

# 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021-6-30	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	注八.1	2,058,205,186.26	2,411,652,564.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注八.2	8,209,698.84	2,864,107.87
应收账款	注八.3	3,333,178,170.40	2,951,820,961.45
预付款项	注八.4	110,164,504.42	108,650,559.51
其他应收款	注八.5	2,547,059,542.79	3,098,048,364.59
存货	注八.6	9,827,794,255.52	9,710,223,338.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注八.7	1,775,497.68	280,438,451.34
流动资产合计		<b>17,886,386,855.91</b>	<b>18,563,698,348.01</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产	注八.8		2,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注八.9	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注八.10	2,086,600,000.00	2,086,600,000.00
固定资产	注八.11	133,742,615.99	140,916,182.31
在建工程	注八.12	366,506,931.60	291,057,798.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注八.13	49,430,858.15	51,499,094.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注八.14	12,686,066.63	12,686,066.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		<b>2,650,966,472.37</b>	<b>2,584,759,142.22</b>
资产总计		<b>20,537,353,328.28</b>	<b>21,148,457,490.23</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

杨潇锦

主管会计工作负责人：

龚燕

会计机构负责人：

秦琴莹

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位:无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2021-6-30	2020-12-31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	注八.15	1,277,000,000.00	1,218,050,000.00
<b>交易性金融负债</b>			
衍生金融负债			
应付票据	注八.16	490,000,000.00	930,000,000.00
应付账款	注八.17	220,349,291.30	205,039,452.81
预收款项	注八.18	22,149,207.81	33,358,450.00
应付职工薪酬			
应交税费	注八.19	138,648,846.92	123,694,616.22
其他应付款	注八.20	501,164,169.64	517,760,569.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注八.21	1,787,693,013.11	1,439,225,879.69
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,437,004,528.78</b>	<b>4,467,128,968.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	注八.22	4,492,700,000.00	4,882,590,000.00
应付债券	注八.23	2,057,151,862.59	2,244,796,792.53
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	注八.24	79,935,208.19	131,569,602.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注八.14	178,612,244.56	178,612,244.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,808,399,315.34</b>	<b>7,437,568,639.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,245,403,844.12</b>	<b>11,904,697,608.18</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	注八.25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	注八.26	6,861,656,316.23	6,861,656,316.23
减:库存股			
其他综合收益	注八.27	454,004,491.08	454,004,491.08
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注八.28	882,558,259.67	835,132,922.32
归属于母公司所有者权益合计		9,198,219,066.98	9,150,793,729.63
少数股东权益		93,730,417.18	92,966,152.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,291,949,484.16</b>	<b>9,243,759,882.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,537,353,328.28</b>	<b>21,148,457,490.23</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 杨满锦

主管会计工作负责人: 龚燕

会计机构负责人: 秦琴燕

# 合并利润表

2021年1-6月

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	注八.29	642,639,762.01	616,468,448.82
其中：营业收入	注八.29	642,639,762.01	616,468,448.82
二、营业总成本		614,046,900.03	549,222,426.83
其中：营业成本	注八.29	563,672,641.95	527,062,820.42
税金及附加	注八.30	4,977,261.38	4,634,866.69
销售费用			
管理费用		36,987,571.17	32,347,490.78
研发费用			
财务费用	注八.31	8,409,425.53	-14,822,751.06
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
加：其他收益	注八.32	32,724,696.25	
投资收益（损失以“-”号填列）			-351,930.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,317,558.23	66,894,091.87
加：营业外收入	注八.33	35,710.00	882,321.14
减：营业外支出	注八.34	69,657.61	924.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,283,610.62	67,775,489.01
减：所得税费用	注八.35	13,094,008.51	16,943,872.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,189,602.11	50,831,616.76
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,189,602.11	50,831,616.76
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,425,337.35	49,763,360.83
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		764,264.76	1,068,255.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,189,602.11	50,831,616.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,425,337.35	49,763,360.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		764,264.76	1,068,255.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

杨满锦

主管会计工作负责人：

龚燕

会计机构负责人：

秦琴莹

# 合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,356,664.23	59,188,537.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,458,336,123.14	1,483,980,357.10
经营活动现金流入小计		<b>1,711,692,787.37</b>	<b>1,543,168,895.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		405,440,764.61	594,557,529.44
支付给职工以及为职工支付的现金		12,302,144.04	11,038,213.03
支付的各项税费		8,330,571.20	7,824,785.21
支付其他与经营活动有关的现金		1,095,258,982.64	519,344,234.39
经营活动现金流出小计		<b>1,521,332,462.49</b>	<b>1,132,764,762.07</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>190,360,324.88</b>	<b>410,404,132.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	
投资活动现金流入小计		<b>280,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,119,697.81	5,499,841.77
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>5,119,697.81</b>	<b>5,499,841.77</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>274,880,302.19</b>	<b>-5,499,841.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		830,000,000.00	2,356,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		270,000,000.00	521,146,661.62
筹资活动现金流入小计		<b>1,100,000,000.00</b>	<b>2,877,746,661.62</b>
偿还债务支付的现金		994,040,000.00	1,586,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		254,499,568.00	235,954,603.03
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		1,207,181,786.66	575,147,359.15
筹资活动现金流出小计		<b>2,455,721,354.66</b>	<b>2,397,751,962.18</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-1,355,721,354.66</b>	<b>479,994,699.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,785,652,564.85	791,902,430.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>895,171,837.26</b>	<b>1,676,801,421.24</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：**杨潇锦**

主管会计工作负责人：**龚燕**

会计机构负责人：**秦琴彦**

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				6,861,656,316.23		454,004,491.08		835,132,922.32	9,150,793,729.63	92,966,152.42	9,243,759,882.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				6,861,656,316.23		454,004,491.08		835,132,922.32	9,150,793,729.63	92,966,152.42	9,243,759,882.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									47,425,337.35	47,425,337.35	764,264.76	48,189,602.11
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				6,861,656,316.23		454,004,491.08		882,558,259.67	9,198,219,066.98	93,730,417.18	9,291,949,484.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

杨满锦

主管会计工作负责人：

燕

会计机构负责人：

秦琴

# 合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2020年度

编制单位: 无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				6,871,256,316.23			454,004,491.08		731,804,850.50	9,057,065,657.81	90,476,588.11	9,147,542,245.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00				6,871,256,316.23			454,004,491.08		731,804,850.50	9,057,065,657.81	90,476,588.11	9,147,542,245.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-9,600,000.00					103,328,071.82	93,728,071.82	2,489,564.31	96,217,636.13
(一) 综合收益总额										103,328,071.82	103,328,071.82	2,835,294.18	106,163,366.00
(二) 所有者投入和减少资本					-9,600,000.00						-9,600,000.00		-9,600,000.00
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-9,600,000.00						-9,600,000.00		-9,600,000.00
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				6,861,656,316.23			454,004,491.08		835,132,922.32	9,150,793,729.63	92,966,152.42	9,243,759,882.05

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

杨满锦

龚燕

秦琴



# 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021-6-30	2020-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		82,587,943.89	66,980,705.81
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			
预付款项			
其他应收款	注十三.1	4,124,641,974.86	4,166,835,690.99
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>4,207,229,918.75</b>	<b>4,233,816,396.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
其他权益工具投资			
长期应收款			
长期股权投资	注十三.2	5,627,802,441.52	5,627,802,441.52
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,627,802,441.52</b>	<b>5,627,802,441.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,835,032,360.27</b>	<b>9,861,618,838.32</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：杨潇锦

主管会计工作负责人：

龚燕

会计机构负责人：秦琴莹



## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021-6-30	2020-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	
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		50,000,000.00	150,000,000.00
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		260,166,872.16	270,129,392.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		212,000,000.00	22,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>622,166,872.16</b>	<b>442,129,392.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		663,500,000.00	682,500,000.00
应付债券		2,057,151,862.59	2,244,796,792.53
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,720,651,862.59</b>	<b>2,927,296,792.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,342,818,734.75</b>	<b>3,369,426,185.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,527,882,641.52	5,527,882,641.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-35,669,016.00	-35,689,988.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,492,213,625.52</b>	<b>6,492,192,653.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,835,032,360.27</b>	<b>9,861,618,838.32</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

杨潇锦

主管会计工作负责人：

龚燕

会计机构负责人：

秦琴莹

# 利润表

2021年1-6月

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			15.00
销售费用			
管理费用		80,771.00	871,041.51
研发费用			
财务费用		-101,743.44	
其中：利息费用			
利息收入			
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			
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）		20,972.44	-871,056.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,972.44	-871,056.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,972.44	-871,056.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,972.44	-871,056.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		20,972.44	-871,056.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

9

法定代表人：杨潇锦

主管会计工作负责人：龚燕

会计机构负责人：秦琴莹

# 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,262,442.87	467,364.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>176,262,442.87</b>	<b>467,364.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			15.00
支付其他与经营活动有关的现金		157,441,881.96	360,199,964.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,441,881.96</b>	<b>360,199,979.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,820,560.91</b>	<b>-359,732,614.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			59,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			282,746,661.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000,000.00</b>	<b>632,746,661.62</b>
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	80,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,593,322.83	24,497,194.76
支付其他与筹资活动有关的现金		620,000.00	7,600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,213,322.83</b>	<b>112,597,194.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,213,322.83</b>	<b>520,149,466.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,607,238.08</b>	<b>160,416,851.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,980,705.81	69,468,077.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>82,587,943.89</b>	<b>229,884,929.11</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：**杨满锦**

主管会计工作负责人：**龚燕**

会计机构负责人：**秦琴莹**

# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,689,988.44	6,492,349,675.45
加：会计政策变更	2,020,199.99										
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,689,988.44	6,492,192,653.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										20,972.44	20,972.44
（一）综合收益总额										20,972.44	20,972.44
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,689,016.00	6,492,213,625.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

杨潇锦

主管会计工作负责人：

燕

会计机构负责人：

秦翠莹

# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2020年度

编制单位: 无锡锡西新城产业发展集团有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,532,966.07	6,492,349,675.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,532,966.07	6,492,349,675.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-157,022.37	-157,022.37
(一) 综合收益总额										-157,022.37	-157,022.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				5,527,882,641.52					-35,689,988.44	6,492,192,653.08

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

## 2021年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式

无锡市锡西新城产业发展集团有限公司(以下简称本公司)成立于 2003 年 05 月 21 日, 原名为无锡市胡埭投资发展集团有限公司, 系由无锡市滨湖区胡埭资产经营公司(以下简称“胡埭资产”)、无锡市滨湖区胡埭镇西溪村民委员会(以下简称“西溪村委会”)共同出资成立, 注册资本为 5,000.00 万元, 实收资本为 5,000.00 万元, 经无锡信达会计师事务所有限公司出具锡信会所内验(2003)第 074 号验资报告。其中, 西溪村委会出资 4,200.00 万元, 持股比例为 84.00%; 胡埭资产出资 800.00 万元, 持股比例为 16.00%。

2006 年 06 月 08 日, 公司召开股东会并通过决议, 公司股东西溪村委会名称变更为无锡市滨湖区胡埭镇龙延村民委员会(以下简称“龙延村委会”)。

2008 年 12 月 09 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意增加注册资本 10,000.00 万元, 由新股东无锡市滨湖区胡埭镇经济贸易服务中心(以下简称“经贸中心”)增资 10,000.00 万元, 出资方式为货币出资; 变更后公司注册资本增至 15,000.00 万元, 其中: 胡埭资产出资 800.00 万元, 持股比例为 5.30%; 龙延村委会出资 4,200.00 万元, 持股比例为 28%; 经贸中心出资 10,000.00 万元, 持股比例为 66.70%。该项出资业经无锡信达会计师事务所有限公司出具锡信会所内验(2008)第 187 号验资报告。

2009 年 02 月 16 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意增加注册资本 10,000.00 万元, 由股东经贸中心增资 10,000.00 万元, 出资方式为货币出资; 变更后注册资本达 25,000.00 万元, 其中: 胡埭资产出资 800.00 万元, 持股比例为 3.20%; 龙延村委会出资 4,200.00 万元, 持股比例为 16.80%; 经贸中心出资 20,000.00 万元, 持股比例 80.00%。该项出资业经无锡信达会计师事务所有限公司出具锡信会所内验(2009)第 016 号验资报告。

2009 年 07 月 09 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意增加注册资本 15,000.00 万元, 由股东经贸中心增资 15,000.00 万元, 出资方式为货币出资; 变更后注册资本达 40,000.00 万元, 其中: 胡埭资产出资 800.00 万元, 持股比例为 2.00%; 龙延村委会出资 4,200.00 万元, 持股比例为 10.50%; 经贸中心出资 35,000.00 万元, 持股比例为 87.50%。该项出资业经无锡信达会计师事务所有限公司出具锡信会所内验(2009)第 121 号验资报告。

2010 年 03 月 03 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意胡埭资产将其在公司 2.00%的股权以 800 万元的价格转让给无锡市九龙湾农业生态园有限公司(以下简称“九龙湾公司”); 同意龙延村委会将其在公司 10.50%的股权以 4,200 万元的价格转让给九龙湾公司。

2014 年 12 月 22 日, 公司召开股东会并通过决议, 同意公司名称变更为无锡市锡西新城产业发展有限公司; 同意九龙湾公司将其在公司 2.50%的股权以 1,000.00 万元的价格转让给无锡

锡西新城城乡一体化发展有限公司（以下简称“新城城乡一体化公司”）。

2016 年 07 月 29 日，公司召开股东会并通过决议，根据无锡市滨湖区人民政府文件（锡滨政复[2016]17 号），同意九龙湾公司将其在公司 10.00%的股权计 4,000.00 万元、新城城乡一体化公司将其在公司 2.5%的股权计 1,000.00 万元、经贸中心将其在公司 67.50%的股权计 27,000.00 万元无偿转让给无锡市滨湖区财政局（以下简称“滨湖区财政局”）。本次变更后，公司注册资本为 40,000.00 万元，其中，滨湖区财政局出资 32,000.00 万元，持股比例为 80.00%；经贸中心出资 8,000.00 万元，持股比例为 20.00%。

2016 年 08 月 22 日，公司召开股东会并通过决议，同意公司名称变更为无锡市锡西新城产业发展集团有限公司。

2019 年 03 月 22 日，公司召开股东会并通过决议，同意增加注册资本 30,000.00 万元，由股东经贸中心增资 6,000.00 万元，股东滨湖区财政局增资 24,000.00 万元，出资方式均为货币出资；变更后注册资本达 70,000.00 万元，其中：滨湖区财政局出资 56,000.00 万元，持股比例为 80.00%；经贸中心出资 14,000.00 万元，持股比例为 20.00%。该项出资业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所出具的-苏亚锡验【2019】4 号验资报告验证。

2019 年 04 月 11 日，公司召开股东会并通过决议，同意增加注册资本 30,000.00 万元，由股东经贸中心增资 6,000.00 万元，股东滨湖区财政局增资 24,000.00 万元，出资方式均为货币出资；变更后注册资本达 100,000.00 万元，其中：滨湖区财政局出资 80,000.00 万元，持股比例为 80.00%；经贸中心出资 20,000.00 万元，持股比例为 20.00%。该项出资业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）无锡分所出具的-苏亚锡验【2019】6 号验资报告验证。

2020 年 12 月 18 日，公司召开股东会并通过决议，同意将公司股东无锡市滨湖区财政局持有的 80,000.00 万元股权无偿转让给无锡市城开实业发展集团有限公司。本次变更后，无锡市城开实业发展集团有限公司持股比例为 80.00%，经贸中心持股比例为 20.00%。

本公司统一社会信用代码：913202117494395333；住所：无锡市滨湖区胡埭镇振胡路 2 号；法定代表人：杨潇锦；企业类型：有限责任公司。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属综合性行业，经营范围主要包括：市政公共设施管理；利用自有资金对外投资；土地平整；商业配套及基础设施建设；水污染治理；防洪除涝设施管理；农业生态园的开发及观光服务（不含旅游）；企业管理咨询服务；科技中介服务；房屋租赁（不含融资性租赁）；物业管理；建筑装饰装潢工程施工；工程管理服务；苗木、花卉的培育；绿化工程施工；农业技术推广服务；国内贸易。（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）

## （三）合并报表范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的公司共 14 户。详见附注七、合并范围。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

#### （二）持续经营

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

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

#### （二）营业周期

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

#### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下的合并

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. 非同一控制下的合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、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、13 “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）。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并范围的确定原则

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

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资适用的原则”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。

#### （六）合营安排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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### （七）外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

##### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，（或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺）以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定

为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

#### （十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

##### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（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）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

###### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

###### a. 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

b. 其他组合

应收关联方、政府部门、个人备用金、保证金为其他组合

**B.按组合计提坏账准备的计提方法**

a. 账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0	0	0
1~2年	5	5	5
2~3年	10	10	10
3年以上	50	50	50

b. 其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、个人备用金、保证金的款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

(3) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

**A.单项金额不重大的确认标准**

单项金额不重大的应收账款为单项期末余额小于 100.00 万元的应收账款；单项金额不重大的其他应收款为单项期末余额小于 100.00 万元的其他应收款。

**B.单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法**

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

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。

(十一) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工和处在开发过程中的开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为

持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （十三） 长期股权投资

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

#### （九）“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼而持有的，能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租建筑物、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。

##### (2) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

##### (3) 采用公允模式进行后续计量的投资性房地产。

公司在资产负债表日采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

#### (十五) 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.16%-4.75%
机器设备	8-15	5%	6.33%-11.875%

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
运输设备	8-10	5%	9.50%-11.875%
办公及电子设备	4-6	5%	15.83-23.75%
其它	10	5%	9.50%

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## （十六） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## （十七） 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。

## （十八） 无形资产

### （1） 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （2） 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	20	0	5.00
商标	5~10	0	20.00~10.00
软件	5~10	0	20.00~10.00

资产负债表日，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。

## 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### (3) 无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (6) 土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 商誉

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

#### (二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的

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

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

2. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

### （二十三）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### （二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### （1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

##### （2） 重组义务

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

#### （二十五） 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

##### （1） 商品销售收入

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

##### （2） 提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提

供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按计量或中期结算确认合同收入和合同费用。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按计量或中期结算确认合同收入和合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## （二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产

生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 五、主要会计政策、会计估计的变更

### （一）、重要会计政策变更

#### 1、本次会计政策变更概述

根据财政部2017年3月修订印发的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会【2017】9号）、于2017年5月修订印发的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下简称“新金融工具准则”），2021年1月发布的《关于进一步贯彻落实新金融工具相关会计准则的通知》（财会【2020】22号），公司自2021年1月1日起，执行新金融工具准则。

#### 2、本次会计政策变更对本公司的影响

公司自2021年1月1日起执行新金融工具准则，根据准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新金融工具准则不会对公司财务报表产生实质性影响，具体变动如下：

项目	2020年12月31日	2021年6月30日	调整数
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00

## （二）、会计差错更正

本报告期内本公司无重大会计差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额抵扣进项税后金额	3%、5%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
土地使用税	土地面积	3.00元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

### （一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例	取得方式
1	无锡胡埭工业园有限公司	1	1	无锡	无锡	基础设施建设管理	48,500.00	97.73%	无偿划转
2	无锡市胡埭物流园有限公司	1	1	无锡	无锡	道路普通货物运输；搬运装卸	35,000.00	100%	投资
3	江苏无锡经济开发区发展有限公司	1	1	无锡	无锡	市政公共设施管理	100,000.00	直接90%，间接10%	无偿划转
4	无锡锡西新城城乡一体化发展有限公司	1	1	无锡	无锡	市政基础设施建设	30,000.00	直接80%，间接19.96%	无偿划转

5	无锡市永昌资产管理有限公司	2	1	无锡	无锡	市政公共设施管理	20,000.00	间接 100%	投资
6	无锡恒丰物流有限公司	2	1	无锡	无锡	道路普通货物运输；搬运装卸	8,000.00	间接 98.58%	投资
7	无锡富悦经济贸易有限公司	2	1	无锡	无锡	商品销售	5,000.00	间接 99.92%	投资
8	无锡市十八湾农业生态旅游发展有限公司	1	1	无锡	无锡	苗木、花卉种植和销售农业生态园的开发和观光服务	96,000.00	100%	无偿划转
9	无锡太湖花都花木市场管理有限公司	2	1	无锡	无锡	花卉、苗木、园艺作物的销售	2,000.00	间接 75%	投资
10	无锡市胡兴物业管理有限公司	2	1	无锡	无锡	物业管理	300.00	间接 100%	投资
11	无锡环湖建设开发有限公司	1	1	无锡	无锡	土地平整；商业配套及基础设施建设	57,000.00	直接 91.23%， 间接 8.57%	无偿划转
12	无锡久安房地产有限公司	2	1	无锡	无锡	房地产开发、经营	28,000.00	间接 99.80%	投资
13	无锡胡埭工业园物业管理有限公司	2	1	无锡	无锡	物业管理	11,500.00	间接 97.73%	投资
14	无锡环湖物业服务服务有限公司	2	1	无锡	无锡	物业管理	50.00	间接 99.98%	投资

## （二）合并范围的变化

无

## 八、合并会计报表重要项目的说明

### 1、货币资金

#### （1）货币资金余额情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
现 金	42,237.00	36,530.42
银行存款	895,129,600.26	1,785,616,034.43
其他货币资金	1,163,033,349.00	626,000,000.00
合 计	2,058,205,186.26	2,411,652,564.85

#### （2）货币资金年末使用受限制状况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	使用受限制的原因
其他货币资金	1,163,033,349.00	626,000,000.00	银票保证金
合 计	1,163,033,349.00	626,000,000.00	

### 2、应收票据

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	8,209,698.84	2,864,107.87

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	8,209,698.84	2,864,107.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末已质押的应收票据情况

截止 2021 年 6 月 30 日，期末不存在用于质押的应收票据。

(5) 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

截止 2021 年 6 月 30 日，期末不存已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2021 年 6 月 30 日，期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	3,333,183,062.80	100.00	4,892.40		3,333,178,170.40
组合 1：账龄组合	2,744,130.72	0.08	4,892.40	0.18	2,739,238.32
组合 2：其他组合	3,330,438,932.08	99.92	-	-	3,330,438,932.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,333,183,062.80	100.00	4,892.40	-	3,333,178,170.40

续表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	2,951,825,853.85	100.00	4,892.40		2,951,820,961.45

组合 1: 账龄组合	1,630,866.64	0.06	4,892.40	0.30	1,625,974.24
组合 2: 其他组合	2,950,194,987.21	99.94	-	-	2,950,194,987.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,951,825,853.85	100.00	4,892.40	-	2,951,820,961.45

## A. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,646,282.64		2,646,282.64
1-2 年	97,848.08	4,892.40	92,955.68
合计	2,744,130.72	4,892.40	2,739,238.32

## 续表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,533,018.56		1,533,018.56
1-2 年	97,848.08	4,892.40	92,955.68
合计	1,630,866.64	4,892.40	1,625,974.24

## B. 其他组合

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	1,060,284,523.60		
关联方往来	2,270,154,408.48		
合计	3,330,438,932.08		

## 续表

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	1,260,284,523.60		
关联方往来	1,689,910,463.61		
合计	2,950,194,987.21		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日
无锡市滨湖区财政局	1,060,284,523.60	31.81	

债务人名称	应收账款 2021 年 6 月 30 日余额	占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日
无锡市九龙湾建设发展有限公司	2,270,154,408.48	68.11	
张舍苑二区房款	1,420,680.00	0.04	
无锡市永和塑料制品有限公司	273,560.45	0.01	
江苏九众九自动化科技有限公司	146,878.70	0.00	
合 计	3,332,280,051.23	99.97	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额为 0.00 元。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款账龄情况列示如下:

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,222,200.63	3.83	38,392,522.76	35.34
1-2 年	37,507,906.12	34.05	26,774,309.37	24.64
2-3 年	26,774,309.37	24.30	27,344,698.40	25.17
3 年以上	41,660,088.30	37.82	16,139,028.98	14.85
合计	110,164,504.42	100.00	108,650,559.51	100.00

(2) 按预付对象归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的主要预付账款汇总金额为 72,638,641.98 元, 占预付账款 2021 年 6 月 30 日合计数的比例为 65.94%。

债务人名称	欠款金额	业务性质	占预付账款 2021 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)
江苏陆通基础设施投资有限公司	27,823,456.81	工程款	25.26
无锡市金盛绿化有限公司	19,520,525.52	工程款	17.72
无锡金洪涛建筑工程有限公司	17,715,027.05	工程款	16.08
无锡市鑫尔涵机械制造有限公司	6,306,973.60	工程款	5.73
无锡市精工建筑装饰工程有限公司	1,272,659.00	工程款	1.16
合 计	72,638,641.98		65.95

#### 5、 其他应收款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,537,949,598.35	3,093,830,864.59
应收利息	9,109,944.44	4,217,500.00

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	2,547,059,542.79	3,098,048,364.59

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	2021 年 6 月 30 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	2,613,743,780.39	100.00	75,794,182.04	2.90	2,537,949,598.35
组合 1：账龄组合	266,780,317.88	10.21	75,794,182.04	28.41	190,986,135.84
组合 2：其他组合	2,346,963,462.51	89.79	-	-	2,346,963,462.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,613,743,780.39	100.00	75,794,182.04	2.90	2,537,949,598.35

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：	3,169,625,046.63	100.00	75,794,182.04	2.39	3,093,830,864.59
组合 1：账龄组合	244,092,039.60	7.70	75,794,182.04	31.05	168,297,857.56
组合 2：其他组合	2,925,533,007.03	92.30	-	-	2,925,533,007.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,169,625,046.63	100.00	75,794,182.04	2.39	3,093,830,864.59

## A.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,592,081.01		30,592,081.01
1-2 年	15,388,265.96	769,413.30	14,618,852.66
2-3 年	88,438,041.81	8,843,804.18	79,594,237.63

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3 年以上	132,361,929.10	66,180,964.56	66,180,964.54
合计	266,780,317.88	75,794,182.04	190,986,135.84

续表

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,903,802.73		7,903,802.73
1-2 年	15,388,265.96	769,413.30	14,618,852.66
2-3 年	88,438,041.81	8,843,804.18	79,594,237.63
3 年以上	132,361,929.10	66,180,964.56	66,180,964.54
合计	244,092,039.60	75,794,182.04	168,297,857.56

## B.其他组合

组合名称	2021 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	1,788,902,675.32		
关联方往来	499,292,955.19		
保证金、押金	58,767,832.00		
合计	2,346,963,462.51		

续表

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	1,866,521,520.31		
关联方往来	996,558,573.72		
保证金、押金	62,452,913.00		
合计	2,925,533,007.03		

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## ④按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2021 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日
无锡市滨湖区胡埭镇财政所	往来款	1,379,608,275.88	1 年以内/1-2 年 /2-3 年/3 年以上	52.78	
无锡胡埭污水处理有限公司	往来款	430,292,955.19	1 年以内/1-2 年	16.46	

单位名称	款项性质	2021 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2021 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2021 年 6 月 30 日
			/2-3 年/3 年以上		
无锡市滨湖区胡埭镇鸿翔村民委员会	往来款	150,000,000.00	3 年以上	5.74	
无锡市滨湖区胡埭镇农业服务中心	往来款	88,800,000.00	1 年以内/2-3 年	3.40	
无锡市滨湖区土地储备中心	往来款	51,582,585.00	1 年以内	1.97	
合 计		2,100,283,816.07		80.35	

⑤涉及政府补助的应收款项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额为 0.00 元。

(2) 应收利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
定期存款	9,109,944.44	4,217,500.00
合 计	9,109,944.44	4,217,500.00

6、 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类：

项目	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,588.12		59,588.12
库存商品	281,365,434.18		281,365,434.18
开发成本	9,546,369,233.22		9,546,369,233.22
合 计	9,827,794,255.52		9,827,794,255.52

续表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	114,111.82		114,111.82
库存商品	293,379,056.90		293,379,056.90
开发成本	9,416,730,169.68		9,416,730,169.68
合 计	9,710,223,338.40		9,710,223,338.40

(2) 存货跌价准备

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司存货跌价准备金额为 0.00

## 7、其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预交税金		438,451.34
理财产品	1,775,497.68	280,000,000.00
合计	1,775,497.68	280,438,451.34

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按成本计量				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

### (2) 可供出售金融资产明细情况

被投资单位	账面余额			
	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
无锡兴胡环卫保洁有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	

续表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日		
无锡兴胡环卫保洁有限公司					100.00	
合计						

注 1：无锡市胡兴物业管理有限公司投资无锡兴胡环卫保洁有限公司，投资本金 200 万元人民币，持股比例 100%，为无锡兴胡环卫保洁有限公司名义控制人，不具有表决权。无锡市滨湖区胡埭镇环境卫生管理所对无锡兴胡环卫保洁有限公司实际控制。

注 2：因执行新金融工具准则，将其重分类至“其他权益工具投资”科目核算。

## 9、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
无锡兴胡环卫保洁有限公司	2,000,000.00	

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	2,000,000.00	

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
无锡兴胡环卫保洁有限公司					该公司由无锡市滨湖区胡埭镇环境卫生管理所实际控制以非交易目的持有	
合 计						

**10、 投资性房地产**

## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少		公允价值变动	2021 年 6 月 30 日
		外购	存货	企业合并增加	处置	其他转出		
成本合计	1,372,151,021.75							1,372,151,021.75
房屋、建筑物	1,372,151,021.75							1,372,151,021.75
其他综合收益小计	605,339,321.44							605,339,321.44
房屋、建筑物	605,339,321.44							605,339,321.44
公允价值变动合计	109,109,656.81							109,109,656.81
房屋、建筑物	109,109,656.81							109,109,656.81
账面价值合计	2,086,600,000.00							2,086,600,000.00
房屋、建筑物	2,086,600,000.00							2,086,600,000.00

注：本公司期末投资性房地产用于抵押借款的账面价值为 2,086,600,000.00 元。

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

**11、 固定资产**

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	133,742,615.99	140,916,182.31
合 计	133,742,615.99	140,916,182.31

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建(构)筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
固定资产原值						
2020年12月31日	251,375,032.92	5,770,324.00	1,021,798.78	17,165,976.54	1,598,528.00	276,931,660.24
本期增加	7,725,407.67	262,984.23	236,761.06	282,769.81	1,521,279.46	10,029,202.23
(1) 购置	7,725,407.67	262,984.23	236,761.06	282,769.81	1,521,279.46	10,029,202.23
本期减少						
(1) 报废或处置						
2021年6月30日	259,100,440.59	6,033,308.23	1,258,559.84	17,448,746.35	3,119,807.46	286,960,862.47
固定资产折旧						
2020年12月31日	118,904,426.00	3,945,848.24	878,171.18	11,340,229.04	946,803.47	136,015,477.93
本期增加	15,828,274.93	537,074.60	29,238.66	525,836.20	282,344.17	17,202,768.56
(1) 计提	15,828,274.93	537,074.60	29,238.66	525,836.20	282,344.17	17,202,768.56
本期减少						
(1) 报废或处置						
2021年6月30日	134,732,700.93	4,482,922.84	907,409.84	11,866,065.24	1,229,147.64	153,218,246.49
固定资产减值准备						
2020年12月31日						
本期增加						
本期减少						
2021年6月30日						
固定资产净值						
2020年12月31日	132,470,606.92	1,824,475.76	143,627.60	5,825,747.50	651,724.53	140,916,182.31
2021年6月30日	124,327,777.67	1,550,385.39	351,150.00	5,622,643.11	1,890,659.82	133,742,615.99

②暂时闲置的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租入的固定资产。

⑤固定资产抵押情况

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无固定资产抵押。

## 12、 在建工程

### (1) 在建工程情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邻里中心大卖场装修工程	14,256,141.92		14,256,141.92	13,766,142.71		13,766,142.71
有机生态(茶)产业提升项目	352,250,789.68		352,250,789.68	277,291,655.68		277,291,655.68
合计	366,506,931.60		366,506,931.60	291,057,798.39		291,057,798.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 6 月 30 日
邻里中心大卖场装修工程		13,766,142.71	489,999.21			14,256,141.92
有机生态(茶)产业提升项目	419,487,600.00	277,291,655.68	74,959,134.00			352,250,789.68
合计	419,487,600.00	291,057,798.39	75,449,133.21			366,506,931.60

## 13、无形资产

## (1) 无形资产明细列示如下:

项目	土地使用权	商标	合计
账面原值			
2020 年 12 月 31 日	70,320,048.93	41,100.00	70,361,148.93
本期增加			
本期减少			
2021 年 6 月 30 日	70,320,048.93	41,100.00	70,361,148.93
累计摊销			
2020 年 12 月 31 日	18,820,954.04	41,100.00	18,862,054.04
本期增加	2,068,236.74		2,068,236.74
本期减少			
2021 年 6 月 30 日	20,889,190.78	41,100.00	20,930,290.78
减值准备			
2020 年 12 月 31 日			
本期增加			
本期减少			
2021 年 6 月 30 日			
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	49,430,858.15		49,430,858.15
2020 年 12 月 31 日	51,499,094.89		51,499,094.89

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2021 年 6 月 30 日, 本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

**14、 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 递延所得税资产****1. 递延所得税资产明细项目列示如下：**

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
资产减值准备	50,744,266.52	50,744,266.52	12,686,066.63	12,686,066.63
合计	50,744,266.52	50,744,266.52	12,686,066.63	12,686,066.63

**2. 未确认递延所得税资产明细项目列示如下：**

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	25,054,807.92	25,054,807.92
合计	25,054,807.92	25,054,807.92

**(2) 递延所得税负债明细列示如下：**

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产其他综合收益	605,339,321.44	151,334,830.36	605,339,321.44	151,334,830.36
投资性房地产公允价值变动	109,109,656.81	27,277,414.2	109,109,656.81	27,277,414.2
合计	714,448,978.25	178,612,244.56	714,448,978.25	178,612,244.56

**15、 短期借款****(1) 短期借款明细项目列示如下：**

借款类别	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款	1,277,000,000.00	1,218,050,000.00
合计	1,277,000,000.00	1,218,050,000.00

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

**16、 应付票据****(1) 应付票据**

种类	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	440,000,000.00	830,000,000.00
商业承兑汇票	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	490,000,000.00	930,000,000.00

**17、 应付账款****(2) 应付账款****① 应付账款列示**

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	占总金额比例(%)	金额	占总金额比例(%)

应付工程款	220,349,291.30	100.00	205,039,452.81	100.00
合 计	220,349,291.30	100.00	205,039,452.81	100.00

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
无锡市久安砼业有限公司	38,459,897.50	未结算
无锡市世达建设有限公司	15,427,755.07	未结算
江苏锦汇建筑安装工程有限公司	9,320,393.00	未结算
无锡市永鑫电力安装有限公司	7,240,000.00	未结算
无锡市滨湖区胡埭镇龙延村民委员会	6,458,078.00	未结算
合 计	76,906,123.57	

## 18、 预收款项

(1) 预收款项明细项目列示如下:

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金 额	占总金额比例 (%)	金 额	占总金额比例 (%)
预收售房款	18,309,951.00	82.67	31,275,189.00	93.75
预收租金及物业费	3,839,256.00	17.33	2,083,261.00	6.25
合 计	22,149,207.00	100.00	33,358,450.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 19、 应交税费

应交税费明细项目列示如下:

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
营业税	1,197,435.18	1,197,435.18
增值税	16,967,364.88	15,263,543.89
城建税	703,637.16	1,141,964.46
教育费附加	469,091.44	489,413.34
地方教育费附加	944,932.04	326,275.56
企业所得税	118,365,566.22	105,273,962.59
个人所得税	820.00	820.00
印花税		1,201.20
合 计	138,648,846.92	123,694,616.22

## 20、 其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	448,420,705.41	454,474,548.73
应付利息	52,743,464.23	63,286,020.77
合 计	501,164,169.64	517,760,569.50

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

单位名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金	18,035,850.70	18,294,555.00
代收代付款	13,832,096.82	20,589,503.39
往来款	416,552,757.89	415,590,490.34
合 计	448,420,705.41	454,474,548.73

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
无锡市滨湖区商旅文化发展有限公司	105,245,555.56	未结算
江苏富安投资集团有限公司	84,508,472.65	未结算
无锡埃迪房地产开发有限公司	17,506,061.03	未结算
无锡市胡埭文化娱乐城	15,000,000.00	未结算
无锡市花汇苑花木经营部	15,000,000.00	未结算
合 计	237,260,089.24	

## (2) 应付利息

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
融资租赁借款利息	869,395.74	1,449,431.73
企业债券利息	51,874,068.49	61,836,589.04
合 计	52,743,464.23	63,286,020.77

## 21、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,440,780,000.00	1,274,880,000.00
一年内到期的长期应付款	156,913,013.11	164,345,879.69
一年内到期的应付债券	190,000,000.00	
合 计	1,787,693,013.11	1,439,225,879.69

## 22、 长期借款

## 长期借款分类

借款类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	1,247,500,000.00	1,250,000,000.00
保证借款	3,999,330,000.00	4,134,970,000.00
抵押借款	281,000,000.00	317,500,000.00

保证+抵押借款	435,000,000.00	455,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,470,130,000.00	1,274,880,000.00
合 计	4,492,700,000.00	4,882,590,000.00

### 23、 应付债券

(1) 应付债券明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
19 锡西专项债	751,132,542.74	939,656,615.51
20 锡西 01-私募债	497,847,345.21	497,371,042.47
20 锡西 02-私募债	498,528,437.52	498,228,793.26
20 苏锡西新城 ZR001	9,990,342.19	9,986,572.96
20 苏锡西新城 ZR002	299,653,194.93	299,553,768.33
合 计	2,057,151,862.59	2,244,796,792.53

(2) 应付债券的增减变动：

债券名称	债券面值总额	发行日期	债券期限	2020 年 12 月 31 日	本期增加
19 锡西专项债	950,000,000.00	2019/4/25	2019.4.25-2026.4.25	950,000,000.00	
20 锡西 01-私募债	500,000,000.00	2020/8/12	2020.8.12-2023.8.12	500,000,000.00	
20 锡西 02-私募债	500,000,000.00	2020/9/14	2020.9.14-2023.9.14	500,000,000.00	
20 苏锡西新城 ZR001	10,000,000.00	2020/1/21	2020.1.21-2023.1.21	10,000,000.00	
20 苏锡西新城 ZR002	300,000,000.00	2020/3/18	2020.3.18-2023.3.18	300,000,000.00	
合计	2,260,000,000.00			2,260,000,000.00	

(续表)

债券名称	本期减少	利息调整	按面值计提利息	其中：1 年内到期的非流动负债	2021 年 6 月 30 日
19 锡西专项债		-8,867,457.26	8,984,136.99	190,000,000.00	751,132,542.74
20 锡西 01-私募债		-2,152,654.79	19,540,547.95		497,847,345.21
20 锡西 02-私募债		-1,471,562.48	18,883,972.60		498,528,437.52
20 苏锡西新城 ZR001		-9,657.81	238,452.05		9,990,342.19
20 苏锡西新城 ZR002		-346,805.07	4,226,958.90		299,653,194.93
合计		-12,848,137.41	51,874,068.49	190,000,000.00	2,057,151,862.59

### 24、 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
上海元晟融资租赁有限公司	34,301,216.04	68,599,280.04
华夏金融租赁有限公司	97,729,936.70	117,278,865.31
中信金融租赁有限公司	13,892,254.07	41,265,251.94
苏银金融租赁股份有限公司	61,574,814.49	68,772,085.27

减：一年内到期的长期应付款	127,563,013.11	164,345,879.69
合 计	79,935,208.19	131,569,602.87

## 25、实收资本

实收资本明细项目列示如下：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
无锡市滨湖区胡埭镇经济贸易服务中心	200,000,000.00	20.00			200,000,000.00	20.00
无锡市城开实业发展集团有限公司	800,000,000.00	80.00			800,000,000.00	80.00
合 计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

## 26、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
其他资本公积	6,861,656,316.23			6,861,656,316.23
合 计	6,861,656,316.23			6,861,656,316.23

## 27、其他综合收益

其他综合收益明细项目列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
投资性房地产初始计量	454,004,491.08						454,004,491.08
现金流量套期损益的有效部分							

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 6 月 30 日
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务报表折 算差额							
合计	454,004,491.08						454,004,491.08

## 28、未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上年末未分配利润	835,132,922.32	731,804,850.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	835,132,922.32	731,804,850.50
本期增加	47,425,337.35	103,328,071.82
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	47,425,337.35	103,328,071.82
本期减少		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他转入		
本期期末余额	882,558,259.67	835,132,922.32

## 29、营业收入、成本

（1）营业收入、成本构成：

项 目	营业收入		营业成本	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务	633,805,146.50	612,201,332.17	557,123,276.33	523,034,188.51
其他业务	8,834,615.51	4,267,116.65	6,549,365.62	4,028,631.91
合 计	642,639,762.01	616,468,448.82	563,672,641.95	527,062,820.42

（2）按业务类别列示：

项目	营业收入	
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、主营业务		
一级土地整理开发	181,863,327.42	142,435,516.71
安置房项目	180,205,742.21	251,006,229.27
工程建设	217,208,340.29	166,392,858.19
物业及租赁	17,714,486.14	11,077,128.59
售房收入	36,813,250.44	41,289,599.41
小计	633,805,146.50	612,201,332.17
二、其他业务		

项目	营业收入	
其他	8,834,615.51	4,267,116.65
小计	8,834,615.51	4,267,116.65
合计	642,639,762.01	616,468,448.82

续表

项目	营业成本	
一、主营业务	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一级土地整理开发	164,774,257.28	129,486,833.37
安置房项目	163,823,402.01	228,187,481.15
工程建设	197,462,127.54	151,266,234.72
物业及租赁	11,788,851.76	7,563,000.87
售房成本	19,274,637.74	6,530,638.40
小计	557,123,276.33	523,034,188.51
其他	6,549,365.62	4,028,631.91
小计	6,549,365.62	4,028,631.91
合计	563,672,641.95	527,062,820.42

**30、税金及附加**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	945,390.94	125,077.05
教育费附加	401,843.66	52,591.10
地方教育费附加	267,895.78	35,060.74
印花税	51,507.07	425,458.76
土地使用税	372,065.66	822,191.08
房产税	286,599.54	
土地增值税	2,651,874.73	3,174,487.96
环保税	84.00	
合 计	4,977,261.38	4,634,866.69

**31、财务费用**

财务费用明细项目列示如下：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	9,147,206.57	9,673,005.80
利息收入	-1,153,330.80	-35,659,191.59
其他	415,549.76	11,163,434.73
合 计	8,409,425.53	-14,822,751.06

注：财务费用中其他，主要系电票手续费、贴息等。

**32、其他收益**

其他收益明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
安置房、工程建设等财政补贴	30,000,000.00	
稳岗补贴	2,724,696.25	
合计	32,724,696.25	

**33、营业外收入**

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他收入	35,710.00	882,321.14
合计	35,710.00	882,321.14

**34、营业外支出**

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
滞纳金及罚款支出	20,000.00	
其他支出	49,657.61	924.00
合计	69,657.61	924.00

**35、所得税费用**

所得税费用明细项目列示如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
当期所得税费用	13,094,008.51	16,943,872.25
递延所得税费用		
合计	13,094,008.51	16,943,872.25

**36、所有权或使用权受限制的资产**

(1) 截止 2021 年 6 月 30 日，所有权或使用权受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,163,033,349.00	银票保证金、定存借款质押
投资性房地产	2,086,600,000.00	借款抵押
合计	3,249,633,349.00	

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，投资性房地产中产权证抵押情况

所有权人	权证号	抵押银行	抵押期限
无锡市十八湾农业生态旅游发展有限公司	苏(2017)无锡市不动产权第 0009488 号	江苏银行无锡锡西支行	2018.1.8-2023.1.7
无锡市十八湾农业生态旅游发展有限公司	苏(2017)无锡市不动产权第 0153256 号	北京银行无锡分行	2018.12.18-2027.12.18
		北京银行无锡分行	2020.11.23-2022.11.22
无锡市十八湾农业生态旅游发展有限公司	苏(2017)无锡市不动产权第 0032952 号	宁波银行无锡分行	2016.1.1-2021.12.31

无锡久安房地产有限公司	锡房权证字第 WX1000542946 号	国家开发银行江苏省分行	2012.3.9-2022.3.8
无锡久安房地产有限公司	锡房权证字第 WX1000542951 号	国家开发银行江苏省分行	2012.3.9-2022.3.8
无锡环湖建设开发有限公司	苏（2017）无锡市不动产权第 0080241 号	中国工商银行无锡分行	2017.11.20-2027.11.19
无锡胡埭工业园有限公司	苏（2017）无锡市不动产权第 0007855 号	北京银行无锡分行	2018.5.9-2028.5.9
无锡胡埭工业园有限公司	苏（2017）无锡市不动产权第 0045502 号	中国工商银行无锡南长支行	2018.1.9-2028.1.8
无锡胡埭工业园物业管理有限公司	苏（2016）无锡市不动产权第 0011979 号	中国银行无锡滨湖支行	2016.3.9-2025.12.31

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）资本承诺

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无资产承诺。

#### （2）经营租赁承诺

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无经营租赁承诺。

#### （3）与合营企业投资相关的未确认承诺

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁情况。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保单位	担保金额（万元）
无锡十八湾太湖花都发展有限公司	本公司	10,000.00
无锡市九龙湾建设发展有限公司	本公司	10,000.00
无锡金源源力建设工程有限公司	江苏无锡经济开发区发展有限公司	44,000.00
无锡金源产业投资发展集团有限公司	江苏无锡经济开发区发展有限公司	35,000.00
无锡山水产业投资发展有限公司	本公司	28,800.00
无锡荣巷历史街区投资管理有限公司	无锡锡西新城城乡一体化发展有限公司	7,700.00
无锡市滨湖商旅文化发展有限公司	江苏无锡经济开发区发展有限公司	8,428.00
无锡市滨湖商旅文化发展有限公司	江苏无锡经济开发区发展有限公司	20,000.00
无锡凯恩斯精密机械有限公司	本公司	8,000.00
合计		171,928.00

截至 2021 年 6 月 30 日，除存在上述或有事项外，本公司无需披露的其他重大或有事项。

#### （3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本公司持股比例 (%)	母公司对本公司表决权比例 (%)
无锡市城开实业发展集团有限公司	无锡市	2,500,000,000.00	80.00	80.00

##### 2. 子企业

本公司子企业有关信息详见本附注七（一）合并范围披露相关信息。

##### 3. 关联方交易

无

#### 十二、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

无锡市锡西新城产业发展集团有限公司

2021 年 8 月 5 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨潇锦

龚燕

秦琴莹