



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	12,721,836,332.17	9,310,063,669.78
应收票据	七、2	81,482,989.88	68,116,519.84
应收账款	七、3	1,985,069,166.92	1,954,723,369.18
预付款项	七、4	303,771,560.09	149,784,045.11
其他应收款	七、5	10,531,945,672.36	9,514,464,919.84
存货	七、6	18,507,507,188.76	18,822,728,236.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、7	248,495,721.66	337,568,844.56
其他流动资产	七、8	2,140,035,083.88	3,096,969,024.25
流动资产合计		46,520,143,715.72	43,254,418,628.83
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、9	4,426,199,528.15	4,425,479,273.85
持有至到期投资			
长期应收款	七、10	569,595,797.87	784,673,501.50
长期股权投资	七、11	4,950,723,680.64	4,776,182,198.95
投资性房地产	七、12	2,010,304,966.21	2,045,719,856.19
固定资产	七、13	10,734,246,144.85	10,836,023,362.06
在建工程	七、14	20,435,198,371.20	17,577,909,356.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、15	2,078,283,384.48	2,074,107,982.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、16	32,842,635.76	35,815,638.03
递延所得税资产	七、17	130,895,074.53	142,942,895.49
其他非流动资产	七、18	5,739,906,942.14	5,377,552,848.58
非流动资产合计		51,108,196,525.83	48,076,406,913.84
资产总计		97,628,340,241.55	91,330,825,542.67

法定代表人：

李维贤

主管会计工作负责人：

董新平

会计机构负责人：

宋丽嘉



合并资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 南通城市建设集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、19	3,421,217,000.00	2,439,200,000.00
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负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	145,539,201.30	56,392,114.24
应付账款	七、21	5,879,744,876.41	6,987,625,205.48
预收款项	七、22	2,365,064,099.61	3,162,759,398.94
应付职工薪酬	七、23	238,732,980.60	337,307,539.65
应交税费	七、24	196,209,821.66	157,447,996.34
其他应付款	七、25	3,272,432,562.15	2,997,516,733.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、26	4,300,848,895.75	4,602,706,812.75
其他流动负债	七、27	3,351,845,933.61	2,172,606,895.82
流动负债合计		23,171,635,371.09	22,913,562,696.73
非流动负债:			
长期借款	七、28	14,297,839,512.13	13,054,393,667.33
应付债券	七、29	14,358,701,000.00	13,016,801,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、30	2,457,295,362.34	2,323,884,713.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、31	3,483,850.81	210,000.00
递延收益	七、32	417,269,668.46	419,648,755.16
递延所得税负债		1,037,165,149.50	957,069,445.87
其他非流动负债	七、33	117,027,793.52	102,027,793.52
非流动负债合计		32,688,782,336.76	29,874,035,374.97
负 债 合 计		55,860,417,707.85	52,787,598,071.70
所有者权益:			
实收资本	七、34	15,485,100,000.00	15,485,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、35	14,174,905,289.36	11,452,327,495.43
减: 库存股			
其他综合收益	七、36	1,276,939,304.55	1,036,272,378.00
专项储备	七、37	49,367,693.40	48,853,377.49
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、38	5,261,973,314.52	5,019,414,416.16
归属于母公司所有者权益合计		36,248,285,601.83	33,041,967,667.08
少数所有者权益		5,519,636,931.87	5,501,259,803.89
所有者权益合计		41,767,922,533.70	38,543,227,470.97
负债和所有者权益总计		97,628,340,241.55	91,330,825,542.67

法定代表人:

李维贤

主管会计工作负责人:

董平

会计机构负责人:

宋丽嘉



资产负债表

2021年6月30日

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		6,732,898,526.89	1,387,550,619.58
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		-	-
应收账款	十二、1	244,007,849.85	256,612,938.84
预付款项		15,000.00	10,000.00
其他应收款	十二、2	4,161,600,663.93	3,306,961,470.01
存货		11,241,418,157.67	11,209,459,202.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		174,175,554.65	180,836,729.00
流动资产合计		22,554,115,752.99	16,341,430,960.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	33,078,627,771.18	32,778,949,611.06
投资性房地产		-	-
固定资产		106,886,648.66	111,010,883.69
在建工程		-	-
生产性生物资产			
无形资产		73,388,689.69	73,775,505.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		430,700,274.39	430,700,274.39
非流动资产合计		33,689,603,383.92	33,394,436,274.34
资 产 总 计		56,243,719,136.91	49,735,867,234.55

法定代表人：

李维贤



主管会计工作负责人：

董新平



会计机构负责人：

宋丽嘉



资产负债表 (续)

2021年6月30日

编制单位: 南通城市建设集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,380,000,000.00	680,000,000.00
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		-	-
应付账款		14,370,789.79	14,776,721.03
预收款项		-	-
应付职工薪酬		132,118.90	304,844.09
应交税费		492,653.53	2,574,600.95
其他应付款		4,791,278,206.05	5,241,986,821.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		749,000,000.00	2,499,000,000.00
其他流动负债		3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
流动负债合计		9,935,273,768.27	10,438,642,987.82
非流动负债:			
长期借款		1,605,000,000.00	1,517,000,000.00
应付债券		7,900,000,000.00	3,500,000,000.00
长期应付款		32,000,000.00	32,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,537,000,000.00	5,049,000,000.00
负 债 合 计		19,472,273,768.27	15,487,642,987.82
所有者权益:			
实收资本		15,485,100,000.00	15,485,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		20,699,841,872.10	18,166,513,711.98
减: 库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		586,503,496.54	596,610,534.75
所有者权益合计		36,771,445,368.64	34,248,224,246.73
负债和所有者权益总计		56,243,719,136.91	49,735,867,234.55

法定代表人:

李维贤



主管会计工作负责人:

董新平



会计机构负责人:

宋丽嘉



合并利润表
2021年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	七、39	3,994,625,229.16	1,518,333,567.48
其中：营业收入	七、39	3,994,625,229.16	1,518,333,567.48
二、营业总成本		4,286,209,633.65	2,079,542,047.45
减：营业成本	七、39	3,522,755,515.64	1,381,833,040.78
税金及附加	七、40	42,145,550.46	28,625,407.20
销售费用	七、41	248,354,853.07	215,380,222.83
管理费用	七、42	399,786,747.05	314,135,139.18
研发费用	七、43	4,747,956.68	-
财务费用	七、44	68,419,010.75	139,568,237.46
其中：利息费用			164,466,869.27
利息收入			25,471,046.36
加：其他收益	七、45	397,844,856.45	412,700,368.79
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	294,677,795.50	98,536,414.48
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			
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）	七、47	8,558,900.01	-871,395.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、48	4,565,828.85	1,484,012.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,062,976.32	-49,359,079.31
加：营业外收入	七、49	28,546,554.84	391,431,544.07
减：营业外支出	七、50	6,091,242.81	1,784,888.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		436,518,288.35	340,287,576.42
减：所得税费用	七、51	149,137,042.57	44,596,171.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		287,381,245.78	295,691,405.22
（一）按经营持续性分类		287,381,245.78	295,691,405.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		287,381,245.78	295,691,405.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		287,381,245.78	295,691,405.22
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		253,263,629.41	294,993,133.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,117,616.37	698,271.87
五、其他综合收益的税后净额		-	-270,540,665.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-270,540,665.97
（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		-	-270,540,665.97
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			-270,541,275.86
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5.外币财务报表折算差额			609.89
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		287,381,245.78	25,150,739.25
归属于母公司股东的综合收益总额		253,263,629.41	24,452,467.38
归属于少数股东的综合收益总额		34,117,616.37	698,271.87

法定代表人：

李维贤



主管会计工作负责人：

董新平



会计机构负责人：

宋丽嘉



利润表
2021年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	6,782,261.54	6,767,680.15
减：营业成本	十二、4	367,009.76	2,783,201.25
税金及附加		1,714,590.06	1,444,440.30
销售费用		-	-
管理费用		15,933,913.54	12,954,552.04
研发费用			
财务费用		-1,126,214.56	-2,172,545.61
加：其他收益		-	-
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,107,037.26	-8,241,967.83
加：营业外收入		-	2,803,328.83
减：营业外支出		0.95	11,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,107,038.21	-5,449,639.00
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,107,038.21	-5,449,639.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,107,038.21	-5,449,639.00
（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. 现金流量套期储备（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		-10,107,038.21	-5,449,639.00

法定代表人：

李维贤

主管会计工作负责人：

董新平

会计机构负责人：

宋丽嘉



合并现金流量表
2021年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

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		3,622,836,686.84	3,318,466,147.11
收到的税费返还		18,268,757.65	
收到其他与经营活动有关的现金		944,269,694.08	906,828,856.79
经营活动现金流入小计		4,585,375,138.57	4,225,295,003.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,715,131,752.59	2,135,676,484.30
支付给职工以及为职工支付的现金		861,360,727.58	757,277,899.14
支付的各项税费		232,737,193.46	164,175,146.03
支付其他与经营活动有关的现金		869,403,970.51	1,856,658,074.44
经营活动现金流出小计		5,678,633,644.14	4,913,787,603.91
经营活动产生的现金流量净额	七、52	-1,093,258,505.57	-688,492,600.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,459,930,665.68	2,224,682,360.42
取得投资收益收到的现金		193,439,792.12	120,102,260.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,714,602.53	23,338,389.63
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		1,436,348,545.17	1,911,445,616.19
投资活动现金流入小计		6,102,433,605.50	4,279,568,626.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,697,207,261.09	1,990,517,642.08
投资支付的现金		3,597,200,000.00	3,290,262,905.26
质押贷款净增加额			384,937,994.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			552,843,645.51
支付其他与投资活动有关的现金		499,818,089.77	
投资活动现金流出小计		7,794,225,350.86	6,218,562,187.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,691,791,745.36	-1,938,993,560.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,725,480,688.46	980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		12,677,812,830.24	8,666,944,824.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		248,845,778.08	594,001,390.71
筹资活动现金流入小计		15,652,139,296.78	9,261,926,214.93
偿还债务所支付的现金		8,542,881,130.26	5,000,867,926.85
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		605,974,207.27	760,933,241.60
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		311,344,661.61	77,098,955.00
筹资活动现金流出小计		9,460,199,999.14	5,838,900,123.45
筹资活动产生的现金流量净额		6,191,939,297.64	3,423,026,091.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-355.63	717.52
五、现金及现金等价物净增加额	七、52	3,406,888,691.08	795,540,648.02
加：期初现金及现金等价物余额		9,262,713,469.98	8,860,092,195.93
六、期末现金及现金等价物余额		12,669,602,161.06	9,655,632,843.95

法定代表人：

李维贤

主管会计工作负责人：

董新平

会计机构负责人：

宋丽嘉



现金流量表
2021年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

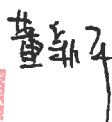
项 目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,379,179.30	7,490,646.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,414,594.75	51,134,303.28
经营活动现金流入小计		27,793,774.05	58,624,949.51
购买商品、接受劳务支付的现金		69,601,298.71	40,680,907.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,444,201.04	6,956,603.72
支付的各项税费		3,856,560.09	11,176,029.32
支付其他与经营活动有关的现金		12,606,455.40	994,713,965.10
经营活动现金流出小计		92,508,515.24	1,053,527,505.66
经营活动产生的现金流量净额		-64,714,741.19	-994,902,556.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	-
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		106,867.60	-
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		8,106,867.60	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,605.10	577,125.02
投资支付的现金		540,000,000.00	865,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		540,038,605.10	865,577,125.02
投资活动产生的现金流量净额		-531,931,737.50	-865,577,125.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,540,000,000.00	-
取得借款收到的现金		9,830,000,000.00	1,855,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	74,473,586.71
筹资活动现金流入小计		12,370,000,000.00	1,929,473,586.71
偿还债务支付的现金		5,392,000,000.00	1,025,669,763.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,768,969.27	315,044,028.13
支付其他与筹资活动有关的现金		968,236,644.73	459,129,128.52
筹资活动现金流出小计		6,428,005,614.00	1,799,842,919.90
筹资活动产生的现金流量净额		5,941,994,386.00	129,630,666.81
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		5,345,347,907.31	-1,730,849,014.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,387,550,619.58	2,672,996,893.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,732,898,526.89	942,147,879.51

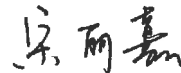
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









南通城市建设集团有限公司
财务报表附注
2021 年 1-6 月
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通城市建设集团有限公司（以下简称“本集团”或“本集团”）成立于 2012 年 12 月 07 日，经《南通市人民政府关于组建南通城市建设集团有限公司的批复》（通政复[2012]16 号）批准设立，由南通市人民政府授权南通市人民政府国有资产监督管理委员会出资组建。取得统一社会信用代码为 913206000586539525 的《营业执照》。

根据《南通市人民政府关于组建南通城市建设集团有限公司的批复》（通政复[2012]16 号文）及章程的规定，初始注册资本为人民币 50 亿元。出资方式为：（1）由南通市人民政府授权南通市人民政府国有资产监督管理委员会以货币资金 30 亿元注入；（2）以对东港污水处理厂、污水处理中心、路灯管理处、绿化造园总公司等企业国有资产评估作价后注入；（3）以南通建筑职工中等专业学校、南通市工贸技工学校、南通进出口商品检验局、燃气总公司、自来水公司等 7 宗地产和电表二厂、遣送站、节能保温材料厂、纺织器材厂等 4 宗改制托管土地，经市政府批准土地和房产整体划转给城建集团，在规划部门出具规划用途意见、城建集团换领新用途房屋产权证后，按现状补办新用途的土地出让手续，返还土地出让金，评估作价注入；（4）在规划的南通轨道交通出口处及站场周边控制的经营性用地中划出约 2000 亩注入城建集团，相关手续有建设主体及相关部门配合办理；（5）市建设工程质量监督站、市墙体材料革新与建筑节能管理办公室、市散装水泥办公室的相关房产评估作价注入城建集团；（6）条件成熟时，将城市绿化带中的建筑物和绿化用地及其他一些城市基础设施评估作价注入城建集团；（7）燃气总公司和自来水公司股权从国投公司划入城建集团。

2014 年，集团以资本公积转增资本 10.55 亿元。

根据《关于同意南通城市建设集团有限公司 2016 年增资的批复》（通国资发[2016]29 号），为了支持集团的运营发展和实体化改革，南通市人民政府国有资产监督管理委员会于 2016 年向集团增资 15 亿元，以货币资金出资。

根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会《关于增加南通城市建设集团有限公司授权资产的通知》（通国资发[2018]78 号），按南通国有资产投资控股有限公司 2017 年 12 月 31 日归属于南通市国资委的所有权益 18,802,896,430.59 元，授权本集团经营管理，其中 25 亿元增加注册资本，其余增加资本公积。

根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意增加南通城市建设集团有

限公司注册资本的批复》(通国资发[2018]322 号)，将财政已拨付用于轨道建设的资金增加注册资本 303,010 万元。

根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意增加南通城市建设集团有限公司 14 亿元注册资本的批复》，同意将 2019 年 11 月南通市财政转入的 14 亿元轨道专项资金转增注册资本。

根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意增加南通城市建设集团有限公司 10 亿元注册资本的批复》(通国资发[2020]60 号，同意将市财政拨付的 10 亿元轨道专项基金转增注册资本。

上述增加注册资本 453,010 万元，尚未办理工商变更登记，截至 2021 年 6 月 30 日，本集团实收资本人民币 154.851 亿元，注册资本人民币 100.55 亿元。

公司法定代表人：李维贤，公司注册地址：南通市工农南路 150-1 号政务中心北楼十楼。

公司经营范围：城市道路、桥梁、轨道交通、绿化造园、景区建设、城市基础设施、市政公用设施的建设；建筑材料的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本集团营业期限自 2012 年 12 月 07 日至 2062 年 12 月 06 日。

本集团 2021 年 1-6 月纳入合并范围内的二级子公司共 16 家，详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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》及相关规定，并基于附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策及会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、记账本位币

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

3、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

4、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、11“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

(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，本集团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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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集团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年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，详见本附注四、11 “长期股权投资”

本集团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”(详见本附注四、11“长期股权投资”、(2)、④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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”、(2)、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失

7、金融工具

在本集团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。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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。

(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集团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.**本集团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，且本集团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，本集团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。本集团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其摊余成本法确定，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。

(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，本集团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。

本集团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。

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。

本集团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。

(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。本集团（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。

8、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

本集团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债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③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) 本集团（除路桥板块、房地产板块）主要采用以下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

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团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

本集团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
合并范围内组合	集团内部关联方的应收款项具有类似的信用风险特征
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
低风险组合	应收政府款项、保证金押金、备用金、代垫个人款项、关联方款项具有类似较低的信用风险特征

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
合并范围内组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。

坏账准备的计提方法单独进行测试，按单项应收款项预计未来现金流量现值低

于账面价值的差额计提坏账准备。

2) 路桥板块

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项按照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。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大的应收款项，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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低风险组合	应收政府款项、保证金押金、备用金、代垫个人款项、关联方往来具有类似较低的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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），考虑所有合理且有依据的信息，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不计提坏账准备

组合 1，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	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 200.00 万元以下的应收款项。

本集团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

3) 房地产板块

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团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单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大的应收款项，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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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），考虑所有合理且有依据的信息，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合 1，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）		
其中：[6 个月以内]	0.50	0.50
[7~12 个月]	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团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。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、工程施工、开发成本、开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产和低值易耗品等。工程施工科目核算实际发生的前期费用和工程支出。

（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、施工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金和质量保证金：维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定。

质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(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

低值易耗品按照一次转销法进行摊销，包装物按照一次转销法进行摊销。

10、生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

共同控制，是指本集团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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指本集团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。本集团能够对被投资单位施加重

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

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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所有者权益；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，按相关会计政策处理。

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

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

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

12、投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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四、17 “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。

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。

13、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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.90-12.13	直线法
机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40	直线法
运输设备	8-18	3-5	5.28-12.13	直线法
电子设备	5-12	5	7.92-19.00	直线法
办公设备	3-10	3-5	9.50-32.33	直线法
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33	直线法

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，本集团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、17 “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。

本集团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。

本集团对于已列报为其他非流动资产的道路桥梁、园林绿化、污水处理类资产，且与该类资产有关的经济利益很可能以其授权资产成本流入或以授权资产成本经由本集团履行出资人职责的南通市人民政府国有资产监督管理委员会核销授权资产，而不再计提相应折旧。

14、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、17 “长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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。

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。

本集团对使用年限不确定划拨土地使用权不进行摊销。

(2) 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、17“长期资产减值”。

17、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长期资产，本集团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。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

18、职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

19、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。

对于房地产开发产品销售收入，同时满足以下条件：①房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；②签订销售合同；③取得了买方按销售合同约定交付的房产付款证明：则在买方接到书面交房通知书，在约定的期限内交付房产时，或者买方接到书面交房通知书后，在约定的交房期限内无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知约定的交付期限结束时，确认收入的实现。

(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，于资产负债表日确认提供的劳务收入。

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。

对于符合采用完工百分比法确认提供劳务收入的，其中完工百分比按提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的投资成本占估计投资总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 委托建设项目收入

委托建设项目是指根据公司与政府签订的城市建设项目，包括城市交通、市政建设、环境整治、城市水利和社会事业等政府基建项目。

委托建设项目的收入是指公司预计因履行合同所承诺的商品或服务而有权获得的

金额，针对这一项履约义务于资产负债表日确认收入必须满足以下原则：

①公司已根据委托建设项目协议履行了义务；

②客户可以从商品或服务的本身获益，或将其与客户易于获得其他资源相结合而可以获益；

③客户已获得商品或服务的控制权时。

(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) 建造合同收入（工程施工收入）

1) 在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2) 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

①固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

A.合同总收入能够可靠地计量；

B.与合同相关的经济利益很可能流入公司；

C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

D.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。

②成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

A.与合同相关的经济利益很可能流入公司；

B.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

①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。

②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。

③如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

(6) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

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

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

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

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

（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

与本集团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。

21、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）本集团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) 本集团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) 本集团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) 本集团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。

22、安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16 号的有关规定，按（具体标准）提取安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23、资产证券化

本公司将部分客运线路使用权（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提

供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

-当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

-当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

-如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

24、应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税建筑工程项目应税收入按5%、3%征收率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	按照超额累进税率计缴，依据为营业收入扣除成本后的增值额。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本集团按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定缴纳企业所得税。

本集团部分下属部分分公司属于小型微利企业，根据财税[2019]13号文，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减

按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

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，“年初”指 2021 年 1 月 1 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。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	225,516.85	136,927.54
银行存款	12,325,398,508.56	9,077,637,333.37
其他货币资金	396,212,306.76	232,289,408.87
合计	12,721,836,332.17	9,310,063,669.78

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	44,739,757.34	31,551,316.36
保函保证金	7,388,236.51	13,798,206.33
履约保证金	2,000,477.11	2,000,677.11
合计	54,128,470.96	47,350,199.80

2、应收票据

（1）应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,615,819.90	68,116,519.84
商业承兑汇票	32,867,169.98	
小计	81,482,989.88	68,116,519.84
减：坏账准备		
合计	81,482,989.88	68,116,519.84

（2）期末已质押的应收票据情况：无。

（3）期末已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	18,941,000.00	-
商业承兑汇票	3,597,306.34	-
合计	22,538,306.34	-

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,340,701,400.90	1,399,732,248.36
1 至 2 年	394,421,604.93	398,680,680.09
2 至 3 年	139,711,736.60	213,422,337.10
3 至 4 年	164,441,278.22	29,000,666.20
4 至 5 年	31,980,487.38	49,617,337.59
5 年以上	35,262,943.99	7,728,966.19
小计	2,106,519,452.02	2,098,182,235.53
减：坏账准备	121,450,285.10	143,458,866.35
合计	1,985,069,166.92	1,954,723,369.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,517,145.48	0.07	1,517,145.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,105,002,306.54	99.93	119,933,139.62	5.70	1,985,069,166.92
其中：账龄组合	1,806,237,107.13	85.75	119,933,139.62	6.64	1,686,303,967.51
低风险组合	298,765,199.41	14.18			298,765,199.41
合计	2,106,519,452.02	100.00	121,450,285.10	5.77	1,985,069,166.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,517,145.48	0.07	1,517,145.48	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,096,665,090.05	99.93	141,941,720.87	6.77	1,954,723,369.18
其中：账龄组合	1,764,334,173.26	84.09	141,941,720.87	8.05	1,622,392,452.39

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
低风险组合	332,330,916.79	15.84			332,330,916.79
合计	2,098,182,235.53	100.00	143,458,866.35	6.84	1,954,723,369.18

A、期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		年初余额		计提比例	计提理由
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备		
南通蛟龙重工发展有限公司	1,057,977.03	1,057,977.03	1,057,977.03	1,057,977.03	100.00%	对方经营不善，难以回款
华泰中国（南通）有限公司	452,825.00	452,825.00	452,825.00	452,825.00	100.00%	对方经营不善，难以回款
南通鼎润机电有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	无法收回
南通市城市建设工程管理中心	1,343.45	1,343.45	1,343.45	1,343.45	100.00%	无法收回
合计	1,517,145.48	1,517,145.48	1,517,145.48	1,517,145.48	100.00%	

B、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
1 年以内（含 1 年，下同）	1,308,629,240.83	3,545,543.12	1,344,974,886.98	49,773,729.02
1 至 2 年	358,012,792.35	35,000,661.43	283,774,217.66	27,379,583.04
2 至 3 年	57,916,748.20	11,711,715.69	50,817,207.72	10,163,441.54
3 至 4 年	14,436,237.83	8,856,751.80	28,995,666.20	16,079,512.97
4 至 5 年	31,980,487.38	25,556,867.04	49,046,660.96	31,819,920.55
5 年以上	35,261,600.54	35,261,600.54	6,725,533.74	6,725,533.74
合计	1,806,237,107.13	119,933,139.62	1,764,334,173.26	141,941,720.87

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		年初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
应收保证金	547,479.25		13,746,164.23		

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		年初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
应收政府款项	245,596,481.35		299,441,844.48		
应收关联方款项	52,621,238.81		19,142,908.08		
合计	298,765,199.41		332,330,916.79		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转入或转出	
应收账款	143,458,866.35		22,008,581.25			121,450,285.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 应收账款前五名的情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
			期末余额
南通市财政局	244,007,849.85	12.29	
南通鼎通交通工程有限公司	199,012,481.06	10.03	20,374,108.96
南通沿海开发集团城镇建设有限公司	96,527,604.35	4.86	5,525,539.33
启东市临海公路建设工程有限公司	94,280,776.54	4.75	4,714,038.83
南通融通控股集团有限公司	86,507,065.37	4.36	4,325,353.27
合计	720,335,777.17	36.29	34,939,040.39

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	295,476,130.98	97.27	131,437,117.18	87.75
1 至 2 年	2,824,154.88	0.93	5,011,568.65	3.35
2 至 3 年	2,513,166.85	0.83	2,270,809.76	1.52
3 年以上	2,958,107.38	0.97	11,064,549.52	7.39
合计	303,771,560.09	100.00	149,784,045.11	100.00

(2) 预付款项前五名的情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
江苏鑫典钢业发展有限公司	17,989,399.30	5.92
南通华粮进出口集团有限公司	16,096,712.50	5.30
金都建工集团有限公司	3,833,273.00	1.26
新钢（上海）贸易有限公司	2,473,773.75	0.81
无锡市给排水工程有限责任公司	2,000,000.00	0.66
合计	42,393,158.55	13.96

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,531,945,672.36	9,513,420,855.83
应收利息		1,044,064.01
应收股利		-
合计	10,531,945,672.36	9,514,464,919.84

1、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	4,706,113,326.92	5,017,038,761.26
1 至 2 年	5,408,224,589.67	4,385,205,996.33
2 至 3 年	298,669,421.15	57,233,425.08
3 至 4 年	142,709,984.37	86,396,100.17
4 至 5 年	14,010,675.48	4,001,331.09
5 年以上	30,292,049.67	29,134,564.15
小计	10,600,020,047.26	9,579,010,178.08
减：坏账准备	68,074,374.90	65,589,322.25
合计	10,531,945,672.36	9,513,420,855.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,160,045.13	0.08	8,160,045.13	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,591,860,002.13	99.92	59,914,329.77	0.57	10,531,945,672.36
其中：账龄组合	2,205,363,191.96	20.81	59,914,329.77	2.72	2,145,448,862.19
低风险组合	8,386,496,810.17	79.12			8,386,496,810.17
合计	10,600,020,047.26	100.00	68,074,374.90	0.64	10,531,945,672.36

(续)

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	8,160,045.13	0.09	8,160,045.13	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,570,850,132.95	99.91	57,429,277.12	0.60	9,513,420,855.83
其中：账龄组合	421,973,168.12	4.41	57,429,277.12	13.61	364,543,891.00
低风险组合	9,148,876,964.83	95.51	-	-	9,148,876,964.83
合计	9,579,010,178.08	100.00	65,589,322.25	0.68	9,513,420,855.83

A、期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额		年初余额		计提比例	计提理由
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备		
宝港油脂监管组	7,770,240.17	7,770,240.17	7,770,240.17	7,770,240.17	100.00%	已注销，无法收回
南通市人民政府住房制度改革办公室	128,874.71	128,874.71	128,874.71	128,874.71	100.00%	无法收回
南通八仙城企业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	无法收回
田宇公司	249,500.00	249,500.00	249,500.00	249,500.00	100.00%	无法收回
原置业公司老职工税费	9,430.25	9,430.25	9,430.25	9,430.25	100.00%	无法收回
合计	8,160,045.13	8,160,045.13	8,160,045.13	8,160,045.13	100.00%	

B、组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		年初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年，下同）	1,635,397,710.34	6,513,486.26	312,916,237.78	6,243,327.91	
1 至 2 年	97,806,484.47	976,202.06	18,714,247.28	935,712.36	
2 至 3 年	252,076,466.20	10,063,854.94	48,232,193.88	9,646,438.78	
3 至 4 年	108,832,873.39	20,251,632.71	20,824,031.41	19,411,660.47	
4 至 5 年	10,411,007.94	1,979,834.38	1,992,037.42	1,897,717.25	
5 年以上	100,838,649.62	20,129,319.43	19,294,420.35	19,294,420.35	
合计	2,205,363,191.96	59,914,329.77	421,973,168.12	57,429,277.12	

E、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	期末余额		年初余额		计提比例
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备	
押金及保证金	88,318,359.75		424,723,166.39		
备用金	9,850,014.34		1,802,522.64		
代扣代缴款项	1,257,104.78		17,855,797.37		
应收政府款项	7,693,382,835.21		7,635,195,873.82		
应收关联方款项	593,688,496.09		1,069,299,604.61		
合计	8,386,496,810.17		9,148,876,964.83		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初数	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转入或转出	
其他应收款	65,589,322.25	2,485,052.65				68,074,374.90

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 其他应收款前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
南通市财政局	资金往来	6,560,298,994.12	1 年以内	62.29	
南通市铁路办公室	资金往来	730,611,109.28	1-4 年	6.94	
南通招通置业有限公司	资金往来	540,408,910.09	1-2 年	5.13	
南通机场集团有限公司	资金往来	203,398,940.90	1-4 年	1.93	
灌云北环建设投资开发有限公司	资金往来	189,398,170.00	1-2 年	1.80	
合计	—	8,224,116,124.39	—	78.09	-

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、应收利息

(1) 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款		1,044,064.01
资金拆借		-
小计		1,044,064.01
减：坏账准备		-
合计		1,044,064.01

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,776,444.80	2,745,811.42	57,030,633.38	112,507,034.58	2,745,811.42	109,761,223.16
在产品	8,636,314.62	213,186.88	8,423,127.74	213,186.88	213,186.88	-
库存商品	219,391,245.41	740,513.68	218,650,731.73	222,206,388.99	740,513.68	221,465,875.31
发出商品	48,794,802.75		48,794,802.75	22,322,609.44		22,322,609.44
委托加工物资				35,912.05		35,912.05
周转材料	778,804.83		778,804.83	654,444.03		654,444.03
开发成本	5,984,673,614.50		5,984,673,614.50	6,924,941,625.93		6,924,941,625.93
开发产品	147,417,985.90	28,045,094.66	119,372,891.24	46,678,649.74	32,911,398.63	13,767,251.11
消耗性生物资产	63,983,685.11		63,983,685.11	54,048,151.51		54,048,151.51
工程施工	11,611,547,805.20		11,611,547,805.20	11,445,977,117.21		11,445,977,117.21
建造合同形成的已完工未结算资产	394,251,092.28		394,251,092.28	31,959,376.13	2,205,349.61	29,754,026.52
合计	18,539,251,795.40	31,744,606.64	18,507,507,188.76	18,861,544,496.49	38,816,260.22	18,822,728,236.27

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,745,811.42					2,745,811.42
在产品	213,186.88					213,186.88
库存商品	740,513.68					740,513.68
开发产品	32,911,398.63			4,866,303.97		28,045,094.66
建造合同形成的已完工未结算资产	2,205,349.61			2,205,349.61		
合计	38,816,260.22					31,744,606.64

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	248,495,721.66	337,568,844.56	-
合计	248,495,721.66	337,568,844.56	

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	466,397,806.09	444,142,852.65
预缴增值税	65,109,009.29	131,526,916.89
预缴企业所得税	65,162,717.03	48,982,927.88
预缴其他税金	33,358,592.48	46,438,837.50
银行理财产品	1,510,000,000.00	2,425,000,000.00
待摊费用	6,958.99	877,489.33
合计	2,140,035,083.88	3,096,969,024.25

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9、可供出售金融资产

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	4,429,031,630.32	2,832,102.17	4,426,199,528.15
其中：按公允价值计量的	2,037,843,881.66		2,037,843,881.66
按成本计量的	2,391,187,748.66	2,832,102.17	2,388,355,646.49
其他			
合 计	4,429,031,630.32	2,832,102.17	4,426,199,528.15

续

项 目	年初余额		
	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	4,478,311,376.02	52,832,102.17	4,425,479,273.85
其中：按公允价值计量的	2,035,073,627.36		2,035,073,627.36
按成本计量的	2,443,237,748.66	52,832,102.17	2,390,405,646.49
其他			-
合 计	4,478,311,376.02	52,832,102.17	4,425,479,273.85

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	323,074,891.75		323,074,891.75
公允价值	2,037,843,881.66		2,037,843,881.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,714,532,570.84		1,714,532,570.84
已计提减值金额			-

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	年初	合并转入	本年增加	本年减少	期末
南通市农信担保有限责任公司	9,000,000.00				9,000,000.00
江苏大唐吕四港发电有限责任公司	105,018,222.00				105,018,222.00
江苏宁靖盐高速公路有限公司	120,400,000.00				120,400,000.00
江苏洋口港投资开发有限公司	276,642,078.00				276,642,078.00
江苏南通农村商业银行股份有限公司	234,317,856.00				234,317,856.00
上海市北高新（南通）有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
南通黄海投资发展股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
紫金财产保险股份有限公司	31,500,000.00				31,500,000.00
江苏苏通大桥有限责任公司	79,740,000.00				79,740,000.00
江苏省联合征信有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
南通金信华通股权投资中心（有限合伙）	6,249,876.62				6,249,876.62
南通元清本草股权投资中心	15,000,000.00			2,250,000.00	12,750,000.00
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00				4,000,000.00
铜陵金诚码头有限公司	4,000,000.00				4,000,000.00
太仓兴港拖轮有限公司	2,909,022.00				2,909,022.00
太平洋水处理工程有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00
南通黄海投资有限公司	25,000,000.00				25,000,000.00
如皋旅游汽车出租公司	757,830.00				757,830.00
江苏快鹿股份有限公司	8,440,000.00				8,440,000.00
江苏城联物流有限公司	160,000.00				160,000.00
江苏长运交通运输有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00
南通中石油昆仑压缩天然气有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
江苏中道长运旅游发展股份有限公司	800,000.00				800,000.00
南通文旅科技有限公司	100,000.00		200,000.00		300,000.00
清控银杏投资中心（南通有限合伙）	725,000,000.00				725,000,000.00
江苏资产管理有限公司	663,202,864.04				663,202,864.04
苏州金信创业投资中心（有限合伙）	5,000,000.00				5,000,000.00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				
	年初	合并转入	本年增加	本年减少	期末
宁波杉工结构检测与控制工程中心有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
合 计	2,443,237,748.66		200,000.00	52,250,000.00	2,391,187,748.66

续

被投资单位	减值准备					在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	合并转入	本年增加	本年减少	期末		
南通市农信担保有限责任公司						18.00%	
江苏大唐吕四港发电有限责任公司						10.00%	
江苏宁靖盐高速公路有限公司						2.81%	
江苏洋口港投资开发有限公司						10.00%	
江苏南通农村商业银行股份有限公司						15.41%	
上海市北高新（南通）有限公司						10.00%	
南通黄海投资发展股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			11.90%	
紫金财产保险股份有限公司						10.00%	
江苏苏通大桥有限责任公司						9.00%	
江苏省联合征信有限公司						2.00%	
南通金信华通股权投资中心（有限合伙）						4.00%	
南通元清本草股权投资中心						8.11%	
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）						12.35%	
铜陵金诚码头有限公司						20.00%	
太仓兴港拖轮有限公司						14.00%	
太平洋水处理工程有限公司						10.00%	
新疆新源县水暖公司						20.00%	
南通黄海投资有限公司						5.87%	
如皋旅游汽车出租公司						0.08%	
江苏快鹿股份有限公司						10.00%	
江苏城联物流有限公司						5.00%	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备					在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	合并转入	本年增加	本年减少	期末		
江苏长运交通运输有限公司						8.00%	
南通中石油昆仑压缩天然气有限公司						12.00%	
江苏中道长运旅游发展股份有限公司						15.00%	
南通文旅科技有限公司						8.00%	
清控银杏投资中心（南通有限合伙）						13.02%	
江苏资产管理有限公司						9.60%	
苏州金信创业投资中心（有限合伙）						2.84%	
宁波杉工智能安全科技股份有限公司	2,832,102.17				2,832,102.17	5.00%	
合 计	52,832,102.17			50,000,000.00	2,832,102.17	—	-

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
BOT 项目款项				38,775,765.82		38,775,765.82	
BT 项目款项	931,850,293.68	24,685,651.25	907,164,642.43	1,104,172,129.51	20,705,549.27	1,083,466,580.24	
减：一年内到期的长期应收款	337,568,844.56		337,568,844.56	337,568,844.56		337,568,844.56	
合计	594,281,449.12	24,685,651.25	569,595,797.87	805,379,050.77	20,705,549.27	784,673,501.50	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11、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						-
对联营、合营企业投资	4,950,723,680.64		4,950,723,680.64	4,776,182,198.95		4,776,182,198.95
合计	4,950,723,680.64		4,950,723,680.64	4,776,182,198.95		4,776,182,198.95

(2) 对子公司投资

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面金额	减值准备
一、合营企业											
南通港宇拖轮服务有限公司	1,199,440.40		900,000.00							299,440.40	
南通大众燃气有限公司	221,251,645.20						20,000,000.00			201,251,645.20	
南通港集团有限公司		136,000,000.00								136,000,000.00	
南通市城信建设监理有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	222,451,085.60	137,000,000.00	900,000.00				20,000,000.00			338,551,085.60	-
二、联营企业	-										
南通天生港发电有限公司	853,331,972.47			34,202,159.85			17,988,000.00			869,546,132.32	
南通江天化学股份有限公司	80,692,563.48			6,246,768.73			2,530,500.00			84,408,832.21	
南通新源环保有限公司	18,769,710.25			3,041,428.91						21,811,139.16	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面金额	减值准备
南通中燃船舶燃料有限公司	16,860,690.73									16,860,690.73	
南通华发船舶服务有限公司	1,141,706.88									1,141,706.88	
南通畅行科技股份有限公司	12,723,054.34									12,723,054.34	
南通友好出租汽车有限公司	677,547.28						97,722.00			579,825.28	
江苏大运交通运输股份有限公司	87,949,591.36	40,000,000.00								127,949,591.36	
江苏广汇交通能源有限公司	2,929,029.18									2,929,029.18	
南通老万年文化传媒有限公司	170,564.09									170,564.09	
南通市通州区畅行公共交通有限公司	4,004,808.15									4,004,808.15	
如东畅行公共交通有限公司	8,662,497.84									8,662,497.84	
南通石化产品交易中心有限公司	10,022,417.35		5,600,000.00							4,422,417.35	
平安南通城市发展投资基金中心	1,450,143,352.44									1,450,143,352.44	
南通市产业投资母基金有限公司	98,832,653.80			1,167,346.20						100,000,000.00	
南通国润融资租赁有限公司	85,328,724.95									85,328,724.95	
江苏华电华汇能源有限公司	13,200,000.00									13,200,000.00	
沪宁城际铁路股份有限公司	564,645,000.00									564,645,000.00	
江苏沪通大桥铁路有限责任公司	893,340,000.00									893,340,000.00	
灌云北环建设投资开发有限公司	124,209,000.00									124,209,000.00	
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	16,096,228.76									16,096,228.76	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面金额	减值准备
铁建重工南通有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
南通招通置业有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
小计	4,553,731,113.35	40,000,000.01	5,600,000.00	44,657,703.69			20,616,222.00			4,612,172,595.04	-
合计	4,776,182,198.95	177,000,000.01	6,500,000.00	44,657,703.69			40,616,222.00			4,950,723,680.64	-

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,417,151,813.57	29,062,300.00	2,446,214,113.57
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额	814,650.00		814,650.00
(1) 处置	814,650.00		814,650.00
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额	2,416,337,163.57	29,062,300.00	2,445,399,463.57
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	390,561,860.40	9,932,396.98	400,494,257.38
2、本期增加金额	34,558,605.04	450,807.81	35,009,412.85
(1) 计提或摊销	34,558,605.04	450,807.81	35,009,412.85
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额	409,172.87		409,172.87
(1) 处置	409,172.87		409,172.87
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额	424,711,292.57	10,383,204.79	435,094,497.36
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
(3) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,991,625,871.00	18,679,095.21	2,010,304,966.21
2、年初账面价值	2,026,589,953.17	19,129,903.02	2,045,719,856.19

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	10,007,140,896.83	10,121,470,782.92
固定资产清理	727,105,248.02	714,552,579.14
合计	10,734,246,144.85	10,836,023,362.06

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值									
1、年初余额	7,171,545,835.09	5,350,089,657.67	2,399,052,459.36	194,648,924.70	734,835,472.19	17,407,064.81	369,091.41	4,204,181.82	15,872,152,687.05
2、本期增加金额	10,961,099.57	29,124,287.62	343,202,334.25	2,611,586.11	1,096,082.03	1,445,058.92	378,694.05	521,539.08	389,340,681.63
(1) 购置	9,969,263.24	28,519,730.19	343,152,193.69	2,568,393.90	545,127.40	1,413,201.40	352,475.49	497,679.08	387,018,064.39
(2) 在建工程转入	991,836.33								991,836.33
(3) 企业合并增加									
(4) 其他增加		604,557.43	50,140.56	43,192.21	550,954.63	31,857.52	26,218.56	23,860.00	1,330,780.91
3、本期减少金额	27,757,384.05	10,758,358.44	129,245,341.03	735,123.40	76,970.11	1,444,365.56	27,757,384.05	9,313,992.88	168,573,177.03
(1) 处置或报废	19,707,400.89	8,637,779.44	129,245,341.03	640,628.44	29,162.35	1,444,365.56			158,260,312.15
(2) 处置子公司									
(3) 转入投资性房地产									
(4) 其他减少	8,049,983.16	2,120,579.00		94,494.96	47,807.76				10,312,864.88
4、期末余额	7,154,749,550.61	5,368,455,586.85	2,613,009,452.58	196,525,387.41	735,854,584.11	18,852,123.73	747,785.46	4,725,720.89	16,092,920,191.64
二、累计折旧									

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
1、年初余额	1,909,600,001.80	2,453,787,713.59	1,154,031,127.71	140,497,647.69	74,282,023.09	11,219,813.73	51,516.14	2,399,183.23	5,745,869,026.98
2、本期增加金额	207,982,144.81	171,948,958.72	76,425,787.38	3,288,600.02	845,814.85	422,414.10	330,160.59	561,417.83	461,805,298.30
（1）计提	207,403,329.41	171,948,958.72	76,425,787.38	3,288,600.02	845,814.85	422,414.10	330,160.59	561,417.83	461,226,482.91
（2）企业合并增加									
（3）其他增加	578,815.40								578,815.40
3、本期减少金额	11,869,509.64	3,515,645.34	110,633,822.80	654,556.28	34,373.55				126,707,907.61
（1）处置或报废	11,869,509.64	3,515,645.34	110,633,822.80	627,203.16	26,291.80				126,672,472.74
（2）处置子公司									
（3）转入投资性房地产									
（4）其他减少				27,353.12	8,081.75				35,434.87
4、期末余额	2,105,712,636.97	2,622,221,026.97	1,119,823,092.29	143,131,691.43	75,093,464.39	11,642,227.83	381,676.73	2,960,601.05	6,080,966,417.66
三、减值准备									
1、年初余额	2,009,945.35	208,613.75	405,824.44	1,403,253.13	785,240.48				4,812,877.15
2、本期增加金额									
3、本期减少金额									
（1）处置或报废									
（2）处置子公司									
（3）转入投资性房地产									
（4）其他转出									
4、期末余额	2,009,945.35	208,613.75	405,824.44	1,403,253.13	785,240.48				4,812,877.15
四、账面价值									

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	通用设备	专用设备	其他设备	合计
1、期末余额	5,047,026,968.29	2,746,025,946.13	1,492,780,535.85	51,990,442.85	659,975,879.24	7,209,895.90	366,108.73	1,765,119.84	10,007,140,896.83
2、年初余额	5,259,935,887.94	2,896,093,330.33	1,244,615,507.21	52,748,023.88	659,768,208.62	6,187,251.08	317,575.27	1,804,998.59	10,121,470,782.92

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,550,534.93	563,131.65	-	3,987,403.28
合计	4,550,534.93	563,131.65	-	3,987,403.28

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

2、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额	备注
房屋及建筑物	714,498,954.17	714,168,284.75	为港口搬迁待清理固定资产
运输工具	12,606,293.85	384,294.39	为汽运集团清理中车辆设备
合计	727,105,248.02	714,552,579.14	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	20,435,198,371.20	17,577,909,356.49
合计	20,435,198,371.20	17,577,909,356.49

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
轨道交通一号线、二号线	19,167,186,984.53		19,167,186,984.53	16,764,387,939.12		16,764,387,939.12
配电箱安装工程	35,801,113.40		35,801,113.40	2,941,412.53		2,941,412.53
自来水配套工程	1,033,312,482.94		1,033,312,482.94	655,975,899.42		655,975,899.42
公交停车场改造等	127,457,806.54		127,457,806.54	125,201,389.68		125,201,389.68
港口集团零星工程	39,356,650.25		39,356,650.25	25,038,663.79		25,038,663.79
办公楼装修工程	3,290,509.66		3,290,509.66	1,111,788.62		1,111,788.62
汽运实业车站工程	34,092,723.72	5,299,899.84	28,792,823.88	8,552,163.17	5,299,899.84	3,252,263.33
合计	20,440,498,271.04	5,299,899.84	20,435,198,371.20	17,583,209,256.33	5,299,899.84	17,577,909,356.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（亿元）	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
			金额	金额		
轨道交通一号线	257.92	12,586,941,956.13	1,636,797,549.76			14,223,739,505.89
轨道交通二号线	139.21	4,177,445,982.99	766,001,495.65			4,943,447,478.64
两艘 2942KW 拖轮	0.52	8,212,299.88	5,884,789.33			14,097,089.21
合计	411.55	16,772,600,239.00	2,408,683,834.74			19,181,284,073.74

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
轨道交通一号线	55.26%	55%	639,164,861.66	8,863,561.64	100	自筹资金和借款
轨道交通二号线	35.51%	36%	48,065,882.20	2,099,112.33	100	自筹资金和借款
两艘 2942KW 拖轮	27.11%	27%	443,703.35	88,329.15	22.05	自筹资金和借款
合计			687,674,447.21	11,051,003.12		

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,253,839,817.82	1,300,310.11	21,938,566.63	26,000,000.00	2,303,078,694.56
2、本期增加金额	19,282,376.50	53,097.34	387,926.07		19,723,399.91
(1) 购置	17,885,258.77	53,097.34	387,926.07		18,326,282.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,397,117.73				1,397,117.73
3、本期减少金额	5,080,526.30		53,521.37		5,134,047.67
(1) 处置	5,080,526.30				5,080,526.30
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地					
产					
(4) 其他转出			53,521.37		53,521.37
4、期末余额	2,268,041,668.02	1,353,407.45	22,272,971.33	26,000,000.00	2,317,668,046.80
二、累计摊销					
1、年初余额	211,535,580.07	370,959.54	15,764,172.29	1,299,999.96	228,970,711.86
2、本期增加金额	11,019,214.20	52,207.24	215,399.94	649,999.98	11,936,821.36
(1) 计提	9,285,491.13	52,207.24	215,399.94	649,999.98	10,203,098.29
(3) 企业合并增加					
(3) 其他	1,733,723.07				1,733,723.07
3、本期减少金额	1,436,728.63		86,142.27		1,522,870.90
(1) 处置	1,436,728.63				1,436,728.63
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地					
产					
(4) 其他转出			86,142.27		86,142.27
4、期末余额	221,118,065.64	423,166.78	15,893,429.96	1,949,999.94	239,384,662.32
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地	-	-	-	-	-
产	-	-	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末余额	2,046,923,602.38	930,240.67	6,379,541.37	24,050,000.06	2,078,283,384.48
2、年初余额	2,042,304,237.75	929,350.57	6,174,394.34	24,700,000.04	2,074,107,982.70

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他增加或减少金额	期末余额
装修费	29,924,158.14	482,368.20	4,897,380.69	354,436.52	25,154,709.13
租赁费	139,296.30	1,222,474.31			1,361,770.61
模具费	1,298,210.08				1,298,210.08
临时设施	4,453,973.51	4,285,737.49	3,711,765.06		5,027,945.94
合计	35,815,638.03	5,990,580.00	8,609,145.75	354,436.52	32,842,635.76

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	532,446,088.69	97,904,776.41	327,330,848.13	81,705,664.14
预收房款按税法核定利润			373,565.44	93,391.36
预提成本	121,376,577.52	30,344,144.38	234,587,474.72	58,646,868.68
预提费用	9,016,895.04	2,254,223.76	8,254,186.86	2,063,546.72
其他	1,567,719.92	391,929.98	1,733,698.35	433,424.59
合计	664,407,281.17	130,895,074.53	572,279,773.50	142,942,895.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,276,585,373.68	569,146,343.42	2,260,843,994.40	566,155,599.70
可供出售金融资产公允价值变动	1,749,579,278.36	437,394,819.59	1,441,159,438.72	360,289,859.68
不征税固定资产和加速折旧	122,495,945.96	30,623,986.49	122,495,945.96	30,623,986.49
合计	4,148,660,598.00	1,037,165,149.50	3,824,499,379.08	957,069,445.87

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	865,186,728.10	638,778,326.20
预付房屋、设备款	60,517.40	13,617,854.40
预付工程款	1,094,048,195.26	934,545,166.60
定期存款	14,000,000.00	24,000,000.00
道路桥梁类	2,074,958,579.23	2,074,958,579.23
园林绿化类	340,208,029.68	340,208,029.68
污水处理类	260,651,611.66	260,651,611.66
应急水源资产[注 1]	660,093,006.42	660,093,006.42
路桥照明资产[注 1]	430,700,274.39	430,700,274.39
减：一年内到期部分		
合计	5,739,906,942.14	5,377,552,848.58

注 1：城市照明资产和应急水源资产已自 2019 年起作为待处置资产(其他非流动资产)，其中应急水源资产拟转入本集团之子公司南通水务有限公司，已停止计提相应折旧。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	268,000,000.00	270,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	1,199,217,000.00	818,200,000.00
信用借款	1,906,000,000.00	1,313,000,000.00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信托借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	3,421,217,000.00	2,439,200,000.00

20、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	145,539,201.30	56,392,114.24
商业承兑汇票		-
合计	145,539,201.30	56,392,114.24

21、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	5,006,035,686.44	5,954,870,255.01
1—2年	549,568,352.20	739,698,535.55
2—3年	168,936,057.53	106,108,581.75
3年以上	155,204,780.24	186,947,833.17
合计	5,879,744,876.41	6,987,625,205.48

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	984,219,683.46	402,054,194.48
应付材料款	195,480,870.28	794,443,753.40
应付工程款	4,301,063,165.33	4,667,086,801.18
应付设备款	208,650,863.22	5,733,051.12
应付服务费	175,558,512.94	13,451,167.15
应付劳务费	288,204.59	31,209,808.48
质量保证金	14,483,576.59	17,654,033.64
应付分包工程款		814,443,525.32
其他款项		241,548,870.71
合计	5,879,744,876.41	6,987,625,205.48

22、预收账款

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,935,179,209.04	2,147,056,125.01
1—2年	340,904,236.11	982,285,891.12
2—3年	1,863,857.62	1,576,224.07
3年以上	87,116,796.84	31,841,158.74
合计	2,365,064,099.61	3,162,759,398.94

(2) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	200,373,495.32	35,224,624.56
预收材料款		271,049,989.18
预收工程款	613,782,268.88	227,358,595.95
预收服务费	7,045,063.32	9,912,140.07
预收劳务费		3,964,833.44
预收学费	41,968,565.23	46,329,795.23

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预收房款	1,455,533,258.78	2,520,510,186.76
预收租金	45,851,734.48	45,401,278.91
预收水电费	509,713.60	3,007,954.84
合计	2,365,064,099.61	3,162,759,398.94

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	315,132,918.89	625,188,689.24	722,231,914.91	218,089,693.22
二、离职后福利-设定提存计划	22,174,620.76	63,998,764.04	65,530,097.42	20,643,287.38
三、辞退福利	-	10,000.00	10,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	337,307,539.65	689,197,453.28	787,772,012.33	238,732,980.60

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	288,812,801.95	469,708,845.43	591,671,829.77	166,631,156.55
2、职工福利费	729,219.38	45,981,099.27	21,782,140.44	24,928,178.21
3、社会保险费	9,099,586.20	44,550,918.70	47,017,252.50	6,633,252.40
其中：医疗保险费	6,139,908.08	41,708,153.00	44,177,483.80	3,670,577.28
工伤保险费	2,297,241.94	2,944,736.09	2,944,943.32	2,297,034.71
生育保险费	662,436.18	3,204.22	-	665,640.40
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	135,625.13	44,791,760.75	44,476,688.75	450,697.13
5、工会经费和职工教育经费	16,355,686.23	13,958,418.17	11,537,977.66	18,776,126.74
6、短期带薪缺勤	-	95,581.42	2,545.28	93,036.14
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
9、其他短期薪酬	-	5,996,890.89	5,638,305.89	358,585.00
合计	315,132,918.89	625,188,689.24	722,231,914.91	218,089,693.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,842,827.95	59,935,579.58	59,955,813.56	18,822,593.97
2、失业保险费	1,297,187.35	1,872,092.12	1,872,712.82	1,296,566.65
3、企业年金缴费	2,034,605.46	1,575,651.18	3,090,622.72	519,633.92
4、其他	-	615,441.16	610,948.32	4,492.84
合计	22,174,620.76	63,998,764.04	65,530,097.42	20,643,287.38

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	100,868,211.56	35,311,394.23
企业所得税	50,096,886.63	75,310,102.13
个人所得税	2,178,342.18	2,496,982.55
土地增值税	28,113,496.90	28,049,472.54
房产税	5,167,249.86	5,085,221.15
土地使用税	3,724,304.70	3,524,179.59
印花税	423,305.48	1,486,007.02

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	1,568,875.29	1,967,993.90
教育费附加	808,069.72	1,210,327.04
地方教育费附加	310,280.92	407,686.08
环境保护税	81,816.58	368,188.14
其他	2,868,981.84	2,230,441.97
合计	196,209,821.66	157,447,996.34

25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,236,595,710.84	2,748,901,023.35
应付利息	25,978,204.24	248,510,310.16
应付股利	9,858,647.07	105,400.00
合计	3,272,432,562.15	2,997,516,733.51

1、其他应付款

其他应付款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
租赁费	1,366,502.83	2,174,228.49
往来款	1,597,505,649.28	1,170,005,651.63
预提费用	87,348,569.57	320,905,111.59
应付暂收款	530,362,141.10	230,143,623.62
押金及保证金	363,179,667.13	517,657,943.65
代扣代缴款项	147,492,220.47	1,516,183.55
代扣个人款项	13,360,960.46	10,518,280.82
应付股权收购款	495,980,000.00	495,980,000.00
合计	3,236,595,710.84	2,748,901,023.35

2、应付利息

应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款	6,423,107.02	74,531,502.31
企业债券		77,215,116.83
短期借款应付	19,509,515.63	29,040,834.40
资金拆借		756,189.94
中期票据	45,581.59	66,966,666.68
合计	25,978,204.24	248,510,310.16

3、应付股利

应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	9,858,647.07	105,400.00
合计	9,858,647.07	105,400.00

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	959,107,917.00	950,965,834.00
1 年内到期的应付债券	3,230,000,000.00	3,540,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	111,740,978.75	111,740,978.75

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	4,300,848,895.75	4,602,706,812.75

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	128,904,861.86	172,606,895.82
短期应付债券	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
预提费用	1,720,050.16	-
其他	221,221,021.59	
合计	3,351,845,933.61	2,172,606,895.82

(1) 短期应付债券情况

债券名称	面值	发行日期	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
20 南通城建 SCP005	1,000,000,000.00	2020-12-18	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
20 南通城建 SCP006	1,000,000,000.00	2020-12-29	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
21 南通城建 SCP001	1,000,000,000.00	2021-01-06	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
21 南通城建 SCP002	1,000,000,000.00	2021-01-13	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 南通城建 SCP003	1,000,000,000.00	2021-01-20	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 南通城建 CP001	1,000,000,000.00	2021-04-23	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	6,000,000,000.00		6,000,000,000.00	2,000,000,000.00	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28、长期借款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质押借款	250,250,000.00			250,250,000.00
抵押借款	9,792,602,001.33	1,518,305,844.80	230,400,000.00	11,080,507,846.13
保证借款	1,797,600,000.00		128,400,000.00	1,669,200,000.00
信用借款	2,164,907,500.00	256,890,000.00	164,807,917.00	2,256,989,583.00
信托借款	-			
减：一年内到期的长期借款	950,965,834.00	172,600,000.00	164,457,917.00	959,107,917.00
合计	13,054,393,667.33	1,602,595,844.80	359,150,000.00	14,297,839,512.13

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29、应付债券

(1) 应付债券明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债券	4,700,001,000.00	4,400,000,000.00	750,000,000.00	8,350,001,000.00
中期票据	5,550,000,000.00			5,550,000,000.00
私募债券	1,200,000,000.00		1,000,000,000.00	200,000,000.00
金融债券	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
资产支持证券	120,000,000.00	37,600,000.00	157,500,000.00	100,000.00
政府专项债资金	3,494,000,000.00			3,494,000,000.00
减：发行费用	7,200,000.00		1,800,000.00	5,400,000.00
减：一年内到期的应付债券	3,540,000,000.00	1,500,000,000.00	1,810,000,000.00	3,230,000,000.00
合计	13,016,801,000.00	2,937,600,000.00	1,595,700,000.00	14,358,701,000.00

(2) 应付债券增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
17 南通城建 MTN001	750,000,000.00	2017-09-06	5 年	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00
16 南通城建 PPN001	200,000,000.00	2016-10-17	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00
18 南通城建 02 理财直融	250,000,000.00	2018-03-22	3 年	250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00	
18 南通城建 01 理财直融	500,000,000.00	2018-02-13	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	
19 南通城建 01 理财直融	750,000,000.00	2019-10-25	3 年	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00
20 南通城建 MTN001	1,000,000,000.00	2020-08-28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
20 南通城建 MTN002	1,000,000,000.00	2020-10-14	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
18 南通城建 PPN001	1,000,000,000.00	2018-05-29	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
21 通城 01 公司债	1,500,000,000.00	2021-03-12	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
21 通城 02 公司债	1,500,000,000.00	2021-03-12	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
21 南通地铁绿色债	1,400,000,000.00	2021-04-19	3 年	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
15 通运 01 号公司债券	500,000,000.00	2015-11-17	7 年	500,000,000.00	170,001,000.00			170,001,000.00
16 通运 01 号公司债券	30,000,000.00	2016-09-13	5 年	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
南通汽运专项计划	180,000,000.00	2017-09-28	5 年	180,000,000.00	120,000,000.00	37,600,000.00	157,500,000.00	100,000.00
20 南通汽运 MTN001	500,000,000.00	2020-01-03	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
20 南通汽运 MTN002	500,000,000.00	2020-03-19	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
19 南通国投 MTN001	500,000,000.00	2019-10-16	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
16 南通债	1,500,000,000.00	2016-04-27	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
18 南通 01	1,500,000,000.00	2018-10-25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
18 南通 02	1,500,000,000.00	2018-11-19	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
20 南通国投 MTN01	1,300,000,000.00	2020-03-10	5 年	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00
政府专项债资金	3,494,000,000.00			3,494,000,000.00	3,494,000,000.00			3,494,000,000.00
减：发行费用					7,200,000.00		1,800,000.00	5,400,000.00
减：一年内到期的应付债券					3,540,000,000.00	1,500,000,000.00	1,810,000,000.00	3,230,000,000.00
合计	18,674,000,000.00	948,634.00	-	18,674,000,000.00	13,016,801,000.00	2,937,600,000.00	1,595,700,000.00	14,358,701,000.00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
	00	0		00	00	0	0	00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,932,270,824.13	37,168,520.98	25,222,460.67	1,944,216,884.44
专项应付款	391,613,888.96	213,495,465.15	92,030,876.21	513,078,477.90
合计	2,323,884,713.09	250,663,986.13	117,253,336.88	2,457,295,362.34

1、长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁款	111,740,978.75	30,264,300.00		142,005,278.75
其中：未确认融资费用	-	3,027,179.17		3,027,179.17
平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙）	1,450,000,000.00			1,450,000,000.00
水务集团中水回用专项资金	53,466,400.00	1,080,000.00		54,546,400.00
汽运集团车辆抵偿进	9,614,599.13		222,460.67	9,392,138.46
中国农发重点建设基金有限公司	205,000,000.00		25,000,000.00	180,000,000.00
南通市慈善总会借款	32,000,000.00			32,000,000.00
水务集团三期技改专项资金	38,000,000.00			38,000,000.00
应付购车款	56,584,500.00			56,584,500.00
车辆借款	87,605,325.00			87,605,325.00
经营层风险抵押金		3,186,617.10		3,186,617.10
经营者年薪考核		2,637,603.88		2,637,603.88
减：一年内到期的长期应付款	111,740,978.75			111,740,978.75
合计	1,932,270,824.13	37,168,520.98	25,222,460.67	1,944,216,884.44

2、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公交专项资金	235,041,986.99	209,795,686.15	63,465,529.32	381,372,143.82	
港口集团改革成本	89,397,414.35			89,397,414.35	
港口集团港建费	67,174,487.62		28,565,346.89	38,609,140.73	
如东运行补贴		1,258,620.00		1,258,620.00	
江苏快客班车奖励		2,441,159.00		2,441,159.00	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	391,613,888.96	213,495,465.15	92,030,876.21	513,078,477.90	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
客户补偿准备	3,273,850.81		
工伤补偿诉讼	210,000.00	210,000.00	
合计	3,483,850.81	210,000.00	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	419,648,755.16	10,839,737.80	13,218,824.50	417,269,668.46	
合计	419,648,755.16	10,839,737.80	13,218,824.50	417,269,668.46	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2020 年开发区折旧资金拨付		4,455,737.80				4,455,737.80	与资产相关
交通枢纽站务建设补助	250,287,163.81		3,906,955.38			246,380,208.43	与资产相关
购车补助	104,995,525.57	6,384,000.00	7,464,359.14			103,915,166.43	与资产相关
农批市场补助	24,008,958.53		787,999.98			23,220,958.55	与资产相关
M11256 土地使用权	7,332,774.16					7,332,774.16	与资产相关
校西路九号建筑物等	33,024,333.09				1,059,510.00	31,964,823.09	与资产相关
合计	419,648,755.16	10,839,737.80	12,159,314.50		1,059,510.00	417,269,668.46	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
城市照明管理处拆迁补偿	13,019,796.98	13,019,796.98
城市照明管理处拨入专项资金	15,000,000.00	
96 改制剥离资产	82,813,081.06	82,813,081.06
96 年改制应缴权属部门不良资产	6,194,915.48	6,194,915.48
合计	117,027,793.52	102,027,793.52

34、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	15,485,100,000.00		-	15,485,100,000.00	100.00
合计	15,485,100,000.00		-	15,485,100,000.00	100.00

35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,452,327,495.43	2,741,594,654.30	19,016,860.37	14,174,905,289.36
(1) 权益法核算下被投资单位其他权益变动	34,474.95			34,474.95
(2) 其他	11,452,293,020.48	2,741,594,654.30	19,016,860.37	14,174,870,814.41
合计	11,452,327,495.43	2,741,594,654.30	19,016,860.37	14,174,905,289.36

本期增加资本公积说明，主要是以下情况：

[注 1]收到南通市财政经建处拨付的轨交公司资本金 25 亿元，相应增加公司资本公积 2,500,000,000.00 元。

[注 2]南通城市轨道交通有限公司收 2 号线资本金 4,000 万（抗疫特别国债），相应增加公司资本公积 40,000,000.00 元。

[注 3] 根据《省国资委关于同意无偿划转南通市劳动就业管理中心持有的江苏银行股权的批复》（苏国资复【2021】31 号），同意将南通市劳动就业管理中心持有的江苏银行 2,409,704.00 股票无偿划转给南通国有资产投资控股有限公司，相应增加公司资本公积 17,373,965.84 元。

[注 4]根据南通港集团有限公司《关于拨付实缴注册资本金的函》（通港集函【2021】5 号），由市财政落实南通港集团注册资本金 1.36 亿元用于建设通州湾新出海口一起通道工程，相应增加公司资本公积 136,000,000.00 元。

[注 5]南通市公共交通有限公司收到财政转入购置公交车款 40,354,000.00 元，接受政府投资 7,866,688.46 元新建永兴停车场，账面计入资本公积。

本期减少资本公积说明，主要是以下情况：

[注 1]根据南通市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意减少南通城市建设集团有限公司授权资产的批复》（通国资发【2021】86 号），根据市政道路工程建设需求，核减公司位于姚港路 35 号土地中的 518 平方米土地，相应减少公司资本公积 6,671,839.88 元。

[注 2]根据《关于 2019 年市水务公司污水处理企业合并报表涉及有关事项的协调会议备忘录》将计提折旧引起的亏损额直接核销相应污水处理企业净资产（资本公积），并同步调整水务公司资本公积及相关股东权益，相应减少公司资本公积 12,345,020.49 元。

36、其他综合收益

项目	年初余额	发生金额					期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,036,272,378.00	275,475,539.92	3,037.58	34,805,575.79	240,666,926.55	-	1,276,939,304.55
权益法下可转损益的其他综合收益	1,036,272,378.00	275,475,539.92	3,037.58	34,805,575.79	240,666,926.55	-	1,276,939,304.55
其他综合收益合计	1,036,272,378.00	275,475,539.92	3,037.58	34,805,575.79	240,666,926.55	-	1,276,939,304.55

37、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			费用性支出	转入累计折旧	
安全生产费	48,853,377.49	1,607,600.61	1,093,284.70		49,367,693.40
合计	48,853,377.49	1,607,600.61	1,093,284.70		49,367,693.40

38、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	5,019,414,416.16	4,729,087,534.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
年初未分配利润	5,019,414,416.16	4,729,087,534.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	253,263,629.41	294,993,133.35
其他转入		0.02
减：提取法定盈余公积		
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,704,731.05	
期末未分配利润	5,261,973,314.52	5,024,080,667.52

39、营业收入和营业成本

（1）主营业务和其他业务

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,888,337,788.92	3,466,301,404.66	1,442,414,067.97	1,369,912,258.74
其他业务	106,287,440.24	56,454,110.98	75,919,499.51	11,920,782.04
合计	3,994,625,229.16	3,522,755,515.64	1,518,333,567.48	1,381,833,040.78

40、税金及附加

项目	本期数	上期数
合计	42,145,550.46	28,625,407.20

41、销售费用

项目	本期数	上期数
合计	248,354,853.07	215,380,222.83

42、管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	399,786,747.05	314,135,139.18

43、研发费用

项目	本期数	上期数
合计	4,747,956.68	

44、财务费用

项目	本期数	上期数
利息费用	101,908,353.97	164,466,869.27
减：利息收入	34,953,573.96	25,471,046.36
汇兑损益	-15,777.11	618.45
手续费	1,480,007.85	571,796.10
合计	68,419,010.75	139,568,237.46

45、其他收益

产生其他收益的来源	本期数	上期数
政府补助	397,659,523.88	412,700,368.79
债务重组收益		
增值税加计抵减	156,658.44	
代扣个人所得税手续费返还	28,674.13	
合计	397,844,856.45	412,700,368.79

其中，政府补助明细：

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
市区污水设施养护费补贴	21,925,950.00	与资产相关
能达水务运营补贴	39,000,000.00	与资产相关
财政补助折旧	34,878,000.00	与资产相关
固定资产折旧专项补贴	23,264,300.00	与资产相关
开发区财政结算 2020 折旧补助	15,050,700.00	与资产相关
小计	134,118,950.00	
财政拨款收入	7,460,849.08	与收益相关
稳岗补贴	1,021.20	与收益相关
以工代训补贴	197,500.00	与收益相关
财政局汇入就业困难人员社保补贴	135,705.00	与收益相关
其他	1,377,338.37	与收益相关
公交运营补助	140,899,907.34	与收益相关
其他补助	11,719,317.85	与收益相关
燃油补贴	3,424,000.00	与收益相关
亏损补贴	86,201,010.00	与收益相关
松材线虫防治专项资金	200,000.00	与收益相关
税收减免	618,925.04	与收益相关
收南通市崇川区科学技术局高新技术企业财政奖励	300,000.00	与收益相关
收南通市崇川区学田街道办事处高质量优秀企业奖励	5,000.00	与收益相关
政府补助收益	11,000,000.00	与收益相关
小计	263,540,573.88	
合计	397,659,523.88	

46、投资收益

项目	本期数	上期数
合计	294,677,795.50	98,536,414.48

47、资产减值损失

项目	本期数	上期数
资产减值损失	8,558,900.01	-871,395.06

48、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期数	上期数
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	4,565,828.85	1,484,012.45
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,565,828.85	1,484,012.45
合计	4,565,828.85	1,484,012.45

49、营业外收入

项目	本期数	上期数
合计	28,546,554.84	391,431,544.07

50、营业外支出

项目	本期数	上期数
合计	6,091,242.81	1,784,888.34

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	125,863,979.73	37,888,403.54
递延所得税费用	23,273,062.84	6,707,767.66
合计	149,137,042.57	44,596,171.20

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	287,381,245.78	201,916,008.79
加：信用损失准备		
资产减值准备	-8,558,900.01	871,395.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,785,087.95	377,262,214.32
无形资产摊销	10,653,906.10	22,998,288.46
长期待摊费用摊销	8,609,145.75	15,157,026.29
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）	-4,565,828.85	-1,484,012.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-199,876.08	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	101,892,576.86	164,466,869.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-294,677,795.50	-98,536,414.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,047,820.96	10,124,585.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	80,095,703.63	-3,416,817.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	315,221,047.51	-72,445,860.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-335,280,570.93	-349,183,845.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,761,662,068.74	-956,222,036.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,093,258,505.57	-688,492,600.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,669,602,161.06	9,655,632,843.95
减：现金的年初余额	9,262,713,469.98	8,860,092,195.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本期数	上期数
现金及现金等价物净增加额	3,406,888,691.08	795,540,648.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	12,721,836,332.17	9,655,632,843.95
其中：库存现金	225,516.85	180,395.62
可随时用于支付的银行存款	12,325,398,508.56	9,608,499,299.45
可随时用于支付的其他货币资金	396,212,306.76	46,953,148.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,721,836,332.17	9,655,632,843.95

53、所有权或使用权受限制的资产

单位名称	项目	期末余额	受限原因
南通轨道建设有限公司	货币资金	8,921,971.31	银行承兑汇票保证金
南通轨道建设有限公司	在建工程	19,175,515,064.41	长期借款抵押
小计		19,184,437,035.72	
南通水务集团有限公司	固定资产	638,098,000.00	融资租赁售后回租
小计		638,098,000.00	
南通路桥工程有限公司	货币资金	35,817,986.03	银行承兑汇票保证金
南通路桥工程有限公司	货币资金	7,388,036.51	保函保证金
南通路桥工程有限公司	无形资产	7,244,071.24	抵押借款
南通路桥工程有限公司	固定资产	44,350,077.57	抵押借款
南通路桥工程有限公司	应收账款	573,897,025.30	应收账款质押借款
南通路桥工程有限公司	应收账款	64,447,244.87	应收账款质押借款
南通路桥工程有限公司	应收账款	8,030,317.00	应收账款质押借款
小计		741,174,758.52	
江苏致豪房地产开发有限公司	开发成本、在建工程	51,827,000.00	土地及在建工程资金质押
江苏致豪房地产开发有限公司	存货	781,960,000.00	抵押借款
小计		833,787,000.00	
南通市保安服务有限公司	固定资产、无形资产	235,110,740.85	抵押借款
小计		235,110,740.85	
南通汽运实业集团有限公司	货币资金	2,000,477.11	旅游业务保证金
南通汽运实业集团有限公司	无形资产	48,073,751.06	交通银行长期借款抵押物
南通汽运实业集团有限公司	固定资产	12,154,484.42	通州湾公交江苏银行短期借款抵押
南通汽运实业集团有限公司	固定资产	54,459,737.34	海安公交长期应付购车款抵押担保
小计		116,688,449.93	
南通港口集团有限公司	无形资产、固定资产	435,426,350.61	用于银行抵押借款

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	项目	期末余额	受限原因
小计		435,426,350.61	
合计		22,184,722,335.63-	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
			本期金额
市区污水设施养护费补贴	21,925,950.00	其他收益	21,925,950.00
能达水务运营补贴	39,000,000.00	其他收益	39,000,000.00
财政补助折旧	34,878,000.00	其他收益	34,878,000.00
固定资产折旧专项补贴	23,264,300.00	其他收益	23,264,300.00
开发区财政结算 2020 折旧补助	15,050,700.00	其他收益	15,050,700.00
小 计	134,118,950.00	其他收益	134,118,950.00
财政拨款收入	7,460,849.08	其他收益	7,460,849.08
稳岗补贴	1,021.20	其他收益	1,021.20
以工代训补贴	197,500.00	其他收益	197,500.00
财政局汇入就业困难人员社保补贴	135,705.00	其他收益	135,705.00
其他与经营活动相关的政府补助	1,377,338.37	其他收益	1,377,338.37
公交运营补助	140,899,907.34	其他收益	140,899,907.34
其他与经营活动无关的政府补助	11,962,229.2	营业外收入	11,962,229.2
汽运集团其他补助	11,719,317.85	其他收益	11,719,317.85
汽运集团燃油补贴	3,424,000.00	其他收益	3,424,000.00
汽运集团亏损补贴	86,201,010.00	其他收益	86,201,010.00
松材线虫防治专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
税收减免	618,925.04	其他收益	618,925.04
收南通市崇川区科学技术局（机关）高新技术企业财政奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
收南通市崇川区学田街道办事处高质量发展优秀企业奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
政府补助收益	11,000,000.00	其他收益	11,000,000.00
小 计	275,502,803.08		275,502,803.08
合 计	409,621,753.08		409,621,753.08

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
市区污水设施养护费补贴		21,925,950.00		与资产相关
能达水务运营补贴		39,000,000.00		与资产相关
财政补助折旧		34,878,000.00		与资产相关
固定资产折旧专项补贴		23,264,300.00		与资产相关
开发区财政结算 2020 折旧补助		15,050,700.00		与资产相关
合计		134,118,950.00		与收益相关
财政拨款收入		7,460,849.08		与收益相关
稳岗补贴		1,021.20		与收益相关
以工代训补贴		197,500.00		与收益相关
财政局汇入就业困难人员社保补贴		135,705.00		与收益相关
其他与经营活动相关的政府补助		1,377,338.37		与收益相关
公交运营补助		140,899,907.34		与收益相关
其他与经营活动无关的政府补助	11,962,229.2			与收益相关
汽运集团其他补助[注 1]		11,719,317.85		与收益相关
汽运集团燃油补贴[注 1]		3,424,000.00		与收益相关
汽运集团亏损补贴[注 1]		86,201,010.00		与收益相关
松材线虫防治专项资金		200,000.00		与收益相关
税收减免		618,925.04		与收益相关
收南通市崇川区科学技术局（机关）高新技术企业财政奖励		300,000.00		与收益相关
收南通市崇川区学田街道办事处高质量发展优秀企业奖励		5,000.00		与收益相关
政府补助收益		11,000,000.00		与收益相关
合计	11,962,229.2	397,659,523.88	-	

八、合并范围的变化

1、本年新纳入合并范围的主体

无。

2、不再纳入合并范围的主体

无。

九、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称[注 4]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式[注 1]	公司级次
南通国发物资供应有限公司	南通	南通	沥青及沥青制品、建筑材料等的销售	100.00	100.00	1	二级
南通国源水务有限公司	南通	南通	水利基础设施项目建设等	100.00	100.00	1	二级
南通沪通铁路大桥控股有限公司[注 2]	南通	南通	沪通铁路大桥项目投资建设、运营	100.00	100.00	1	二级
南通洁源环保科技有限公司	南通	南通	环境保护	100.00	100.00	4	二级
南通江海大道快速化工程有限公司	南通	南通	道路工程施工、城市基础设施投资	56.25	56.25	1	二级
南通新晟城市发展有限公司	南通	南通	公路工程、公路路面工程、公路路基工程、桥梁工程	82.15	82.15	1	二级
南通路桥工程有限公司	南通	南通	公路工程施工（公路路面工程、公路路基工程），桥梁工程施工，市政公用工程施工	85.00	85.00	3	三级
南通城市建设集团项目管理有限公司	南通	南通	城市照明、监控设施管理	100.00	100.00	1	二级
南通国盛城镇建设发展有限公司	南通	南通	城市基础设施投资、开发、建设；有形市场投资	100.00	100.00	1	二级
南通固盛建材有限公司	南通	南通	商品混凝土的研制、生	75.00	75.00	1	三级

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称[注 4]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式[注 1]	公司级次
			产、销售				
南通市保安服务有限公司	南通	南通	门卫、巡逻、守护（含武装守护）、押运（含武装押运）、随身护卫	100.00	100.00	4	二级
南通市通安机动车检测有限公司	南通	南通	机动车检测	100.00	100.00	4	三级
南通市红旗机动车驾驶员培训有限公司	南通	南通	机动车驾驶员培训服务	100.00	100.00	4	三级
南通市保安培训学校	南通	南通	为公安机关依法许可的保安机构、企事业单位等培训合格的保安人员	100.00	100.00	1	三级
南通江海威豹外包服务有限公司	南通	南通	金库托管；现金保管处理；尾箱寄存；现金清分清点；	100.00	100.00	1	三级
南通通安聚龙外包服务有限公司	南通	南通	软件外包服务；技术服务、技术开发	100.00	100.00	1	三级
南通市绿化造园开发有限公司	南通	南通	园林绿化工程、土建工程施工；绿化养护；	100.00	100.00	4	二级
南通新纪元花卉有限公司	南通	南通	花、鸟、虫、鱼、花卉盆景，园林器具，花卉种子、种球、种苗、花肥、花药、花卉装饰艺术品	100.00	100.00	4	三级
南通润绿园林工程有限公司	南通	南通	园林工程施工；园林技术咨询，堆场服务；园林机械生产、销售；花卉、盆景、苗木种植、销售。	100.00	100.00	4	三级
南通市华艺物业有限公司	南通	南通	物业管理；自有房屋租赁；室内外装饰装潢服务；绿化养护；停车场服务。	100.00	100.00	4	三级
南通铁建建设构件有限公司	南通	南通	盾构管片及其他混凝土预制构件、商品混凝土、金属材料	51.00	51.00	1	二级

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称[注 4]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式[注 1]	公司级次
江苏致豪房地产开发有限公司	南通	南通	房地产开发（壹级资质）；房屋买卖、置换、租赁；装饰装潢服务；	70.00	70.00	4	二级
南通北城致豪房地产开发有限公司	南通	南通	房地产开发经营；自有房屋租赁；装饰装潢服务；建筑工程咨询及管理。	70.00	70.00	4	三级
南通诚文房地产开发有限公司	南通	南通	实业投资；自有房屋租赁；装饰装潢服务；建筑工程管理及咨询服务；房地产开发经营	100.00	100.00	4	三级
南通市城市照明管理处	南通	南通	承接动力和室内外道路照明、建筑照明设计施工和维修	100.00	100.00	4	二级
南通五山建设发展有限公司	南通	南通	建筑工程、园林绿化工程施工及管理养护；	100.00	100.00	1	二级
南通城市轨道交通有限公司	南通	南通	城市轨道交通工程项目施工	100.00	100.00	1	二级
南通国有资产投资控股有限公司	南通	南通	投资、资本运营、产权管理	100.00	100.00	4	二级
南通新源投资发展有限公司	南通	南通	投资及咨询服务；新能源的技术开发、资源利用、经营管理	100.00	100.00	4	三级
南通国信资产管理有限公司	南通	南通	资产投资、资产受托管理、投资管理咨询等	100.00	100.00	4	三级
南通市燃气有限公司	南通	南通	焦炭、焦油及炼焦副产品经营，煤气管道、表、灶的安装维修	100.00	100.00	4	三级
南通水务集团有限公司	南通	南通	自来水的生产和供应；污水收集处理及排放	69.26	69.26	4	三级
南通港口集团有限公司	南通	南通	港口码头的建设与经营	100.00	100.00	4	三级
南通市公共交通有限公司	南通	南通	客运、汽车修理	100.00	100.00	4	三级
南通汽运实业集团有限公司	南通	南通	班车、旅游、包车客运；公交客运；货物、集装箱	66.62	66.62	4	三级

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称[注 4]	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式[注 1]	公司级次
			运输；客货联运；				
南通市通安后勤服务有限公司	南通	南通	食品经营；烟草制品零售	100.00	100.00	4	三级
南通新通安投资开发有限公司	南通	南通	机动车驾驶员培训教练场经营服务；餐饮服务；住宿服务；	100.00	100.00	4	三级
南通通安汽车修理有限公司	南通	南通	机动车修理和维护；汽车零配件批发；汽车零配件零售；	100.00	100.00	4	三级

[注 1]：取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、授权转入；5、其他。

[注 2]：股东江苏省国际信托有限责任公司不参与企业经营管理，南通沪通铁路大桥控股有限公司实际由本公司控制。

[注 3]：股东国开发展基金有限公司不参与企业经营管理。

[注 4]：上表内披露的子公司系披露至本集团三级子企业，三级以下子企业未在上表内列示。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(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	
南通港宇拖轮服务有限公司	南通	南通	水上运输		50.00%	权益法
南通大众燃气有限公司	南通	南通	燃气生产和供应业		50.00%	权益法
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	南通	南通	废弃资源综合利用业		20.00%	权益法
南通国润融资租赁有限公司	南通	南通	租赁业	20.00%		权益法
铁建重工南通有限公司	南通	南通	制造业	10.00%		成本法
江苏华电华汇能源有限公司	南通	南通	批发业	10.00%		成本法
沪宁城际铁路股份有限公司	南通	南通	投资服务		0.91%	权益法
江苏沪通大桥有限责任公司	南通	南通	投资服务		18.64%	权益法

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
南通石化产品交易中心有限公司	南通	南通	服务业		28.00%	权益法
平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙）	南通	南通	服务业		30.00%	权益法
南通市产业投资母基金有限公司	南通	南通	服务业		2.00%	权益法
南通天生港发电有限公司	南通	南通	电力、热力生产和供应业		29.98%	权益法
南通江天化学股份有限公司	南通	南通	批发业		15.02%	权益法
南通新源环保有限公司	南通	南通	生态环保和环境治理业		30.00%	权益法
南通中燃船舶燃料有限公司	南通	南通	批发业		25.00%	权益法
南通华发船舶服务有限公司	南通	南通	服务业		36.00%	权益法
南通畅行科技股份有限公司	南通	南通	服务业		60.00%	权益法
南通友好出租汽车有限公司	南通	南通	运输业		47.00%	权益法
江苏大运交通运输集团股份有限公司	南通	南通	运输业		20.00%	权益法
江苏广汇交通能源有限公司	南通	南通	零售业		27.00%	权益法
南通老万年文化传媒有限公司	南通	南通	服务业		40.00%	权益法
南通市通州区畅行公共交通有限公司	南通	南通	运输业		49.00%	权益法
如东畅行公共交通有限公司	南通	南通	运输业		49.00%	权益法
南通招通置业有限公司	南通	南通	房地产业		20.00%	权益法
南通港集团有限公司	南通	南通	零售业		19.09%	权益法

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本集团系南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权经营的国有独资公司，南通市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的实

际控制人，直接持有本集团 100%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见八、在其他主体的权益

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南通港宇拖轮服务有限公司	合营企业
南通大众燃气有限公司	合营企业
南通港集团有限公司	合营企业
南通天城餐厨废弃物处理有限公司	联营企业
南通国润融资租赁有限公司	联营企业
铁建重工南通有限公司	联营企业
江苏华电华汇能源有限公司	联营企业
沪宁城际铁路股份有限公司	联营企业
江苏沪通大桥铁路有限责任公司	联营企业
南通石化产品交易中心有限公司	联营企业
平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙）	联营企业
南通市产业投资母基金有限公司	联营企业
南通天生港发电有限公司	联营企业
南通江天化学品有限公司	联营企业
南通新源环保有限公司	联营企业
南通中燃船舶燃料有限公司	联营企业
南通华发船舶服务有限公司	联营企业
南通畅行科技股份有限公司	联营企业
南通友好出租汽车有限公司	联营企业
江苏大运交通运输集团股份有限公司	联营企业
江苏广汇交通能源有限公司	联营企业
南通老万年文化传媒有限公司	联营企业
南通市通州区畅行公共交通有限公司	联营企业

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司的关系
如东畅行公共交通有限公司	联营企业
南通城建江海投资基金中心	联营企业
南通招通置业有限公司	联营企业
如皋市交通投资发展有限公司	联营企业

4、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
南通中燃船舶燃料有限公司	燃油费	4,396,280.00	2,546,785.10
合计		4,396,280.00	2,546,785.10

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
如东畅行公共交通有限公司	向其提供修理劳务	1,537,383.94	789,125.44
南通市通州区畅行公共交通有限公司	向其提供修理劳务	3,101,754.92	2,573,071.01
南通畅行科技股份有限公司	营收票款结算	193,305.31	1,455,094.47
南通港宇拖轮服务有限公司	拖带服务	483,185.84	647,735.83
南通华发船舶服务有限公司	拖带服务	351,292.04	291,226.40
合计		5,666,922.05	5,756,253.15

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保单位	被担保方	担保业务种类	担保金额(万元)	在保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
南通城市建设集团有限公司	南通城建江海投资基金中心(有限合伙)	保证	280,000.00	280,000.00	2016-07-21	2026-07-21	否
南通城市建设集团有限公司	南通国有资产投资控股有限公司	保证	2,100.00	1,500.00	2015-12-25	2033-12-24	否
南通城市建设集团有限公司	南通市东港排水有限公司	保证	75,000.00	5,654.66	2014-03-31	2021-12-31	否
南通城市建设集团有限公司	南通市保安服务有限公司	保证	20,000.00	12,950.00	2018-09-29	2028-09-16	否

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

南通城市建设集团有限公司	南通汽运实业集团有限公司	保证	50,000.00	50,000.00	2020-01-03	2025-01-03	否
南通城市建设集团有限公司	南通汽运实业集团有限公司	保证	50,000.00	50,000.00	2020-03-19	2025-03-19	否
南通汽运实业集团有限公司	江苏惠生农副产品物流有限公司	保证	3,000.00	3,000.00	2021-03-19	2022-03-18	否
南通港口集团有限公司	南通港码头管理有限公司	保证	98,000.00	79,000.00	2019-06-18	2034-06-11	否
合计			578,100.00	482,104.66			

②本公司作为被担保方

担保单位	被担保方	担保业务种类	担保金额（万元）	在保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	是否已经履行完毕
南通农副产品物流有限公司	南通汽运实业集团有限公司	保证	39,437.14	39,437.14	2019-6-28	2028-12-20	否
合计			39,437.14	39,437.14			

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
南通港口集团有限公司	南通港集团有限公司	2,120,000.00		2,120,000.00	
南通港口集团有限公司	南通港宇拖轮服务有限公司			387,000.00	
南通港口集团有限公司	南通通海港口有限公司			140,000.00	
南通汽运实业集团有限公司	南通华美旅游汽车租赁有限公司	556,884.65	556,884.65	556,884.65	556,884.65
南通汽运实业集团有限公司	南通畅行科技股份有限公司	223,551.99	2,235.52	435,011.42	4,350.11
南通汽运实业集团有限公司	如东畅行公共交通有限公司	3,593,097.05	486,895.17	1,855,853.20	80,848.19
南通汽运实业集团有限公司	南通市通州区畅行公共交通有限公司	5,150.00	51.50		
合计		6,498,683.69	1,046,066.84	5,494,749.27	642,082.95
其他应收款：					
南通汽运实业集团有限公司	南通市通州区畅行公共交通有限公司	1,760,438.00	17,604.38	5,082,011.72	50,820.12
南通汽运实业集团有限公司	如东畅行公共交通有限公司	11,978,019.00	1,157,796.30		
南通城市建设集团有限公司	南通招通置业有限公司	540,408,910.09		1,014,408,910.09	
南通港口集团有限公司	南通通海港口有限公司	10,000.00		10,000.00	

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南通汽运实业集团有限公司	江苏快鹿南通汽车运输有限公司			1,503,000.00	
南通汽运实业集团有限公司	江苏快鹿南通汽车运输有限公司	123,446.08	1,234.46	123,446.08	1,234.46
南通汽运实业集团有限公司	南通华美旅游汽车租赁有限公司（内部银行贷款）	2,978,620.90	2,978,620.90	2,978,620.90	2,978,620.90
南通汽运实业集团有限公司	南通华美旅游汽车租赁有限公司（单位往来）	485,000.00	485,000.00	485,000.00	485,000.00
南通汽运实业集团有限公司	海安县大达客运出租公司	172,221.00	1,722.21	192,398.70	1,923.99
南通汽运实业集团有限公司	南通老万年文化传媒有限公司	56,033.00	560.33	18,910.74	189.11
南通汽运实业集团有限公司	南通畅行科技股份有限公司	1,499,712.88	14,997.13	777,600.30	7,776.01
南通汽运实业集团有限公司	南通市供销合作总社	53,210,000.00	532,100.00	53,210,000.00	532,100.00
合计		612,682,400.95	5,189,635.71	1,078,789,898.53	4,057,664.59

（2）应付项目

单位名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款：			
南通港口集团有限公司	南通中燃船舶燃料有限公司	2,664,900.00	218,940.00
南通港口集团有限公司	南通港集团有限公司	201,782,000.01	201,782,000.01
合计		204,446,900.01	202,000,940.01
其他应付款：			
南通沪通铁路大桥控股有限公司	如皋市交通投资发展有限公司	24,700,000.00	
南通路桥工程有限公司	灌云北环建设投资开发有限公司	189,398,170.00	
南通水务集团有限公司	南通经济技术开发区控股集团有限公司	37,520,970.29	
南通港口集团有限公司	南通港集团有限公司	70,000,000.00	
南通汽运实业集团有限公司	江苏快鹿南通汽车运输有限公司	397,861.96	
南通水务集团有限公司	太平洋水处理工程有限公司	242,720.00	42,075.00
南通汽运实业集团有限公司	如东畅行公共交通有限公司		8,711,090.71
南通汽运实业集团有限公司	如皋市旅游出租汽车有限公司（内部银行存款）	11,084,772.30	11,084,772.30
南通汽运实业集团有限公司	南通市通州区畅行公共交通有限公司	3,620,484.03	2,824,173.14
南通汽运实业集团有限公司	如东畅行公共交通有限公司		19,281.60
南通汽运实业集团有限公司	海安县大达客运出租公司（内部银行存款）	2,836,140.51	3,090,764.09

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	关联方名称	期末余额	年初余额
南通汽运实业集团有限公司	海安县大达客运出租公司	109,042.72	100,209.40
南通汽运实业集团有限公司	南通友好出租汽车有限公司	470,000.00	470,000.00
南通汽运实业集团有限公司	南通老万年文化传媒有限公司(内部银行存款)	139,512.78	240,292.81
合计		340,519,674.59	26,582,659.05

十一、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，除十、5 关联方担保外，本集团对外提供担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保业务种类	担保金额 (人民币万元)	在保余额 (人民币万元)	担保起始日	担保到期日
南通城市建设集团有限公司	南通沿海开发集团有限公司	保证	50,000.00	50,000.00	2019-05-31	2024-05-31
南通城市建设集团有限公司	南通沿海开发集团有限公司	保证	50,000.00	50,000.00	2019-06-25	2024-06-25
南通国有资产投资控股有限公司	平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙）	保证	170,000.00	170,000.00	2014-12-24	2023-12-25
南通国有资产投资控股有限公司	南通粮油集团有限公司	保证	10,000.00	1,750.00	2015-09-29	2022-09-28
南通国有资产投资控股有限公司	南通江海融资租赁有限公司	保证	15,000.00	4.10	2018-03-29	2021-12-20
南通城市建设集团有限公司	南通市中央创新区科创产业发展有限公司	保证	80,000.00	80,000.00	2019-06-26	2030-12-23
南通城市建设集团有限公司	南通滨海园区控股发展有限公司	保证	50,000.00	50,000.00	2020-06-16	2025-06-16
南通城市建设集团有限公司	南通招通置业有限公司	保证	10,000.00	10,000.00	2019-05-31	2024-05-31
南通城市建设集团有限公司	南通天一置业有限公司	保证	120,000.00	120,000.00	2021-01-14	2024-01-14
南通城市建设集团有限公司	南通产业控股集团有限公司	保证	58,000.00	53,500.00	2019-12-27	2024-12-24
合计			613,000.00	585,254.10		

[注 1]江苏致豪房地产开发有限公司为多位购房人按揭担保 2418.5 万元，担保期限不同。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		13,300,938.09
1 至 2 年	13,300,938.09	80,706,871.37
2 至 3 年	80,706,871.37	162,605,129.38
3 至 4 年	150,000,040.39	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	244,007,849.85	256,612,938.84
减：坏账准备		
合计	244,007,849.85	256,612,938.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	244,007,849.85	100.00			244,007,849.85
其中：账龄组合					
低风险组合	244,007,849.85	100.00			244,007,849.85
合计	244,007,849.85	100.00			244,007,849.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	256,612,938.84	100.00			256,612,938.84
其中：账龄组合					-
低风险组合	256,612,938.84	100.00			256,612,938.84
合计	256,612,938.84	100.00			256,612,938.84

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		年初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
应收政府款项	244,007,849.85		256,612,938.84		
合计	244,007,849.85		256,612,938.84		

(5) 应收账款前五名的情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
			期末余额
南通市财政局	244,007,849.85	100.00	-
合计	244,007,849.85	100.00	-

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,052,600,663.93	3,197,961,470.01
应收利息		
应收股利	109,000,000.00	109,000,000.00
合计	4,161,600,663.93	3,306,961,470.01

1、其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3,422,527,742.87	3,143,379,405.61
1 至 2 年	594,583,746.06	48,917,362.79
2 至 3 年	35,489,175.00	152,848.61
3 至 4 年		5,511,853.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	4,052,600,663.93	3,197,961,470.01
减: 坏账准备		

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额	年初余额
合计	4,052,600,663.93	3,197,961,470.01

(2) 按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金		2,228,065.16
代扣代缴款项	120,387.63	17,018,164.25
应收政府款项	88,046,751.65	98,763,960.45
往来款	96,018,762.95	241,106,826.00
应收关联方款项	580,408,910.09	1,014,408,910.09
合并范围内关联方款项	3,288,005,851.61	1,824,435,544.06
小计	4,052,600,663.93	3,197,961,470.01
减：坏账准备		
合计	4,052,600,663.93	3,197,961,470.01

(6) 其他应收款前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南通国有资产投资控股有限公司	资金往来	2,475,359,211.80	1 年以内	59.48	
南通城市轨道交通有限公司	资金往来	600,000,000.00	1 年以内	14.42	
南通招通置业有限公司	资金往来	540,408,910.09	1-2 年	12.99	
南通固盛建材有限公司	资金往来	200,000,000.00	1 年以内	4.81	
南通市财政局	资金往来	84,888,197.15	1-3 年	2.04	
合计	—	3,900,656,319.04	—	93.74	-

3、应收股利

(1) 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
南通国发物资供应有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
南通国有资产投资控股有限公司	79,000,000.00	79,000,000.00
小计	109,000,000.00	109,000,000.00

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：坏账准备		
合计	109,000,000.00	109,000,000.00

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	32,770,099,046.23		32,770,099,046.23	32,470,420,886.11		32,470,420,886.11
对联营、合营企业投资	308,528,724.95		308,528,724.95	308,528,724.95		308,528,724.95
合计	33,078,627,771.18		33,078,627,771.18	32,778,949,611.06		32,778,949,611.06

(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
南通国发物资供应有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
南通国源水务有限公司	908,521,400.00		233,650,000.00	674,871,400.00		
南通沪通铁路大桥控股有限公司	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		
南通洁源环保科技有限公司	204,118,559.40			204,118,559.40		
南通江海大道快速化工程有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
南通城市建设集团项目管理有限公司	123,000,000.00			123,000,000.00		
南通国盛城镇建设发展有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
南通市城市照明管理处	83,560,616.29			83,560,616.29		
南通市绿化造园开发有限公司	44,615,600.00			44,615,600.00		
南通城市轨道交通有限公司	7,270,100,000.00	540,000,000.00		7,810,100,000.00		
南通市保安服务有限公司	17,956,831.95			17,956,831.95		
南通五山建设发展有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
南通铁建建设构件有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
南通国有资产投资控股有限公司	20,007,376,029.08		6,671,839.88	20,000,704,189.20		
南通新晟城市发展有限公司	375,014,750.00			375,014,750.00		
南通城建江海投资基金中心（有限合伙）	299,500,000.00			299,500,000.00		
江苏致豪房地产开发有限公司	469,657,099.39			469,657,099.39		

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
合计	32,470,420,886.11	540,000,000.00	240,321,839.88	32,770,099,046.23	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-									-	-
二、联营企业											
南通国润融资租赁有限公司	85,328,724.95									85,328,724.95	
铁建重工南通有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
江苏华电华汇能源有限公司	13,200,000.00									13,200,000.00	
南通招通置业有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
小计	308,528,724.95									308,528,724.95	-
合计	308,528,724.95									308,528,724.95	-

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,413,019.91	365,058.16	3,911,893.44	
其他业务	369,241.63	1,951.60	2,855,786.71	2,783,201.25
合计	6,782,261.54	367,009.76	6,767,680.15	2,783,201.25

南通城市建设集团有限公司
 二〇二一年八月二十日