公司（原名：仪征市恒源资产管理中心）共同出资组建的有限责任公司。

2015年12月18日，根据仪征市人民政府文件，将仪征市城市建设投资发展公司所持有的本公司1.92%股权无偿划转给仪征市城市建设发展有限公司。

2018年12月17日，根据仪征市国有资产监督管理委员会文件，将仪征市恒源资产管理中心所持有的本公司1.92%股权无偿划转给仪征市城市建设发展有限公司。

2019年5月9日，股东仪征市城市建设发展有限公司变更公司名称，将原有公司名称变更为江苏恒源投资控股集团有限公司。

2019年10月10日，股东江苏恒源投资控股集团有限公司变更公司名称，将原有公司名称变更为仪征市城市发展投资控股集团有限公司。

统一社会信用代码：913210815617994657

注册资本：52000万元

住所：仪征市工农北路123号办公楼

法定代表人：汪兆明

经营范围：土地开发；城市规划控制区农民集中安置项目建设；市政基础设施建设；自有房产租赁；建材销售；苗木销售；市政公用工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共22户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为

合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.15 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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。

4.7 金融工具

自2021年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计

利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见4.8 应收票据、4.9 应收款项。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产

负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见4.11其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

以下金融工具会计政策适用于2020年度及以前

4.7.1 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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 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。

4.7.2.1 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。

4.7.2.2 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。

4.7.2.3 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。

4.7.2.4 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。

4.7.3 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。

4.7.3.1 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。

4.7.3.2 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20%；“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。

4.7.4 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。

4.7.5 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。

4.7.5.1 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。

4.7.5.2 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。

4.7.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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。

4.7.6 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。

4.7.7 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。

4.7.8 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。

4.7.9 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。

4.8 应收票据

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照

相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险	参考应收账款的计提方法

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	主要为关联方、应收政府及下属部门、事业单位及预计发生坏账损失的可能性极小等的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑

损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.11 其他应收款

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	主要为关联方、应收政府及下属部门、事业单位及预计发生坏账损失的可能性极小的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、开发成本、市政基础设施项目、工程施工等。

4.12.2 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。

4.12.3 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 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摊销。

4.12.6 房地产开发的核算方法

①开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

②公共配套设施费用的核算方法：商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

③借款利息费用资本化：公司开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

4.13 合同资产及合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注 4.7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

4.14 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项

资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

4.15 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。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

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。

4.15.2.3 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“4.5 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。

4.16 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。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照直线法进行折旧或摊销

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

4.17 固定资产

4.17.1 固定资产确认条件

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

4.17.2 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	10-40	0-5	2.38-10.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.17.4 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。

4.17.5 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。

4.18 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“4.22 长期资产减值”。

4.19 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。

4.20 无形资产

4.20.1 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。

4.20.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

4.21 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

4.22 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。

4.23 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

4.24 收入

自2021年1月1日起适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

以下收入会计政策适用于2020年度及以前

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.24.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.24.4 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。

4.24.5 代建工程

代建工程收入依据与委托方的项目结算清单确认收入。

4.24.6 土地整理

与土地整理相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量，按合同或协议约定的条件达到时，确认收入。

4.24.7 工程施工

工程施工收入按工程进度确认收入。

4.24.8 房屋销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

4.25 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。

政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

4.26 递延所得税资产/递延所得税负债

4.26.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.27 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

4.27.1 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

4.27.2 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4.27.3 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4.27.4 作为承租人

4.27.4.1 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付

义务时，按[未折现金额/减让前折现率折现金额]冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

4.27.5 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

4.27.5.1 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.27.6 售后租回交易

4.27.6.1 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

4.27.6.2 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于2020年度及以前

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。

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

本公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则,因追溯调整产生的累积影响数调整2021年年初留存收益和其他综合收益。执行新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	可供出售金融资产	-1,325,502,622.65	-1,325,502,622.65
	其他权益工具投资	1,325,502,622.65	1,325,502,622.65

(2) 执行新收入准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2021年1月1日起施行前述准则,对本公司财务报表无重大影响。

(3) 执行新租赁准则

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起施行前述准则,对本公司财务报表无重大影响。

4.28.2 会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指2020年12月31日,期末指2021年6月30日,本期指2021年1-6月,上期指2020年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,095.14	7,002.22
银行存款	3,257,606,517.36	1,575,904,450.76
其他货币资金	194,000,000.00	194,000,000.00
合计	3,451,618,612.50	1,769,911,452.98

其他说明:本公司期末银行存款中1,225,423.94元因司法冻结、以价值人民币1,179,400,000.00元的银行定期存款为质押物作为票据保证金、信用证保证金及银行贷款保证金;其他货币资金中194,000,000.00元为票据保证金。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,128,766,033.60	764,136,070.67
1至2年	286,059.75	210,568,728.59
2至3年	210,282,668.84	99,095,593.75
3至4年	99,012,593.75	
4至5年	5,826.90	5,826.90
5年以上		
小计	1,438,353,182.84	1,073,806,219.91
减:坏账准备	49,609.19	83,439.05
合计	1,438,303,573.65	1,073,722,780.86

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,438,353,182.84	100.00	49,609.19	0.00	1,438,303,573.65
其中：无风险组合	1,437,774,462.19	99.96			1,437,774,462.19
账龄分析法组合	578,720.65	0.04	49,609.19	8.57	529,111.46
合计	1,438,353,182.84	100.00	49,609.19	0.00	1,438,303,573.65

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,073,806,219.91	100.00	83,439.05	0.01	1,073,722,780.86
其中：无风险组合	1,072,518,902.26	99.88			1,072,518,902.26
账龄分析法组合	1,287,317.65	0.12	83,439.05	6.48	1,203,878.60
合计	1,073,806,219.91	100.00	83,439.05	0.01	1,073,722,780.86

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

①组合中，不计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
仪征市财政局	1,028,096,000.00		
仪征市新城镇人民政府	308,827,262.59		
仪征市滨江新城管理委员会	100,000,000.00		
其他	851,199.60		
合计	1,437,774,462.19		

②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	278,834.00	13,941.69	5.00
1至2年	286,059.75	28,605.98	10.00
2至3年	8,000.00	2,400.00	30.00
3至4年			
4至5年	5,826.90	4,661.52	80.00
5年以上			
合计	578,720.65	49,609.19	8.57

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
其中：无风险组合						
账龄分析法组合	83,439.05	-33,829.86				49,609.19
合计	83,439.05	-33,829.86				49,609.19

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
仪征市财政局	1,028,096,000.00	71.48	
仪征市新城镇人民政府	308,827,262.59	21.47	
仪征市滨江新城管理委员会	100,000,000.00	6.95	
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	709,750.00	0.05	
扬州金阳光控股集团有限公司仪征分公司	286,059.75	0.02	28,605.98
合计	1,437,919,072.34	99.97	28,605.98

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,831,778.22	73.45	38,418,993.10	73.71
1至2年	13,705,704.00	25.93	13,591,266.89	26.07
2至3年	211,542.40	0.40		
3年以上	114,328.57	0.22	114,328.57	0.22
合计	52,863,353.19	100.00	52,124,588.56	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
仪征市真州镇财政所	19,300,000.00	36.51
仪征市土地储备开发中心	12,452,936.00	23.56
滨江高中农民工工资	7,526,375.00	14.24
江苏仪征农村商业银行营业部	3,137,040.24	5.93
扬州春翔建设工程有限公司	2,529,025.90	4.78
合计	44,945,377.14	85.02

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,826,666.66	8,906,666.67

应收股利		
其他应收款	11,007,762,582.93	11,403,279,257.04
合计	11,012,589,249.59	11,412,185,923.71

6.4.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	4,826,666.66	8,906,666.67
合计	4,826,666.66	8,906,666.67

6.4.2 其他应收款

6.4.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,605,430,348.19	7,160,363,490.71
1至2年	4,712,864,445.74	1,618,448,980.51
2至3年	1,821,951,354.30	730,200,775.26
3至4年	724,998,486.41	721,250,520.00
4至5年	248,388,291.18	340,915,526.19
5年以上	943,060,446.93	875,431,855.18
小计	11,056,693,372.75	11,446,611,147.85
减：坏账准备	48,930,789.82	43,331,890.81
合计	11,007,762,582.93	11,403,279,257.04

6.4.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,056,693,372.75	100.00	48,930,789.82	0.44	11,007,762,582.93
其中：无风险组合	10,737,946,242.14	97.12			10,737,946,242.14
账龄分析法组合	318,747,130.61	2.88	48,930,789.82	15.35	269,816,340.79
合计	11,056,693,372.75	100.00	48,930,789.82	0.44	11,007,762,582.93

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,446,611,147.85	100.00	43,331,890.81	0.38	11,403,279,257.04
其中：无风险组合	11,147,902,469.81	97.39			11,147,902,469.81
账龄分析法组合	298,708,678.04	2.61	43,331,890.81	14.51	255,376,787.23

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,446,611,147.85	100.00	43,331,890.81	0.38	11,403,279,257.04

6.4.2.2.1 按组合计提坏账准备:

①组合中,不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
仪征市城东投资发展有限公司	1,939,838,416.61		
仪征市城市建设投资发展公司	1,634,822,831.70		
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	1,050,195,831.27		
仪征市恒耀建设投资有限公司	977,566,648.47		
仪征市教育发展投资有限公司	787,463,233.33		
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	739,952,836.60		
仪征市土地储备开发中心	450,000,000.00		
仪征市鼓楼街商业广场	389,650,134.73		
仪征市博润建材商贸有限公司	357,000,000.00		
仪征市财政局	343,390,152.74		
仪征市房屋征收办公室	302,195,670.11		
扬州新润水务建设工程有限公司	258,700,000.00		
仪征市水利工程总队	250,000,000.00		
仪征市滨江新城管理委员会	205,000,000.00		
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	189,055,416.65		
仪征市滨江新城重点工程项目建设指挥部	189,000,790.73		
东晟兴诚集团有限公司	176,592,000.00		
扬州龙和房地产开发有限公司	110,250,000.00		
新城镇财政所	70,000,000.00		
仪征市扬子投资发展有限公司	55,655,562.50		
仪征市东园南路南延项目拆迁办公室	50,000,000.00		
仪征市城市运营管理有限公司	47,091,489.04		
仪征市汽车工业园管理委员会	40,000,600.00		
仪征市住房和城乡建设局	31,000,000.00		
仪征市交通运输局	30,000,000.00		
仪征市真州镇财政所	20,293,379.00		
仪征市新城镇人民政府	23,496,913.00		
仪征市物业管理中心	4,189,792.47		
仪征市卫生局	3,337,371.33		
其他	12,207,171.86		
合计	10,737,946,242.14		

②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	121,952,687.76	6,097,634.38	5.00
1至2年	152,773,890.99	15,277,389.10	10.00

2至3年	19,146,529.32	5,743,958.80	30.00
3至4年	5,618,390.00	2,809,195.00	50.00
4至5年	1,265,100.00	1,012,080.00	80.00
5年以上	17,990,532.54	17,990,532.54	100.00
合计	318,747,130.61	48,930,789.82	15.35

6.4.2.3坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	43,331,890.81			43,331,890.81
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,598,899.01			5,598,899.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	48,930,789.82			48,930,789.82

6.4.2.4坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	43,331,890.81	5,598,899.01			48,930,789.82
合计	43,331,890.81	5,598,899.01			48,930,789.82

6.4.2.5按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仪征市城东投资发展有限公司	借款	1,939,838,416.61	2年以内	17.54	
仪征市城市建设投资	往来	1,634,822,831.70	2年	14.79	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
发展公司	款		以上		
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	往来款	1,050,195,831.27	3年以内	9.50	
仪征市恒耀建设投资有限公司	往来款	977,566,648.47	3年以内	8.84	
仪征市教育发展投资有限公司	借款	787,463,233.33	2年以内	7.12	
合计		6,389,886,961.38		57.79	

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	917,629.00		917,629.00
开发成本	2,510,885,644.83		2,510,885,644.83
市政基础设施项目	2,563,757,413.20		2,563,757,413.20
土地使用权	6,222,595,571.42		6,222,595,571.42
工程施工	2,561,481.41		2,561,481.41
合计	11,300,717,739.86		11,300,717,739.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	917,629.00		917,629.00
开发成本	2,526,134,744.55		2,526,134,744.55
市政基础设施项目	2,431,920,269.98		2,431,920,269.98
土地使用权	6,138,659,907.27		6,138,659,907.27
工程施工	7,284.26		7,284.26
合计	11,097,639,835.06		11,097,639,835.06

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	76,358,657.06	15,296,386.97
待认证进项税		1,514,872.91
预缴税款	139,144,841.55	148,535,112.46
合计	215,503,498.61	165,346,372.34

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
合计			

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,325,502,622.65		1,325,502,622.65
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,325,502,622.65		1,325,502,622.65
合计	1,325,502,622.65		1,325,502,622.65

6.8 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,074,476,630.00		1,074,476,630.00
其中：未实现融资收益	412,811,072.64		412,811,072.64
合计	661,665,557.36		661,665,557.36

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,074,476,630.00		1,074,476,630.00
其中：未实现融资收益	428,588,496.43		428,588,496.43
合计	645,888,133.57		645,888,133.57

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
扬州龙和房地产开发有限公司	4,899,894.65			-236,917.65		
合计	4,899,894.65			-236,917.65		

(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					
扬州龙和房地产开发有限公司				4,662,977.00	
合计				4,662,977.00	

6.10 其他权益工具投资

6.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
仪征市教育发展投资有限公司	494,374,908.11	
仪征市城东投资发展有限公司	77,904,711.16	
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	26,644,977.54	
扬州市建和城市建设发展有限公司	726,578,025.84	
合计	1,325,502,622.65	

6.11 投资性房地产

6.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	201,334,978.09	201,334,978.09
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	201,334,978.09	201,334,978.09
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	201,334,978.09	201,334,978.09
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额	3,922,507.14	3,922,507.14
(1) 计提或摊销	2,370,103.66	2,370,103.66
(2) 固定资产转入	1,552,403.48	1,552,403.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,922,507.14	3,922,507.14
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	197,412,470.95	197,412,470.95
2、期初账面价值		

6.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,090,741.73	237,480,278.58
固定资产清理		
合计	42,090,741.73	237,480,278.58

6.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	234,864,691.23	3,956,052.15	3,721,950.75	1,428,690.39	7,015,837.11	250,987,221.63
2.本期增加金额	5,241,906.43	305,575.21	63,059.45		359,849.72	5,970,390.81
(1) 购置	5,241,906.43	305,575.21	63,059.45		359,849.72	5,970,390.81
3.本期减少金额	201,334,978.09			81,000.00		201,415,978.09
(1) 处置或报废				81,000.00		81,000.00
(2) 转入投资性房地产	201,334,978.09					201,334,978.09
4.期末余额	38,771,619.57	4,261,627.36	3,785,010.20	1,347,690.39	7,375,686.83	55,541,634.35
二、累计折旧						
1.期初余额	5,240,372.75	2,996,848.25	2,887,378.86	1,073,227.26	1,309,115.94	13,506,943.06
2.本期增加金额	551,090.12	98,133.29	202,529.30	87,034.52	638,565.82	1,577,353.05
(1) 计提	551,090.12	98,133.29	202,529.30	87,034.52	638,565.82	1,577,353.05
3.本期减少金额	1,552,403.48			81,000.00		1,633,403.48
(1) 处置或报废				81,000.00		81,000.00
(2) 转入投资性房地产	1,552,403.48					1,552,403.48

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
4.期末余额	4,239,059.39	3,094,981.54	3,089,908.16	1,079,261.78	1,947,681.76	13,450,892.63
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,532,560.18	1,166,645.82	695,102.04	268,428.61	5,428,005.07	42,090,741.72
2.期初账面价值	229,624,318.48	959,203.90	834,571.89	355,463.13	5,706,721.17	237,480,278.57

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	资质	合计
一、账面原值	1,485,000.00	1,485,000.00
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 无偿划拨		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,485,000.00	1,485,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	297,000.00	297,000.00
2.本期增加金额	148,500.00	148,500.00
(1) 计提	148,500.00	148,500.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	445,500.00	445,500.00
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	1,039,500.00	1,039,500.00
2.期初账面价值	1,188,000.00	1,188,000.00

6.14 商誉

6.14.1 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
泰州市联衡建设工程有限公司	1,980,000.00					1,980,000.00
合计	1,980,000.00					1,980,000.00

6.14.2 商誉减值准备

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
		计提		处置		
泰州市联衡建设工程有限公司						
合计						

6.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资顾问费	7,675,495.30		2,884,197.96		4,791,297.34
装修费及其他	2,009,043.23	39,474.97	764,450.18		1,284,068.02
合计	9,684,538.53	39,474.97	3,648,648.14		6,075,365.36

6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

6.16.1 未经抵销的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	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	47,817,285.75	11,954,321.44	42,257,371.11	10,564,342.77
合计	47,817,285.75	11,954,321.44	42,257,371.11	10,564,342.77

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		295,500,000.00
保证借款	1,477,740,000.00	785,230,000.00
保证及抵(质)押借款	100,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	1,627,740,000.00	1,250,730,000.00

6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,273,400,000.00	884,000,000.00
合计	1,273,400,000.00	884,000,000.00

6.19 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	56,737,934.70	911,717,995.86
1至2年	456,399,150.48	22,141,669.64
2至3年	19,139.96	51,799,913.65
3年以上	9,765,422.56	77,030,804.25
合计	522,921,647.70	1,062,690,383.40

6.20 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	141,491,567.16	257,097,093.20

项目	期末余额	期初余额
1至2年	265,454,060.31	238,503,197.65
2至3年	152,219,996.15	87,480,898.60
3年以上	190,160,487.00	143,032,421.50
合计	749,326,110.62	726,113,610.95

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,207.50	20,583,363.61	20,185,718.21	534,852.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,377,809.00	1,345,011.83	32,797.17
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	137,207.50	21,961,172.61	21,530,730.04	567,650.07

6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,450.00	18,380,982.03	18,048,991.40	341,440.63
二、职工福利费	95,944.70	65,330.00	65,330.00	95,944.70
三、社会保险费		842,322.67	834,342.95	7,979.72
其中：医疗保险费		813,467.05	805,487.33	7,979.72
工伤保险费		28,855.62	28,855.62	
生育保险费				
四、住房公积金	3,660.00	1,243,082.00	1,191,421.00	55,321.00
五、工会经费和职工教育经费	28,152.80	51,646.91	45,632.86	34,166.85
合计	137,207.50	20,583,363.61	20,185,718.21	534,852.90

6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,323,790.49	1,293,287.61	30,502.88
2、失业保险费		54,018.51	51,724.22	2,294.29
3、企业年金缴费				
合计		1,377,809.00	1,345,011.83	32,797.17

6.22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	121,145,594.44	120,091,084.49
企业所得税	495,030.93	457,217.79
房产税	1,052,248.60	143,820.32
个人所得税	368.31	368.37
城市维护建设税	2,290,733.84	2,290,936.99
教育费附加	1,625,926.84	1,622,955.48
土地使用税	941,295.24	32,866.96
印花税	356.80	356.80

其他	3,575.65	3,575.65
合计	127,555,130.65	124,643,182.85

6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	74,907,923.61	93,133,333.34
应付股利		
其他应付款	2,706,373,583.17	3,459,507,424.18
合计	2,781,281,506.78	3,552,640,757.52

6.23.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,247,951.39	400,555.56
企业债券利息	68,484,611.11	92,732,777.78
短期借款应付利息	175,361.11	
合计	74,907,923.61	93,133,333.34

6.23.2 其他应付款

6.23.2.1 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	773,801,476.87	1,813,223,381.87
1至2年	836,722,963.23	531,392,549.75
2至3年	116,800,310.81	273,872,616.70
3年以上	979,048,832.26	841,018,875.86
合计	2,706,373,583.17	3,459,507,424.18

6.24 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	2,608,152,777.77	1,869,900,000.00
1年内到期的长期应付款(附注6.27)	567,910,836.18	413,771,628.03
1年内到期的其他非流动负债	565,910,000.00	539,720,000.00
合计	3,741,973,613.95	2,823,391,628.03

6.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,285,540,000.00	2,356,590,000.00
保证及抵(质)押借款	1,100,097,222.23	909,900,000.00
合计	3,385,637,222.23	3,266,490,000.00

6.26 应付债券

6.26.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20仪征01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20仪征02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21停车场债	800,000,000.00	
合计	2,800,000,000.00	2,000,000,000.00

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

具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 仪征 01	1,000,000,000.00	2020/1/21	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 仪征 02	1,000,000,000.00	2020/6/5	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 停车场债	800,000,000.00	2021/4/12	7年	800,000,000.00	
合计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00	2,000,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿 还	期末余额
20 仪征 01		31,574,444.44			1,000,000,000.00
20 仪征 02		27,904,166.67			1,000,000,000.00
21 停车场债	800,000,000.00	9,006,000.00			800,000,000.00
合计	800,000,000.00	68,484,611.11			2,800,000,000.00

6.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	929,541,884.13	833,255,120.36
专项应付款	939,779,500.00	923,875,333.33
合计	1,869,321,384.13	1,757,130,453.69

6.27.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
仪征市扶贫工作领导小组办公室	40,000,000.00	40,000,000.00
仪征市老区扶贫基金会	5,000,000.00	
应付融资租赁款	1,452,452,720.31	1,207,026,748.39
减：1年内到期的长期应付款	567,910,836.18	413,771,628.03
合计	929,541,884.13	833,255,120.36

6.27.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华兴小区改造经费	98,000,000.00	1,600,000.00		99,600,000.00
政府专项债	825,875,333.33	14,304,166.67		840,179,500.00
合计	923,875,333.33	15,904,166.67		939,779,500.00

其他说明：

政府专项债明细如下：

项目	本金	债券期限	利率	应付利息
红旗安置房项目	200,000,000.00	5年	3.30%	6,848,333.33
红旗安置房项目	600,000,000.00	7年	3.53%	22,657,166.67
建筑垃圾场项目	10,000,000.00	10年	3.37%	674,000.00
合计	810,000,000.00			30,179,500.00

6.28 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期债权融资计划	360,000,000.00	160,000,000.00
资产收益权	314,130,000.00	594,910,000.00

应收账款收益权产品	683,680,000.00	234,550,000.00
合计	1,357,810,000.00	989,460,000.00

6.29 实收资本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	520,000,000.00	100.00			520,000,000.00	100.00
合计	520,000,000.00	100.00			520,000,000.00	100.00

6.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,473,672,778.76			6,473,672,778.76
合计	6,473,672,778.76			6,473,672,778.76

6.31 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	236,691,711.82	11,424,186.04		248,115,897.86
合计	236,691,711.82	11,424,186.04		248,115,897.86

6.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,909,810,471.40	1,664,972,867.60
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	1,909,810,471.40	1,664,972,867.60
加:本期归属于母公司股东的净利润	103,460,531.60	276,762,499.54
减:提取法定盈余公积	11,424,186.04	31,924,895.74
期末未分配利润	2,001,846,816.96	1,909,810,471.40

6.33 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	661,396,775.44	478,453,564.43	484,892,215.93	317,384,791.11
其他业务	21,507,722.36	2,370,288.32	1,430,297.94	
合计	682,904,497.80	480,823,852.75	486,322,513.87	317,384,791.11

主营业务收入按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建工程	100,000,000.00	90,232,892.30		
土地整理	317,600,000.00	204,802,097.13	382,204,854.37	237,778,476.19
房屋销售	139,902,960.93	89,011,148.61	98,666,727.24	76,615,049.90
检测收入	4,301,989.02	3,286,901.28	2,869,970.73	1,748,909.84
服务费收入	500,632.27	2,095,290.25	1,150,663.59	1,242,355.18
工程施工收入	99,091,193.22	89,025,234.86		
合计	661,396,775.44	478,453,564.43	484,892,215.93	317,384,791.11

6.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,226,736.15	16,292.78
城市维护建设税	703,619.40	347,886.61
教育费附加	505,656.92	249,011.95
土地增值税	1,248,027.26	2,059,034.39
房产税	1,258,849.51	172,060.11
土地使用税	356,713.89	209,035.49
印花税	2,725,280.86	291,575.05
其他	264,023.07	32,425.15
合计	12,288,907.06	3,377,321.53

6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	116,556,640.32	120,723,495.22
利息收入	71,821,938.43	20,115,166.53
银行手续费及其他	97,503,631.10	39,265,492.08
合计	142,238,332.99	139,873,820.77

6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	100,000,000.00	102,760,000.00
增值税减免		6,551.07
三代手续费返还	277.75	1,408.99
合计	100,000,277.75	102,767,960.06

6.37 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-236,917.65	2,650.51
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,310,000.00
合计	-236,917.65	-1,307,349.49

6.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-10,927,438.13
合计		-10,927,438.13

6.39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	33,829.86	
其他应收款坏账损失	-5,598,899.01	
合计	-5,565,069.15	

6.40 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助		7,198.92
税费减免	168.10	
废旧材料销售收入		1,000.00
其他	6,365.06	3,768.48
合计	6,533.16	11,967.40

6.41 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金支出	75,726.43	6,040.69
违约金		5,258,229.00
其他	146,991.36	
合计	222,717.79	5,264,269.69

6.42 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,383,619.77	12,502,581.54
递延所得税费用	-1,389,978.67	-2,706,226.39
合计	6,993,641.10	9,796,355.15

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,753,777.44	87,275,989.24
加：资产减值准备		10,927,438.13
信用减值损失	5,565,069.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,947,456.71	458,266.21
无形资产摊销	148,500.00	148,500.00
长期待摊费用摊销	3,648,648.14	10,773,739.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	116,456,209.50	139,568,693.78
投资损失	236,917.65	1,307,349.49
递延所得税资产减少	-1,389,978.67	-2,706,226.39
递延所得税负债增加		
存货的减少	-190,384,846.37	-356,277,854.76
经营性应收项目的减少	235,643,744.50	-2,849,464,749.79
经营性应付项目的增加	-1,066,247,838.96	1,290,609,014.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-776,622,340.91	-1,667,379,839.89
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	2,076,993,188.56	2,181,613,614.41
减：现金的期初余额	687,186,029.04	1,169,232,273.49
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	1,389,807,159.52	1,012,381,340.92

6.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,076,993,188.56	2,181,613,614.41
其中：库存现金	12,095.14	18,114.16
可随时用于支付的银行存款	2,076,981,093.42	2,181,595,500.25
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,076,993,188.56	2,181,613,614.41
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		

6.44 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	1,374,625,423.94	冻结、质押、保证金
应收账款	1,074,096,000.00	质押
存货	1,790,432,081.12	抵押
其他权益工具投资	494,374,908.11	质押
合计	4,733,528,413.17	

7、合并范围的变更

无

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
仪征市建泰房地产开发有限公司	建泰房地产	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营；物业服务；建材	100.00		仪征市建泰房地产开发有限公司
仪征智新投资发展有限公司	智新	江苏仪征	江苏仪征	建筑工程施工、土地平整等	100.00		仪征智新投资发展有限公司
仪征古街建设投资有限公司	古街建设	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营	100.00		仪征古街建设投资有限公司
泰州市联衡建设工程有限公司	联衡	江苏泰州	江苏泰州	工程施工	100.00		泰州市联衡建设工程有限公司
仪征市建设工程交易中心	建设工程	江苏仪征	江苏仪征	建设工程技术咨询，为建设双方交易提商务后勤服务	100.00		仪征市建设工程交易中心
仪征市滨江实业投资有限公司	滨江实业	江苏仪征	江苏仪征	实业投资；自有资产管理；房屋租赁；受委托房产管理；建设工程投资与管理；土地开发；房屋拆除(不含爆破)；园林绿化工程、市政工程、房屋建筑工程、建筑装饰工程施工；建材(不含危险化学品)、苗木销售	78.00	22.00	仪征市滨江实业投资有限公司
仪征恒泰置业有限公司	仪征恒泰	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营；装饰装修工程施工；房屋租赁；物业服务；建材、五金、机电设备、低压电器销售	60.00		仪征恒泰置业有限公司
江苏晟泰置业有限公司	江苏晟泰	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营；装饰装修工程施工；房屋租赁；物业服务；建材、五金、机电设备、低压电器销售		60.00	江苏晟泰置业有限公司
仪征盛泰置业有限公司	仪征盛泰	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营；物业服务；建材、五金、机电设备、低压电器销售		51.00	仪征盛泰置业有限公司
扬州鸿泰置业有限公司	扬州鸿泰	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营；建筑工程、装饰装修工程施工；物业服务；建材、装饰材料、五金、机电设备、低压电器销售		100.00	扬州鸿泰置业有限公司
仪征市兴业房地产开发有限公司	兴业房地产	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发、经营		100.00	仪征市兴业房地产开发有限公司
仪征市房屋拆迁服务有限公司	房屋拆迁	江苏仪征	江苏仪征	房屋拆迁服务		100.00	仪征市房屋拆迁服务有限公司
仪征市恒宇房地产网络咨询服务公司	恒宇	江苏仪征	江苏仪征	房地产网络信息咨询服务、房地产登记代理服务		100.00	仪征市恒宇房地产网络咨询服务公司
仪征市恒信房屋安全鉴定技术服务有限公司	恒信	江苏仪征	江苏仪征	房屋安全鉴定技术咨询服务		100.00	仪征市恒信房屋安全鉴定技术服务

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							务有限公司
仪征建华建设工程质量检测有限公司	建华	江苏仪征	江苏仪征	土建二级工程质量检测服务		100.00	仪征建华建设工程质量检测有限公司
仪征市建辰工程项目管理咨询有限公司	建辰工程	江苏仪征	江苏仪征	建设工程项目管理咨询、工程质量鉴定咨询等		100.00	仪征市建辰工程项目管理咨询有限公司
仪征市贵华工程测量业务咨询服务中心	贵华工程	江苏仪征	江苏仪征	工程测量咨询等		100.00	仪征市贵华工程测量业务咨询服务中心
仪征市建辰市政公用工程设计有限公司	建辰市政	江苏仪征	江苏仪征	道路、桥梁、给排水、园林绿化工程设计、咨询服务		100.00	仪征市建辰市政公用工程设计有限公司
仪征市建伟施工图审查有限公司	建伟施工	江苏仪征	江苏仪征	房屋建筑与市政基础设施工程的施工图设计、审查		100.00	仪征市建伟施工图审查有限公司
仪征市维安建筑工程安全技术咨询服务有限公司	维安建筑	江苏仪征	江苏仪征	建筑施工企业安全技术服务咨询等		100.00	仪征市维安建筑工程安全技术咨询服务有限公司

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

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	
联营企业						
扬州龙和房地产开发有限公司	江苏仪征	江苏仪征	房地产开发经营		35.00	权益法

8.4 重要的共同经营

无

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	江苏仪征	100.00	100.00

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 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“8.3 在合营安排或联营企业中的权益”。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仪征市鼓楼街商业广场	受同一最终控制方控制
仪征市城市运营管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏建泰物业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仪征市扬子江大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
仪征市扬子投资发展有限公司	实际控制人的全资子公司
仪征市水务建设发展有限公司	受同一最终控制方控制
仪征市水利工程总队	受同一最终控制方控制
江苏城运广告发展有限公司	受同一最终控制方控制
仪征市水交二次供水有限公司	受同一最终控制方控制
江苏润洲物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
仪征为民物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
仪征市博润建材商贸有限公司	受同一最终控制方控制
仪征市保安服务公司	受同一最终控制方控制
仪征市水达供水有限公司	受同一最终控制方控制
扬州新润水务建设工程有限公司	受同一最终控制方控制
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	国资办托管单位
仪征市市政管网有限公司	国资办托管单位
仪征市城东投资发展有限公司	国资办托管单位
仪征市教育发展投资有限公司	国资办托管单位
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	国资办托管单位
扬州市建和房地产开发有限公司	国资办托管单位

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏城运广告发展有限公司	广告服务	952,837.65	562,587.02
江苏建泰物业有限公司	物业服务	2,491,275.60	
仪征市保安服务公司			
仪征市博润建材商贸有限公司	商品销售	20,479,873.45	
仪征市水达供水有限公司	供水服务	2,705,467.15	
仪征市水利工程总队	管道施工服务	18,668,388.70	530,581.98
仪征市水交二次供水有限公司	服务费		1,117,587.99
仪征市城市发展投资控股集团有限公司			
仪征市建设投资发展有限公司	服务费	113,484.75	
龙捷汽车服务（仪征）有限公司	客运服务	14,084.16	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
仪征市城东投资发展有限公司	利息收入	18,608,736.70	
仪征市城东投资发展有限公司	工程施工	98,241,771.20	
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	利息收入	7,029,575.84	
仪征市教育发展投资有限公司	利息收入	7,463,233.33	
江苏建泰物业有限公司	服务费		37,967.38
江苏润洲物业服务有限公司	服务费		17,160.19
仪征为民物业服务有限公司	服务费		20,874.76

9.6 应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
仪征市城东投资发展有限公司			6,447,802.67	
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	709,750.00		460,000.00	
江苏建泰物业有限公司			7,840.00	
江苏润洲物业服务有限公司			17,675.00	
仪征为民物业服务有限公司			21,501.00	
仪征市建设投资发展有限公司	114,619.60			
合计	824,369.00		6,954,818.67	
其他应收款：				
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	1,050,195,831.27		774,424,638.26	
仪征市鼓楼街商业广场	389,650,134.73		133,934,949.56	
仪征市城市运营管理有限公司	47,091,489.04		47,091,489.04	
江苏建泰物业有限公司	1,600,000.00		991,533.46	
仪征市扬子江大酒店有限公司	12,261.88		12,261.88	
仪征市扬子投资发展有限公司	55,655,562.50		55,655,562.50	
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	189,055,416.65		221,150,000.00	
仪征市城东投资发展有限公司	1,939,838,416.61		1,894,229,679.91	
仪征市教育发展投资有限公司	787,463,233.33		742,200,000.00	
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	739,952,836.60		699,073,840.76	
扬州市建和房地产开发有限公司	800,000.00		800,000.00	
仪征市博润建材商贸有限公司	357,000,000.00		100,000,000.00	
仪征市市政管网有限公司			18,968,050.00	
扬州新润水务建设工程有限公司	258,700,000.00			
仪征市水利工程总队	250,000,000.00			
江苏城运广告发展有限公司	21.00		240.22	
合计	6,067,015,203.61		4,688,532,245.59	

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
仪征市建泰物业有限公司		1,695,214.78
江苏城运广告发展有限公司	12,840.00	1,037,788.17
仪征市博润建材商贸有限公司		6,019,748.72
合计	12,840.00	8,752,751.67
预收账款：		
仪征市汇成公交客运有限公司	12,000.00	12,000.00
仪征市城市运营管理有限公司	500,000.00	500,000.00
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	500,000.00	300,000.00
合计	1,012,000.00	812,000.00
其他应付款：		
仪征市扬子江大酒店有限公司	1,018.00	1,018.00
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	1,166,818,492.87	1,074,792,448.43
仪征市鼓楼街商业广场	206,312,563.34	590,740,552.24
仪征市城市运营管理有限公司	146,940,103.65	146,859,103.65

项目名称	期末余额	期初余额
仪征市水务建设发展有限公司	18,000,000.00	8,000,000.00
仪征市水利工程总队	55,000.00	55,000.00
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	300,000.00	300,000.00
仪征市市政管网有限公司	445,415,977.80	
江苏建泰物业有限公司	122,086.66	80,086.66
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	121,467,603.75	121,467,603.75
扬州新润水务建设工程有限公司	40,000,000.00	30,000,000.00
江苏城运广告发展有限公司	27,129.84	
仪征市水交二次供水有限公司	15,000,000.00	
江苏润州物业服务有限公司	5,000,000.00	
江苏建泰物业有限公司	42,000.00	
合计	2,165,501,975.91	1,972,295,812.73

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2021年6月30日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债

10.2.2 截止2021年6月30日，本公司的对外担保情况如下：

序号	担保单位	被担保单位名称	担保金额（万元）	担保到期日
1	本公司	扬州化工产业投资发展有限公司	20,000.00	2023-2-12
2	本公司	仪征市美地实业投资有限公司	4,550.00	2021-12-10
3	本公司	仪征市园林工程有限公司	5,800.00	2021-12-9
4	本公司	仪征市市政工程建设有限公司	6,000.00	2021-11-20
5	本公司	仪征市美地实业投资有限公司	5,800.00	2021-12-9
6	本公司	仪征市新坤建筑材料有限公司	4,800.00	2021-12-9
7	本公司	扬州园博投资发展有限公司	45,000.00	2034-11-29
8	本公司	扬州园博投资发展有限公司	20,000.00	2023-6-30
9	本公司	仪征市坤仪实业有限公司	5,000.00	2030-12-8
合计			116,950.00	

除上述事项外，无需披露的其他承诺事项和或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止2021年8月27日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,128,096,000.00	762,943,802.67
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	1,128,096,000.00	762,943,802.67
减：坏账准备		
合计	1,128,096,000.00	762,943,802.67

13.1.2按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,128,096,000.00	100.00			1,128,096,000.00
其中：无风险组合	1,128,096,000.00	100.00			1,128,096,000.00
账龄分析法组合					
合计	1,128,096,000.00	100.00			1,128,096,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	762,943,802.67	100.00			762,943,802.67
其中：无风险组合	762,943,802.67	100.00			762,943,802.67
账龄分析法组合					
合计	762,943,802.67	100.00			762,943,802.67

13.1.2.1按组合计提坏账准备：

①组合中，不计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
仪征市财政局	1,028,096,000.00		
仪征市滨江新城管理委员会	100,000,000.00		

合计	1,128,096,000.00
----	------------------

13.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
其中：无风险组合						
账龄分析法组合						
合计						

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
仪征市财政局	1,028,096,000.00	91.14	
仪征市滨江新城管理委员会	100,000,000.00	8.86	
合计	1,128,096,000.00	100.00	

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,490,490,885.07	10,329,449,720.88
合计	10,490,490,885.07	10,329,449,720.88

13.2.1 其他应收款

13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,641,902,473.09	6,404,003,237.90
1至2年	4,473,373,612.92	1,492,398,786.61
2至3年	1,695,948,022.61	722,402,879.85
3至4年	717,346,136.00	716,793,050.00
4至5年	243,939,000.00	273,000,000.00
5年以上	748,897,213.47	749,032,156.21
小计	10,521,406,458.09	10,357,630,110.57
减：坏账准备	30,915,573.02	28,180,389.69
合计	10,490,490,885.07	10,329,449,720.88

13.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	10,521,406,458.09	100.00	30,915,573.02	0.29	10,490,490,885.07
其中：无风险组合	10,269,200,247.08	97.60			10,269,200,247.08
账龄分析法组合	252,206,211.01	2.40	30,915,573.02	12.26	221,290,637.99
合计	10,521,406,458.09	100.00	30,915,573.02	0.29	10,490,490,885.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,357,630,110.57	100.00	28,180,389.69	0.27	10,329,449,720.88
其中：无风险组合	10,075,462,668.84	97.28			10,075,462,668.84
账龄分析法组合	282,167,441.73	2.72	28,180,389.69	9.99	253,987,052.04
合计	10,357,630,110.57	100.00	28,180,389.69	0.27	10,329,449,720.88

13.2.1.2.1 按组合计提坏账准备：

①组合中，不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
仪征市城东投资发展有限公司	1,939,838,416.61		
仪征市城市建设投资发展有限公司	1,633,964,831.70		
仪征市恒耀建设投资有限公司	967,566,648.47		
仪征市教育发展投资有限公司	787,463,233.33		
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	739,952,836.60		
仪征市滨江实业投资有限公司	534,180,210.79		
仪征市城市发展投资控股集团有限公司	452,158,634.01		
仪征市土地储备开发中心	450,000,000.00		
仪征市鼓楼街商业广场	374,429,849.62		
仪征市房屋征收办公室	295,000,000.00		
仪征市财政局	289,197,593.57		
仪征市博润建材商贸有限公司	267,000,000.00		
扬州新润水务建设工程有限公司	258,700,000.00		
仪征市水利工程总队	250,000,000.00		
仪征市滨江新城管理委员会	205,000,000.00		
仪征建阳市政公用设施养护有限公司	189,055,416.65		
仪征市滨江新城重点工程项目建设指挥部	189,000,790.73		
江苏晟泰置业有限公司	120,133,242.50		
仪征市建泰房地产开发有限公司	110,987,806.96		
仪征市扬子投资发展有限公司	55,655,562.50		
仪征市城市运营管理有限公司	43,550,693.29		

其他应收款（按单位）	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
仪征市住房和城乡建设局	31,000,000.00		
仪征市交通运输局	30,000,000.00		
仪征市真州镇财政所	20,293,379.00		
仪征市新城镇人民政府	23,496,913.00		
仪征市卫生局	3,337,371.33		
仪征市房屋拆迁服务有限公司	3,100,000.00		
其他	5,136,816.42		
合计	10,269,200,247.08		

②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	71,671,388.88	3,583,569.44	5.00
1至2年	152,153,209.50	15,215,320.95	10.00
2至3年	18,973,900.00	5,692,170.00	30.00
3至4年	5,590,800.00	2,795,400.00	50.00
4至5年	939,000.00	751,200.00	80.00
5年以上	2,877,912.63	2,877,912.63	100.00
合计	252,206,211.01	30,915,573.02	12.26

13.2.1.3坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	28,180,389.69			28,180,389.69
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,735,183.33			2,735,183.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	30,915,573.02			30,915,573.02

13.2.1.4坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备					
其中：无风险组合					
账龄分析法组合	28,180,389.69	2,735,183.33			30,915,573.02
合计	28,180,389.69	2,735,183.33			30,915,573.02

13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仪征市城东投资发展有限公司	借款	1,939,838,416.61	2年以内	18.44	
仪征市城市建设投资发展公司	往来款	1,633,964,831.70	2年以上	15.53	
仪征市恒耀建设投资有限公司	往来款	967,566,648.47	2年以内	9.20	
仪征市教育发展投资有限公司	借款	787,463,233.33	2年以内	7.48	
扬州市建和城市建设发展集团有限公司	借款	739,952,836.60	3年以内	7.03	
合计		6,068,785,966.71		57.68	

13.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,286,198,119.07		1,286,198,119.07	1,286,198,119.07		1,286,198,119.07
合计	1,286,198,119.07		1,286,198,119.07	1,286,198,119.07		1,286,198,119.07

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
仪征市滨江实业投资有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
仪征市建泰房地产开发有限公司	283,595,829.45			283,595,829.45		
仪征智新投资发展有限公司	935,679,139.13			935,679,139.13		
仪征市建设工程交易中心	10,635,116.37			10,635,116.37		
泰州市联衡建设工程有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		

被投资单位	期初余额	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
仪征市恒泰置业有限公司	9,308,034.12			9,308,034.12		
江苏万特建设工程有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	1,286,198,119.07			1,286,198,119.07		

13.4营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,284,384.87	412,020,644.78	382,663,045.43	238,195,441.40
其他业务	21,634,619.98	2,370,288.32	1,422,009.09	
合计	569,919,004.85	414,390,933.10	384,085,054.52	238,195,441.40

主营业务收入按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建工程	100,000,000.00	90,232,892.30		
土地整理	317,600,000.00	204,802,097.13	382,204,854.37	237,778,476.19
房屋销售	7,158,495.83	5,812,355.21	458,191.06	416,965.21
工程施工收入	123,525,889.04	111,173,300.14		
合计	548,284,384.87	412,020,644.78	382,663,045.43	238,195,441.40



法定代表人:



签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人:



签名: _____

日期: _____

会计机构负责人:



签名: _____

日期: _____