



合并资产负债表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	12,577,206,833.90	9,876,771,379.12
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	6.2	1,438,680,744.86	1,329,872,275.89
应收款项融资		-	-
预付款项	6.3	151,746,836.07	121,221,752.37
其他应收款	6.4	3,047,328,085.66	1,879,497,593.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	6.5	51,138,167,961.06	47,313,216,742.03
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	652,234,484.33	495,743,603.94
流动资产合计		69,005,364,945.88	61,016,323,347.16
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产	6.7		544,778,300.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.8	59,305,033.44	59,305,033.44
其他权益工具投资	6.9	544,778,300.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	6.10	5,253,996,900.00	5,253,996,900.00
固定资产	6.11	337,834,129.85	332,122,031.01
在建工程	6.12	2,759,310,114.67	2,200,701,726.92
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产	6.13	751,549,133.82	753,927,886.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	6.14	138,571,627.52	93,010,084.74
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,845,345,239.30	9,237,841,962.48
资产总计		78,850,710,185.18	70,254,165,309.64

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	6.15	1,625,000,000.00	1,240,000,000.00
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	6.16	3,275,000,000.00	4,210,000,000.00
应付账款	6.17	925,806,592.15	896,066,799.74
预收款项	6.18	-	1,119,299,159.21
合同负债	6.19	895,487,962.72	
应付职工薪酬		2,389,608.95	1,444,354.38
应交税费	6.20	73,878,566.51	48,038,276.21
其他应付款	6.21	795,554,350.33	1,348,516,600.81
其中：应付利息		456,192,612.22	479,450,017.69
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	6.22	3,010,221,194.87	5,905,585,989.74
其他流动负债	6.23	2,619,932,131.24	950,000,000.00
流动负债合计		13,223,270,406.77	15,718,951,180.09
非流动负债：			
长期借款	6.24	18,705,193,444.22	16,537,533,444.22
应付债券	6.25	17,302,000,000.00	11,552,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	6.26	625,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	6.14	552,737,660.27	552,737,660.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,184,931,104.49	28,642,271,104.49
负债合计		50,408,201,511.26	44,361,222,284.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.27	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	6.28	850,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		850,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	6.29	22,428,329,391.12	20,228,329,391.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	6.30	1,658,212,980.72	1,658,212,980.72
专项储备		-	-
盈余公积	6.31	202,952,426.63	202,952,426.63
未分配利润	6.32	2,290,855,081.57	2,190,390,301.61
归属于母公司所有者权益合计		28,430,349,880.04	25,879,885,100.08
少数股东权益		12,158,793.88	13,057,924.98
所有者权益（或股东权益）合计		28,442,508,673.92	25,892,943,025.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		78,850,710,185.18	70,254,165,309.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：南京溧水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	6.33	1,259,000,784.46	828,145,509.91
减：营业成本	6.33	1,130,831,018.50	831,835,099.25
税金及附加	6.34	47,399,028.30	27,689,575.14
销售费用		1,376,722.80	1,712,326.24
管理费用		125,885,201.93	73,691,902.69
研发费用		-	-
财务费用	6.35	82,930,160.42	68,378,138.16
其中：利息费用		114,089,489.28	81,568,719.82
利息收入		31,831,885.08	14,313,441.21
加：其他收益	6.36	342,804,843.55	354,144,823.94
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-159,967,520.98	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	-	-81,024,217.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,415,975.08	97,959,074.68
加：营业外收入	6.39	100,027,057.09	55,278,398.86
减：营业外支出	6.40	1,168,017.67	127,944.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,275,014.50	153,109,529.03
减：所得税费用	6.41	-37,290,634.36	-9,780,255.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,565,648.86	162,889,784.15
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		189,565,648.86	162,889,784.15
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）		190,464,779.96	163,082,604.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-899,131.10	-192,819.98
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		189,565,648.86	162,889,784.15
（一）归属于母公司股东的综合收益		190,464,779.96	163,082,604.13
（二）归属于少数股东的综合收益		-899,131.10	-192,819.98
七、每股收益：			-
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

刘昌印

唐兴印

唐兴印



合并现金流量表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

	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		689,622,792.54	984,395,868.48
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,185,387,128.87	1,872,610,612.72
经营活动现金流入小计		2,875,009,921.41	2,857,006,481.20
购买商品、接受劳务支付的现金		4,481,341,684.45	3,850,829,132.43
支付给职工以及为职工支付的现金		121,723,653.74	92,567,432.94
支付的各项税费		229,522,445.38	121,404,598.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,316,702,646.74	674,516,366.13
经营活动现金流出小计		7,149,290,430.31	4,739,317,530.12
经营活动产生的现金流量净额		-4,274,280,508.90	-1,882,311,048.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		575,638,610.15	185,440,713.76
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		575,638,610.15	185,440,713.76
投资活动产生的现金流量净额		-575,638,610.15	-185,440,713.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000,000.00	2,788,950,000.00
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		12,983,414,000.00	3,813,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,506,832,583.26	3,853,059,577.82
筹资活动现金流入小计		18,940,246,583.26	10,455,509,577.82
偿还债务支付的现金		6,287,994,794.87	2,871,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,151,897,214.56	878,900,805.13
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		3,308,695,000.00	3,610,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,748,587,009.43	7,359,970,805.13
筹资活动产生的现金流量净额		8,191,659,573.83	3,095,538,772.69
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		3,341,740,454.78	1,027,787,010.01
加：年初现金及现金等价物余额		7,185,266,379.12	5,027,846,945.81
六、期末现金及现金等价物余额		10,527,006,833.90	6,055,633,955.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益（股东权益）变动表

2021年1—6月

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	600,000,000.00	-	20,228,329,391.12	-	1,658,212,980.72	-	202,952,426.63	2,190,390,301.61	25,879,885,100.08	13,057,924.98	25,892,943,025.06
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	-	600,000,000.00	-	20,228,329,391.12	-	1,658,212,980.72	-	202,952,426.63	2,190,390,301.61	25,879,885,100.08	13,057,924.98	25,892,943,025.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	250,000,000.00	-	2,200,000,000.00	-	-	-	-	100,464,779.96	2,550,464,779.96	-899,131.10	2,549,565,648.86
（一）综合收益总额										190,464,779.96	190,464,779.96	-899,131.10	189,565,648.86
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	850,000,000.00	-	22,428,329,391.12	-	1,658,212,980.72	-	202,952,426.63	2,290,855,081.57	28,430,349,880.04	12,158,793.88	28,442,508,673.92

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





合并所有者权益（股东权益）变动表（续）

2020年1—6月

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	15,070,725,692.12	-	-	-	189,454,805.92	1,862,601,790.96	18,122,782,289.00	3,289,002.73	18,126,071,291.73
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	-	-	-	15,070,725,692.12	-	-	-	189,454,805.92	1,862,601,790.96	18,122,782,289.00	3,289,002.73	18,126,071,291.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163,082,604.13	163,082,604.13	-192,819.98	162,889,784.15
（一）综合收益总额										163,082,604.13	163,082,604.13	-192,819.98	162,889,784.15
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	15,070,725,692.12	-	-	-	189,454,805.92	2,025,684,395.09	18,285,864,893.13	3,096,182.75	18,288,961,075.88

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,608,397,389.16	6,006,114,380.10
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	15.1	945,109,127.01	640,796,013.06
应收款项融资		-	-
预付款项		81,255,182.11	83,544,788.11
其他应收款	15.2	10,519,179,657.79	6,671,689,740.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		24,940,111,495.79	22,774,903,120.00
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		67,356.53	92,237.91
流动资产合计		42,094,120,208.39	36,177,140,279.80
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			14,330,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.3	8,569,089,264.62	8,328,589,264.62
其他权益工具投资		14,330,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		3,804,377,100.00	3,804,377,100.00
固定资产		4,186,095.67	4,388,968.98
在建工程		2,280,188,471.05	1,931,145,758.65
生产性生物资产		-	-
油气资产			
无形资产		400,708.33	813,458.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		98,724,151.38	63,014,960.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,771,295,791.05	14,146,659,511.09
资产总计		56,865,415,999.44	50,323,799,790.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		780,000,000.00	800,000,000.00
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		1,480,000,000.00	1,580,000,000.00
应付账款		335,037,465.38	351,621,491.30
预收款项		-	306,391,804.28
合同负债		222,176,631.15	
应付职工薪酬		-	1,157,709.16
应交税费		47,541,274.52	20,044,108.01
其他应付款		1,910,279,388.57	1,845,950,437.85
其中：应付利息		451,385,945.55	479,450,017.69
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,220,100,000.00	4,867,340,000.00
其他流动负债		2,569,995,896.80	950,000,000.00
流动负债合计		9,565,130,656.42	10,722,505,550.60
非流动负债：			
长期借款		5,997,589,433.96	5,109,509,433.96
应付债券		15,952,000,000.00	11,552,000,000.00
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		324,946,055.32	324,946,055.32
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,274,535,489.28	16,986,455,489.28
负债合计		31,839,666,145.70	27,708,961,039.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		850,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		850,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		20,210,476,318.74	18,010,476,318.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		974,838,165.94	974,838,165.94
专项储备		-	-
盈余公积		202,952,426.63	202,952,426.63
未分配利润		1,787,482,942.43	1,826,571,839.70
所有者权益（或股东权益）合计		25,025,749,853.74	22,614,838,751.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,865,415,999.44	50,323,799,790.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：南京溧水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	15.4	485,940,234.23	213,338,042.98
减：营业成本	15.4	346,056,141.06	203,461,281.73
税金及附加		39,941,144.53	22,440,630.87
销售费用		-	-
管理费用		21,110,834.99	17,626,163.30
研发费用		-	-
财务费用		70,845,996.95	61,839,852.17
其中：利息费用		84,448,453.83	70,853,350.52
利息收入		13,680,413.62	9,236,586.78
加：其他收益		150,001,200.00	229,986,000.00
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-142,836,763.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-61,477,546.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,150,553.24	76,478,567.93
加：营业外收入		222,619.62	213,931.92
减：营业外支出		171,261.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,201,911.86	76,692,499.85
减：所得税费用		-35,709,190.87	-15,369,386.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,911,102.73	92,061,886.60
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,911,102.73	92,061,886.60
2.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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		50,911,102.73	92,061,886.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：南京溧水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		130,916,826.50	175,279,826.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,990,186,329.21	6,422,214,794.22
经营活动现金流入小计		4,121,103,155.71	6,597,494,621.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,942,991,723.35	1,927,218,143.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,094,576.97	4,087,203.92
支付的各项税费		24,025,615.90	22,472,217.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,448,502,428.57	5,767,790,767.44
经营活动现金流出小计		8,420,614,344.79	7,721,568,332.45
经营活动产生的现金流量净额		-4,299,511,189.08	-1,124,073,711.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,872,993.23	54,660,847.64
投资支付的现金		-	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		240,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		590,372,993.23	55,660,847.64
投资活动产生的现金流量净额		-590,372,993.23	-55,660,847.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,450,000,000.00	2,788,950,000.00
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		9,094,850,000.00	2,138,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		923,089,097.20	1,002,109,722.26
筹资活动现金流入小计		12,467,939,097.20	5,929,559,722.26
偿还债务支付的现金		4,887,160,000.00	1,342,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		788,611,905.83	552,507,305.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	2,120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,675,771,905.83	4,015,207,305.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,792,167,191.37	1,914,352,417.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		4,756,114,380.10	2,731,318,130.06
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,658,397,389.16	3,465,935,988.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益（股东权益）变动表

2021年1—6月

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	1,000,000,000.00		600,000,000.00		18,010,476,318.74		974,838,165.94		202,952,426.63	1,826,571,839.70	22,614,838,751.01
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		600,000,000.00		18,010,476,318.74		974,838,165.94		202,952,426.63	1,826,571,839.70	22,614,838,751.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		850,000,000.00		20,210,476,318.74		974,838,165.94		202,952,426.63	1,787,482,942.43	25,025,749,853.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益（股东权益）变动表（续）
2020年1—6月

编制单位：肇庆市城市建设集团有限公司
3201244908221

单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	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							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	13,311,004,319.74	-	-	-	189,454,805.92	1,705,093,253.30	16,205,552,378.96
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	-	-	13,311,004,319.74	-	-	-	189,454,805.92	1,705,093,253.30	16,205,552,378.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									92,061,886.60	92,061,886.60
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	13,311,004,319.74	-	-	-	189,454,805.92	1,797,155,139.90	16,297,614,265.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

- 12 -



南京溧水城市建设集团有限公司

2021年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 企业注册地、组织形式和总部地址。

南京溧水城市建设集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据原江苏省建设厅《关于规范组建城市建设投资公司及运营管理的意见》（苏建计[2000]460号）文件要求由溧水县人民政府出资组建，注册资本100,000万元人民币

公司法定代表人：刘昌红，注册地：南京市溧水区永阳街道秦淮大道401号。

1.1.2 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经批准的经营范围：管理由财政投资的市政公用设施、建设资金；投资经营市政公用设施；向与市政公用设施相关的土地开发、房地产开发业务投资。（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）

公司主营业务是：基础设施建设；土地整治；保障房建设等。

1.1.3 财务报告经董事会批准于2021年4月29日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共27户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加10户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

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

2.2 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 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)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按

照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12 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。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

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

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表

中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

4.9.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

4.10 应收款项

4.10.1 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

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

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10.3 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.4 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	政府及相关单位、关联方
应收账款[组合 2]	其他单位

4.10.5 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10.6 应收款项融资

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

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

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.10.7 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.8 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	组合内容
其他应收款[组合1]	政府及相关单位、关联方
其他应收款[组合2]	其他单位

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

4.10.9 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：低值易耗品、包装物、原材料、开发成本、开发产品、库存商品等大类。

4.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

4.11.3 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.11.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.12.1 投资成本的确定

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

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

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

4.12.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

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

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

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

4.13 投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照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“4.19 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。

4.14 固定资产

4.14.1 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。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	1.90-3.167

机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入

或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
水库	40-50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.18 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

4.20 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。

4.21 优先股、永续债等其他金融工具

4.21.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

4.21.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.22 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4.22.1 提供劳务：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法，确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按已经发生的劳务成本预计得到的不同的补偿情况分别确认收入：①预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；②预计不能全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；③预计全部不能得到补偿的，不确认收入。

4.22.2 工程项目收入

工程项目收入的确认：工程项目主要为固定造价合同和成本加成合同。

成本加成合同收入的确认：实际完成工程量能够可靠计量，与合同相关的经济利益能够流入企业，同时根据成本加成合同的约定，按照完工百分比法根据实际完成工程量的基础上加成一定的比例确认收入。

固定造价合同收入的确认：如果建造合同的结果能够可靠估计，企业应根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

固定造价合同的结果可靠估计是指同时具备下列条件：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益能够流入企业；（3）在资产负债表日合同完成进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定；（4）为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

企业按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

如果建造合同的结果不能够可靠地估计，应区别情况处理：（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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

（2）合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，应将预计损失立即确认为当期费用。

4.22.3 销售收入

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

4.22.4 具体收入确认原则

本公司的主营业务为工程施工收入、保障房销售收入、自来水销售收入、污水处理收入等，具体的确认原则如下：

①工程施工收入：在资产负债表日按照完工百分比法确认收入，完工百分比通常按照实际发生的成本占预计合同总成本的比例确定。

②保障房销售收入：保障房完工并交付对方验收、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③自来水销售收入：自来水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

④污水处理收入：公司结算期间污水处理费用=物价部门核定的单位结算价格*污水厂结算污水处理量。

4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

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

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.24.3 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。

4.24.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

4.25 租赁

4.25.1 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

4.25.2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

4.26 其他重要的会计政策和会计估计

4.26.1 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 首次执行新金融工具准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注4.9。

本公司于2021年1月1日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	544,778,300.00	544,778,300.00	--

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	14,330,000.00	14,330,000.00	--

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2021年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

4.27.2 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自2021年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务

报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2021年1月1日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动负债:			
预收款项	1,119,299,159.21		-1,119,299,159.21
合同负债		1,043,366,247.23	1,043,366,247.23
其他流动负责		75,932,911.98	75,932,911.98

各项目调整情况的说明：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项			965,420,093.96	242,172,527.95
合同负债	895,487,962.72	222,176,631.15		
其他流动负债	69,932,131.24	19,995,896.80		

对本年度利润表未产生影响。

4.27.3 本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），本公司根据新租赁准则的规定进行分析，执行新租赁准则对本公司财务报表没有影响。

5、税项

5.1 主要税种及税率

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

5.2 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》财税（2011）70号文件规定，本公司计入营业外收入的政府补助专项用途财政性资金为不征税收入。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指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。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,387.70	102,057.78
银行存款	10,526,956,438.81	7,185,159,313.95
其他货币资金	2,050,205,007.39	2,691,510,007.39
合计	12,577,206,833.90	9,876,771,379.12

其他说明：其他货币资金期末余额 205000 万元系银行承兑汇票保证金；其他货币资金期末余额 20 万元系保函保证金

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,463,162,580.94	100.00	24,481,836.08	1.67	1,438,680,744.86
其中：组合 1：账龄分析法组合	128,269,421.87	8.77	24,481,836.08	19.09	103,787,585.79
组合 2：无风险组合	1,334,893,159.07	91.23			1,334,893,159.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,463,162,580.94	100.00	24,481,836.08	1.67	1,438,680,744.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,345,172,223.81	100.00	15,299,947.92	1.14	1,329,872,275.89
其中：组合 1：账龄分析法组合	182,729,200.87	13.58	15,299,947.92	8.37	167,429,252.95
组合 2：无风险组合	1,162,443,022.94	86.42			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,345,172,223.81	100.00	15,299,947.92	1.14	1,329,872,275.89

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,259,355.63	312,967.78	5
1至2年	8,281,563.19	828,156.32	10
2至3年	112,167,725.52	22,433,545.10	20
3至4年	2,485.00	745.50	30
4至5年	1,303,742.31	651,871.16	50
5年以上	254,550.22	254,550.22	100
合计	128,269,421.87	24,481,836.08	

6.2.2 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 9,181,888.16 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
南京市溧水区土地储备中心	945,109,127.01	64.59	
南京市溧水区水务局	369,169,124.54	25.23	
南京溧水高新产业股权投资有限公司	112,015,597.00	7.66	22,403,119.40
南京市溧水区住房保障和房产局	20,369,805.54	1.39	
南京市溧水区石湫街道办事处	6,334,709.66	0.43	538,235.48
合计	1,452,998,363.75	99.31	538,235.48

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,410,741.77	25.97	70,255,722.72	57.95
1至2年	63,149,338.50	41.61	9,610,876.19	7.93
2至3年	7,832,739.28	5.16	8,119,738.57	6.70
3年以上	41,354,016.52	27.25	33,235,414.89	27.42
合计	151,746,836.07	—	121,221,752.37	—

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
南京安能杰电力实业有限公司	62,017,788.00	40.87
南京市溧水区晶桥建设开发有限公司	31,793,133.00	20.95
南京雨之禾置业有限责任公司	7,276,646.58	4.80
南京溧水广电网络有限公司	7,000,000.00	4.61
南京福瑞宁建设工程有限公司	4,318,109.86	2.85
合计	112,405,677.44	74.07

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,047,328,085.66	1,879,497,593.81
合计	3,047,328,085.66	1,879,497,593.81

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,501,525,023.94	100.00	454,196,938.28	12.97	3,047,328,085.66
其中：组合1：账龄分析法组合	717,282,991.89	20.48	454,196,938.28	63.32	263,086,053.61
组合2：无风险组合	2,784,242,032.05	79.52			2,784,242,032.05
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,501,525,023.94	100.00	454,196,938.28	12.97	3,047,328,085.66

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,182,908,899.27	100.00	303,411,305.46	13.90	1,879,497,593.81
其中：组合1：账龄分析法组合	788,223,133.68	36.11	303,411,305.46	38.49	484,811,828.22
组合2：无风险组合	1,394,685,765.59	63.89			
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,182,908,899.27	100.00	303,411,305.46	13.90	1,879,497,593.81

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	180,892,275.45	9,044,613.81	5
1至2年	32,368,348.88	3,236,834.89	10
2至3年	42,530,095.95	8,506,019.19	20
3至4年	2,186,395.41	655,918.62	30
4至5年	53,104,648.86	26,552,324.43	50
5年以上	406,201,227.34	406,201,227.34	100
合计	717,282,991.89	454,196,938.28	

6.4.1.2 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

150,785,632.82元。

6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市溧水区财政局	政府及政府相关单位往来	2,578,092,110.04	一年以内 /1-2年 /2-3年 /3-4年 /4-5年/5年以上	73.63	
南京市溧水区和凤镇财政和资产管理局	区属单位往来	150,000,000.00	一年以内 /4-5年/5年以上	4.28	107,000,000.00
南京溧水国资经营集团有限公司	区属单位往来	100,000,000.00	一年以内	2.86	5,000,000.00
南京市溧水区东屏镇财政所	区属单位往来	90,000,000.00	5年以上	2.57	90,000,000.00
南京市溧水区白马镇财政所	区属单位往来	60,000,000.00	5年以上	1.71	60,000,000.00
合计	—	2,978,092,110.04	—	85.05	262,000,000.00

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,326,057.16		31,326,057.16
拟开发土地	8,648,862,300.00		8,648,862,300.00
开发成本	42,457,979,603.90		42,457,979,603.90
合计	51,138,167,961.06		51,138,167,961.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,189,483.43		28,189,483.43
拟开发土地	8,733,631,300.00		8,733,631,300.00
开发成本	38,551,395,958.60		38,551,395,958.60
合计	47,313,216,742.03		47,313,216,742.03

其他说明：1：本公司期末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

2：用于抵押的土地见附注第八、(二)、(2)

3：期末存货拟开发土地中除下列土地系政府投资或注入，其他均系缴纳土地出让金所得

土地证号	位置	用途	土地面积(m ²)	总价(万元)
------	----	----	-----------------------	--------

土地证号	位置	用途	土地面积 (m ²)	总价(万元)
宁溧国用(2014)第04968号	秦淮路以西、健康路以南	住宅用地	24,436.10	245,967,100.00
宁溧国用(2014)第04969号	秦淮路以西、健康路以南	住宅用地	23,853.40	
宁溧国用(2013)第06972号	秦淮路以西、健康路以南	住宅用地	22,934.70	
宁溧国用(2013)第06762号	老明路以南	城镇混合住宅用地	29,784.80	214,203,900.00
宁溧国用(2011)第02141号	辛庄二号路南、健康路北	城镇混合住宅用地	36,478.10	540,558,800.00
宁溧国用(2014)第06404号	辛庄二号路南、健康路北	城镇混合住宅用地	38,370.60	
宁溧国用(2012)第03801号	老明路以南、城东干道以东	城镇混合住宅用地	20,195.10	433,164,000.00
宁溧国用(2012)第03802号	老明路以南、城东干道以东	城镇混合住宅用地	21,261.70	
宁溧国用(2014)第02375号	老明路以南、城东干道以东	城镇混合住宅用地	20,110.30	
宁溧国用(2014)第02374号	老明路以南、城东干道以东	城镇混合住宅用地	20,357.50	
宁溧国用(2012)第01967号	龙山东路以南、薛李路以东	住宅用地	68,012.60	451,422,100.00
宁溧国用(2014)第02154号	南方新城南、金龙路西	城镇混合住宅用地	29,783.60	192,580,800.00
宁溧国用(2014)第02151号	南方新城南、金龙路西	城镇混合住宅用地	29,547.40	191,053,500.00
合计			385,125.90	2,268,950,200.00

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
紫金信托江苏省鹏改信托计划保证金	108,010,000.00	108,010,000.00
待抵扣进项税	31,790,254.96	24,166,117.21
预缴税费	512,290,586.83	363,313,548.52
其他	184,314.62	253,938.21
合计	652,275,156.41	495,743,603.94

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	544,778,300.00		544,778,300.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	544,778,300.00		544,778,300.00
合计	544,778,300.00		544,778,300.00
合计	544,778,300.00	544,778,300.00	—

6.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京卓南建设科技有限公司	59,305,033.44					
合计	59,305,033.44					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京卓南建设科技有限公司				59,305,033.44	
合计				59,305,033.44	

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京溧铁建设工程有限公司	14,330,000.00	
南京宁高轨道交通有限公司	530,448,300.00	
合计	544,778,300.00	

6.10 投资性房地产

6.10.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	5,253,996,900.00	5,253,996,900.00
二、本期变动		
三、期末余额	5,253,996,900.00	5,253,996,900.00

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	337,834,129.85	332,122,031.01
固定资产清理		
合计	337,834,129.85	332,122,031.01

6.11.1 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	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	110,110,584.76	258,129,419.55	456,254,637.19	17,592,827.73	42,982,493.14	885,069,962.37
2. 本期增加金额		6,030,428.88	22,886,860.03	2,631,552.31	4,633,787.56	36,182,628.78
(1) 购置		6,030,428.88	22,886,860.03	2,631,552.31	4,633,787.56	36,182,628.78
3. 本期减少金额		705,889.09	1,837,141.01		876,484.60	3,419,514.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废		705,889.09	1,837,141.01		876,484.60	3,419,514.70
4.期末余额	110,110,584.76	263,453,959.34	477,304,356.21	20,224,380.04	46,739,796.10	917,833,076.45
二、累计折旧						
1.期初余额	40,027,330.65	148,061,983.52	319,504,571.26	16,355,530.82	28,998,515.11	552,947,931.36
2.本期增加金额	2,052,381.17	9,760,708.79	15,946,218.23	844,290.52	788,267.65	29,391,866.35
(1) 计提	2,052,381.17	9,760,708.79	15,946,218.23	844,290.52	788,267.65	29,391,866.35
3.本期减少金额		293,193.41	1,467,193.72		461,668.38	2,222,055.51
(1) 处置或报废		293,193.41	1,467,193.72		461,668.38	2,222,055.51
4.期末余额	42,079,711.82	157,529,498.90	333,864,800.17	17,199,821.34	29,325,114.38	579,998,946.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,030,872.94	105,924,460.44	143,439,556.04	3,024,558.70	17,414,681.73	337,834,129.85
2.期初账面价值	70,083,254.11	110,067,436.03	136,750,065.93	1,237,296.91	13,983,978.03	332,122,031.01

6.12 在建工程

6.12.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,759,116,164.67		2,759,116,164.67	2,200,701,726.92		2,200,701,726.92
工程物资	193,950.00		193,950.00			
合计	2,759,310,114.67		2,759,310,114.67	2,200,701,726.92		2,200,701,726.92

6.12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新建黄沙码头和10个500吨级散货卸船泊位工程项目		45,924,616.25	30,205,235.44			76,129,851.69
溧水区30万立方米/日新建水厂	106,026万元	367,774,922.80	89,945,131.31			457,720,054.11

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
城隍庙文化街区	117683.92万元	943,185,649.98	147,464,970.48			1,090,650,620.46
万科东综合体	7641.26万元	19,880,202.90	6,977,881.00			26,858,083.90
毛家山设计师酒店	32922万元	204,366,099.38	67,863,623.85			272,229,723.23
国家极限运动馆	78009万元	430,379,651.83	126,736,237.07			557,115,888.90
秦源污水厂四期扩建工程	36149万元	75,758,553.40	94,765,962.75			170,524,516.15
合计		2,087,269,696.54	563,959,041.90			2,651,228,738.44

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	水库	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	210,034,446.00	713,771,760.00	4,298,300.00	928,104,506.00
2.本期增加金额	9,803,048.22		46,528.30	9,849,576.52
(1)购置	9,803,048.22		46,528.30	9,849,576.52
3.本期减少金额				
4.期末余额	219,837,494.22	713,771,760.00	4,344,828.30	937,954,082.52
二、累计摊销				
1.期初余额	34,965,312.07	136,806,254.00	2,405,053.56	174,176,619.63
2.本期增加金额	2,763,766.64	8,922,147.00	542,415.43	12,228,329.07
(1)计提	2,763,766.64	8,922,147.00	542,415.43	12,228,329.07
3.本期减少金额				
4.期末余额	37,729,078.71	145,728,401.00	2,947,468.99	186,404,948.70
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	182,108,415.51	568,043,359.00	1,397,359.31	751,549,133.82
2.期初账面价值	175,069,133.93	576,965,506.00	1,893,246.44	753,927,886.37

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	476,970,700.74	119,242,675.19	318,711,253.38	79,455,005.72
可抵扣亏损	27,026,846.14	6,756,711.54	3,931,352.83	982,838.22

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	49,593,996.68	12,398,499.16	49,593,996.68	12,398,499.16
权益法核算的长期股权投资	694,966.56	173,741.64	694,966.56	173,741.64
合计	554,286,510.12	138,571,627.52	372,931,569.45	93,010,084.74

6.14.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	2,210,950,640.99	552,737,660.27	2,210,950,640.99	552,737,660.27
合计	2,210,950,640.99	552,737,660.27	2,210,950,640.99	552,737,660.27

6.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,708,073.62	891,230.52
可抵扣亏损	1,080,506,175.07	1,080,506,175.07
合计	1,082,214,248.69	1,081,397,405.59

6.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年	83,650,169.94	83,650,169.94	
2022年	224,340,837.75	224,340,837.75	
2023年	257,766,137.94	257,766,137.94	
2024年	205,840,113.25	205,840,113.25	
2025年	308,908,916.19	308,908,916.19	
合计	1,080,506,175.07	1,080,506,175.07	

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,625,000,000.00	1,240,000,000.00
合计	1,625,000,000.00	1,240,000,000.00

6.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票	3,245,000,000.00	4,130,000,000.00
合计	3,275,000,000.00	4,210,000,000.00

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	76,431,964.40	373,266,894.58
1—2年	330,601,432.97	465,811,106.22

2—3年	465,811,106.22	16,930,349.21
3年以上	52,962,088.56	40,058,449.73
合计	925,806,592.15	896,066,799.74

6.17.2 按往来单位归集的期末余额前五大应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京明辉建设有限公司	319,248,141.15	项目未结算
南京市第八建筑安装工程有限公司	150,413,303.14	项目未结算
中建八局第三建设有限公司	56,369,498.62	项目未结算
江苏广顺建设有限公司	41,820,581.85	项目未结算
南京苏舜建筑安装工程有限公司	29,192,654.18	项目未结算
合计	597,044,178.94	

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		904,155,160.19
1—2年		106,568,495.85
2—3年		49,081,579.79
3年以上		59,493,923.38
合计		1,119,299,159.21

6.19 合同负债

6.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	895,487,962.72	
合计	895,487,962.72	

6.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,204,543.21	15,598,413.01
企业所得税	22,228,224.24	22,181,805.54
城市维护建设税	1,706,341.01	905,841.48
个人所得税	201,639.68	141,764.43
印花税	11,224.94	16,213.86
教育费附加	1,256,210.65	693,285.85
综合基金	376,328.57	374,288.57
房产税	22,816,564.69	8,049,173.95
土地使用税	77,489.52	77,489.52
合计	73,878,566.51	48,038,276.21

6.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	456,192,612.22	479,450,017.69
应付股利		
其他应付款	339,361,738.11	869,066,583.12
合计	795,554,350.33	1,348,516,600.81

6.21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	456,192,612.22	479,450,017.69
合计	456,192,612.22	479,450,017.69

6.22.2 其他应付款

6.22.2.1 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	98,109,693.01	361,305,713.33
1—2年	101,681,566.18	173,062,741.15
2—3年	48,623,739.66	57,069,838.61
3年以上	90,946,739.26	277,628,290.03
合计	339,361,738.11	869,066,583.12

6.22.2.2 按往来单位归集的期末余额前五大其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市溧水区财政局	46,300,090.91	项目未结算
南京苏舜建筑安装工程有限公司	40,000,000.00	项目未结算
南京明辉建设有限公司	26,910,000.00	项目未结算
南京溧水经济技术开发区总公司	19,950,000.00	项目未结算
南京市第八建筑安装工程有限公司	15,556,489.14	项目未结算
合计	148,716,580.05	

6.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款(附注6.22)	1,655,221,194.87	2,579,585,989.74
1年内到期的应付债券(附注6.23)	1,230,000,000.00	3,326,000,000.00
1年内到期的长期应付款(附注6.24)	125,000,000.00	
合计	3,010,221,194.87	5,905,585,989.74

6.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,550,000,000.00	950,000,000.00
待转销项税额	69,932,131.24	
合计	2,619,932,131.24	950,000,000.00

6.23.1 短期应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
浦发银行发行SCP277		2020-7-28	9个月	500,000,000.00	500,000,000.00
中市协注(2018)SCP277号		2020-10-14	9个月	450,000,000.00	450,000,000.00
21溧水城建CP002		2021-03-08	12个月	500,000,000.00	
21溧水城建CP001		2021-01-05	12个月	1,000,000,000.00	
21溧水01		2021-01-13	12个月	600,000,000.00	
合计					950,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
浦发银行发行 SCP277				500,000,000.00	
中市协注(2018) SCP277号					450,000,000.00
21 溧水城建 CP002	500,000,000.00				500,000,000.00
21 溧水城建 CP001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
21 溧水01	600,000,000.00				600,000,000.00
合计	2,100,000,000.00			500,000,000.00	2,550,000,000.00

6.24 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	608,000,000.00	640,250,000.00
抵押借款	857,980,000.00	2,045,980,000.00
保证借款	18,894,434,639.09	16,430,889,433.96
减: 1年内到期的长期借款(附注6.20)	1,655,221,194.87	2,579,585,989.74
合计	18,705,193,444.22	16,537,533,444.22

6.25 应付债券

6.25.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	1,542,000,000.00	1,738,000,000.00
私募债券	6,490,000,000.00	4,140,000,000.00
中期票据	9,500,000,000.00	8,000,000,000.00
其他债融	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减: 1年内到期的应付债券(附注6.20)	1,230,000,000.00	3,326,000,000.00
合计	17,302,000,000.00	11,552,000,000.00

6.26 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	750,000,000.00	
专项应付款		
减: 1年内到期的长期应付款(附注6.20)	125,000,000.00	
合计	625,000,000.00	

6.27 实收资本

投资者名称	期末余额		本期 增加	本期减 少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
南京市溧水区 人民政府国有 资产监督管理 办公室	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

6.28 其他权益工具

6.28.1 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
江苏省国际信托 永续债权投资		600,000,000.00						600,000,000.00
广东粤财信托 有限公司				250,000,000.00				250,000,000.00
合计		600,000,000.00		250,000,000.00				850,000,000.00

其他说明：本公司于2021年6月28日与签订永续债权投资协议，金额为2.5亿元人民币，协议约定本公司有权选择是否按照约定的兑付安排将应兑付的金额延长至下一个本金兑付日，且不受递延次数限制。本公司依据上述条款确认为其他权益工具。

6.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	20,228,329,391.12	2,200,000,000.00		22,428,329,391.12
合计	20,228,329,391.12	2,200,000,000.00		22,428,329,391.12

6.30 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后 不能重分 类进损益 的其他综 合收益							
二、以后 将重分类 进损益的 其他综合 收益	1,658,212,980.72						1,658,212,980.72
其中： 投资性房 地产公允 价值变动 损益	1,658,212,980.72						1,658,212,980.72
其他综合 收益合计	1,658,212,980.72						1,658,212,980.72

6.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,952,426.63			202,952,426.63
合计	202,952,426.63			202,952,426.63

6.32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,190,390,301.61	1,862,601,790.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,190,390,301.61	1,862,601,790.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	190,464,779.96	341,286,131.36
减：提取法定盈余公积		13,497,620.71
减：分配普通股股利	90,000,000.00	
期末未分配利润	2,290,855,081.57	2,190,390,301.61

6.33 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	519,709,799.55	495,649,160.69	289,995,614.51	276,569,891.62
房地产销售收入	444,782,869.75	424,565,466.58	405,888,321.23	387,438,852.09
公共客运收入	12,211,087.86	75,280,876.10	8,791,402.87	80,835,749.80
校车服务收入	7,172,929.48	6,119,316.96	6,010,535.36	5,401,435.16
污水处理费	11,784,676.28	36,287,536.39	13,819,889.40	29,422,433.43
自来水供水收入	39,229,462.19	29,361,808.34	37,286,703.78	30,325,738.70
自来水管安装收入	93,147,686.35	57,534,504.08	65,620,647.66	21,048,147.54
租金收入	123,085,251.38	-		
其他业务	7,877,021.62	6,032,349.36	732,395.10	792,850.91
合计	1,259,000,784.46	1,130,831,018.50	828,145,509.91	831,835,099.25

6.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,149,521.96	1,922,713.46
教育费附加	2,260,113.87	2,431,565.65
房产税	14,907,561.41	139,523.04
土地使用税	22,640,405.84	22,650,831.71
印花税	2,808,474.67	139,115.13
车船使用税	2,640.79	
环保税	1,630,309.76	405,826.15
合计	47,399,028.30	27,689,575.14

6.35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	114,089,489.28	81,568,719.82
利息收入	31,831,885.08	14,313,441.21
手续费支出	672,556.22	1,122,859.55
合计	82,930,160.42	68,378,138.16

6.36 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	342,804,843.55	354,144,823.94
合计	342,804,843.55	354,144,823.94

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴	163,711,200.00	229,986,000.00	与收益相关
公共客运运营补贴	179,093,643.55	124,158,823.94	与收益相关
合计	342,804,843.55	354,144,823.94	

6.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-159,967,520.98	
合计	-159,967,520.98	

6.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-81,024,217.69
合计		-81,024,217.69

6.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	98,591,100.00	53,600,779.19	98,591,100.00
其他	1,435,957.09	1,677,619.67	1,435,957.09
合计	100,027,057.09	55,278,398.86	100,027,057.09

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
污水处理补助	98,591,100.00	53,600,779.19	与收益相关
合计	98,591,100.00	53,600,779.19	

6.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		8,295.00	
对外捐赠支出	940,000.00		940,000.00
其他	228,017.67	119,649.51	228,017.67
合计	1,168,017.67	127,944.51	1,168,017.67

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,270,908.43	10,464,009.06
递延所得税费用	-45,561,542.79	-20,244,264.18
合计	-37,290,634.36	-9,780,255.12

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	189,565,648.86	162,889,784.15
加：信用减值损失	159,967,520.98	
资产减值准备		81,024,217.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,391,866.35	43,257,652.11
无形资产摊销	12,228,329.07	11,451,107.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	6,252.40	8,295.00
公允价值变动损失		
财务费用	114,089,489.28	81,568,719.82
投资损失		
递延所得税资产减少	-45,561,542.78	-20,244,264.18
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,213,984,044.37	-2,914,310,946.68
经营性应收项目的减少	-6,768,513,202.69	1,879,886,493.11
经营性应付项目的增加	5,248,529,174.00	-1,207,842,107.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,274,280,508.90	-1,882,311,048.92
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	10,527,006,833.90	6,055,633,955.82
减：现金的期初余额	7,185,266,379.12	5,027,846,945.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,341,740,454.78	1,027,787,010.01

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	45,387.70	102,057.78
可随时用于支付的银行存款	10,526,956,438.81	7,185,159,313.95
可随时用于支付的其他货币资金	5,007.39	5,007.39
二、现金等价物	10,527,006,833.90	7,185,266,379.12
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	10,527,006,833.90	7,185,266,379.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,050,200,000.00	保证金
存货	1,623,965,213.83	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	108,543,400.00	抵押
水费收费权		质押
合计	3,782,708,613.83	

6.44 政府补助

6.44.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施建设补贴	收益相关	163,711,200.00		
公共客运营运补贴	收益相关	179,093,643.55		
污水处理补助	收益相关		98,591,100.00	
合计	——	342,804,843.55	98,591,100.00	

7、合并范围的变更

本期新增合并范围系本公司出资设立：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京秦源环境有限公司	溧水区	溧水区	各类工程建设活动,环保咨、水利询服务;技术开发;工程和技术研究和试验发展	100%		设立
南京屏湖山泉有限公司	溧水区	溧水区	现制现售饮用水;饮料生产	100%		设立

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京溧水金鹏建设有限公司	溧水区	溧水区	工程施工;工程项目管理	100%		货币出资
南京溧水中山保障房建设有限公司	溧水区	溧水区	保障性住房开发经营;	100%		货币出资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京无想建设发展有限公司	溧水区	溧水区	景区环境治理旅游基础设施项目投资、建设、开发、经营；物业管理	100%		货币出资
南京市溧水区交通建设投资有限公司	溧水区	溧水区	管理经营性交通基础设施项目建设；停车服务	100%		划拨
南京尊瑞建设发展有限公司	溧水区	溧水区	交通基础设施、市政基础设施和公建设、运营维护	100%		划拨
南京溧水交通公共客运有限公司	溧水区	溧水区	公交客运；客运出租运输；汽车租赁服务	100%		划拨
南京溧水交通出租汽车客运有限公司	溧水区	溧水区	出租客运	100%		划拨
南京溧水水务集团有限公司	溧水区	溧水区	投资水务产业，投资兴建、经营城市供排水设施及供排水工程建设；	100%		划拨
南京市溧水区自来水有限公司	溧水区	溧水区	自来水供应；自来水工程安装	100%		划拨
南京溧水秦源污水处理有限公司	溧水区	溧水区	污水处理设施的建设、运营	100%		划拨
南京溧水清源资产经营管理有限公司	溧水区	溧水区	国有资产经营管理；投资与资产管理	100%		划拨

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京溧水环山河生态旅游投资发展有限公司	溧水区	溧水区	旅游投资	80%		划拨
南京溧水秦源环境科技发展有限公司	溧水区	溧水区	污水处理；污水处理设施的建设、运营	100%		划拨
南京溧水清泉城市建设工程有限公司	溧水区	溧水区	管道安装施工、电器设备安装、水泥制品制造	100%		划拨
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	溧水区	溧水区	水的生产和供应；自来水工程施工；材料销售	100%		设立
南京市溧水区校车服务有限公司	溧水区	溧水区	校车服务；汽车租赁服务	100%		设立
南京溧水胭脂河码头有限公司	溧水区	溧水区	码头设施服务、仓储物流；建材销售	80%		设立
南京洪新建设发展有限公司	溧水区	溧水区	基础设施项目工程建设；市政设施管理；房屋拆迁服务	100%		设立
南京溧水工程咨询服务有限公司	溧水区	溧水区	工程造价咨询业务；工程监理、咨询服务	100%		设立
南京溧水无想文旅发展有限公司	溧水区	溧水区	文旅产业投资、开发、经营和管理；自有房屋租赁；	100%		设立
南京溧水无想水镇纸爱玩创意文化有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与服务，商品零售	100%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京溧水无想水镇景区运营管理有限公司	溧水区	溧水区	旅游业务、游览景区管理	100%		设立
南京溧水无想水镇花间塘酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	住宿服务、酒店、餐饮管理	100%		设立
南京裸心岭酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与服务,洗浴服务;商品零售	100%		设立
南京溧水无想水镇青旅酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理、物业管理、餐饮管理	100%		设立
南京溧水智慧停车运营管理有限公司	溧水区	溧水区	停车场服务	100%		设立
南京溧水新能源发展有限公司	溧水区	溧水区	新能源原动设备制造	66%		设立
南京秦源环境有限公司	溧水区	溧水区	各类工程建设活动,环保咨、水利询服务;技术开发;工程和技术研究和试验发展	100%		设立
南京屏湖山泉有限公司	溧水区	溧水区	现制现售饮用水;饮料生产	100%		设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险

变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

9.4 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司报告期末无借款，无外币存款，面临的市场风险较小。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物		5,253,996,900.00		
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		5,253,996,900.00		

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京市溧水区人民政府国有资产监督管理委员会办公室	溧水区	机关法人		100.00	100.00

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘昌红	董事长、法人代表
李巧根	总经理
左文才	监事

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项

12.2 或有事项

12.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼、仲裁情况

12.2.2 截至2021年6月30日，本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响情况如下：

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发银行溧水支行	30,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发银行溧水支行	30,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发银行溧水支行	30,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发银行溧水支行	50,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工商银行溧水支行	30,000,000.00	保证	2027-12-21

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工商银行溧水支行	170,000,000.00	保证	2027-6-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	华夏银行南京湖南路支行	100,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	建设银行溧水支行	500,000,000.00	保证	2028-3-19
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	建设银行溧水支行	300,000,000.00	保证	2028-7-22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	建设银行溧水支行	400,000,000.00	保证	2028-12-25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国银行溧水支行	225,000,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	溧水农商行状元坊支行	65,000,000.00	保证	2026-12-29
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	溧水农商行状元坊支行	20,000,000.00	保证	2026-12-29
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	紫金农商行城中支行	255,000,000.00	保证	2024-1-26
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	紫金农商行城中支行	67,500,000.00	保证	2024-1-19
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	355,555,555.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	533,333,333.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	177,777,777.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	133,333,333.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	71,111,111.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	75,555,555.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	106,666,666.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	146,666,666.00	保证	2026-8-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行	500,000,000.00	保证	2028-2-8

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行	200,000,000.00	保证	2028-2-8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行	300,000,000.00	保证	2028-2-8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行	300,000,000.00	保证	2028-2-8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行	60,000,000.00	保证	2028-2-8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国工商银行溧水支行	450,000,000.00	保证	2028-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国光大银行溧水支行	75,000,000.00	保证	2023-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国光大银行溧水支行	37,500,000.00	保证	2023-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	债券	1,000,000,000.00	保证	2025-1-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	债券	1,000,000,000.00	保证	2025-4-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	富邦华一银行	94,000,000.00	保证	2022-2-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农业银行溧水支行	142,500,000.00	保证	2023-5-10
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国光大银行南京分行	350,000,000.00	保证	2027-5-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工商银行溧水支行	400,000,000.00	保证	2023-6-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	94,000,000.00	保证	2023-8-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	100,000,000.00	保证	2023-8-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中信银行南京分行	290,000,000.00	保证	2023-9-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行南京分行	99,000,000.00	保证	2023-11-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行南京分行	200,000,000.00	保证	2023-12-11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工商银行溧水支行	300,000,000.00	保证	2021-12-15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农业银行溧水支行	50,000,000.00	保证	2022-1-10
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	华宝信托有限责任公司	150,000,000.00	保证	2023-2-3
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	华宝信托有限责任公司	150,000,000.00	保证	2022-1-25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	杭州银行	300,000,000.00	保证	2022-3-24
南京市溧水区交通建设投资有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发银行溧水支行	62,000,000.00	保证	2022-10-30

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水傅家边休闲农业开发有限公司	中国银行溧水支行	37,500,000.00	保证	2022-2-2
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	江苏省国际信托	400,000,000.00	保证	2023-3-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	江苏银行溧水支行	650,000,000.00	保证	2026-8-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技发展有限公司	工商银行、民生银行银团	2,388,750,000.00	保证	2032-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	浙商银行南京分行	300,000,000.00	保证	2021-11-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京团盛建设发展有限公司	建设银行溧水支行	495,000,000.00	保证	2023-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	工商银行溧水支行	615,000,000.00	保证	20351215
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	中国银行溧水支行	141,400,000.00	保证	2028-12-22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	中国银行溧水支行	54,000,000.00	保证	2028-12-29
南京溧水城市建设集团有限公司	南京源创投资发展股份有限公司	光大银行溧水支行	150,000,000.00	保证	2022-4-23
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	中国银行溧水支行	396,000,000.00	保证	2040-10-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	农业银行溧水支行	50,000,000.00	保证	2029-4-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	平安银行河西支行	167,000,000.00	保证	2024-12-13
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技发展有限公司	农业银行溧水支行	50,000,000.00	保证	2021-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京润科置业有限公司	农发行溧水支行	125,000,000.00	保证	2022-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发集团有限公司	光大银行溧水支行	300,000,000.00	保证	2022-6-5
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	溧水农商行营业部	80,000,000.00	保证	2022-1-13
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	溧水农商行中山支行	88,000,000.00	保证	2026-12-18
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	工商银行溧水支行	500,000,000.00	保证	2025-9-26
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	溧水农商行	90,000,000.00	保证	2022-12-26
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	中国银行溧水支行	150,000,000.00	保证	2029-12-30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	中国银行溧水支行	90,100,000.00	保证	2030-5-29

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	农行、宜兴农商行	248,000,000.00	保证	2024-6-30
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	南京银行溧水支行	200,000,000.00	保证	2025-4-25
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	中行、江苏银行	109,990,000.00	保证	2028-3-20
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	溧水农商行白马支行	47,500,000.00	保证	2023-11-13
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	溧水农商行白马支行	48,000,000.00	保证	2027-1-8
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	中国银行溧水支行	71,666,666.68	保证	46,995
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	中国银行溧水支行	36,400,000.00	保证	46,995
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	永赢租赁	115,000,000.00	保证	20250728
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	无锡财通租赁	178,383,895.06	保证	20250727
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	苏银租赁	178,365,682.00	保证	20250724
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	无锡财通租赁	289,302,212.85	保证	20260113
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	苏银租赁	96,430,232.00	保证	20260111

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏白马农业国际博览中心管理有限公司	溧水农商行	43,000,000.00	保证	20230109
南京溧水城市建设集团有限公司	南京市溧水区白马工业集中区开发有限公司	农商行	44,000,000.00	保证	44,940
南京溧水城市建设集团有限公司	南京市溧水区白马经济实业总公司	溧水农商行白马支行	41,250,000.00	保证	2023-12-11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京朱家边文化旅游发展有限公司	溧水农商行白马支行	37,500,000.00	保证	2024-1-5
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	华夏银行城北支行	150,000,000.00	保证	2024-4-30
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	私募债	1,000,000,000.00	保证	2023-6-24
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	建设银行溧水支行	201,000,000.00	保证	2024-11-24
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	宜兴农商行	10,000,000.00	保证	20230820
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	2020 非公开公司债 PPN	1,200,000,000.00	保证	20251201
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	苏州银行南京分行	100,000,000.00	保证	20210929
南京市溧水区交通建设投资有限公司	南京苏通路桥工程有限公司	江苏银行溧水支行	35,000,000.00	保证	20211231
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	溧水农商行洪蓝支行	80,000,000.00	保证	2024-11-7
南京溧水城市建设集团有限公司	南京市溧水区东屏新市镇建设发展有限公司	南京银行溧水支行	44,000,000.00	保证	2024-4-24
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	工商银行溧水支行	188,110,000.00	保证	2028-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫科教城建集团有限公司	宁波银行南京分行	70,000,000.00	保证	2022-12-31
南京溧水水务集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	建行溧水支行	197,000,000.00	保证	2026-9-17
南京溧水水务集团有限公司	南京石湫科教城建集团有限公司	工行溧水支行	50,000,000.00	保证	2024-6-1
南京溧水水务集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	建行溧水支行	350,000,000.00	保证	2021-7-27
合计			23,354,148,684.59		

12.2.2 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司抵押担保事项

借款单位	使用权人	借款银行	抵押物	账面价值（元）	担保余额（元）
------	------	------	-----	---------	---------

借款单位	使用权人	借款银行	抵押物	账面价值(元)	担保余额(元)
南京溧水中山保障房建设有限公司	南京溧水中山保障房建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	锦和佳苑项目	333,744,793.08	300,000,000.00
南京溧水中山保障房建设有限公司	南京溧水中山保障房建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	苏(2018)宁溧不动产权第0006312号	126,690,000.00	
南京溧水中山保障房建设有限公司	南京溧水中山保障房建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	湖韵怡居项目	489,807,420.75	350,000,000.00
南京溧水中山保障房建设有限公司	南京溧水中山保障房建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	湖韵怡居商铺	108,543,400.00	
南京溧水中山保障房建设有限公司	南京溧水中山保障房建设有限公司	华鑫国际信托有限公司	苏(2018)宁溧不动产权第0003270号	145,230,000.00	
南京市溧水区交通投资发展有限公司	南京市溧水区交通投资发展有限公司	浦发银行南京分行溧水支行	宁溧国用(2015)第06564号	224,540,000.00	
南京市溧水区交通投资发展有限公司	南京市溧水区交通投资发展有限公司	浦发银行南京分行溧水支行	宁溧国用(2015)第06565号	303,953,000.00	207,980,000.00
合计				1,732,508,613.83	857,980,000.00

13、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

14、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	945,109,127.01	100.00			945,109,127.01
其中：组合1账龄分析法组合					
组合2无风险组合	945,109,127.01	100.00			945,109,127.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	945,109,127.01	100.00			945,109,127.01

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	643,329,118.73	100.00	2,533,105.67	0.39	640,796,013.06
其中：组合1 账龄分析法组合	50,662,113.33	7.87	2,533,105.67	5.00	48,129,007.66
组合2 无风险组合	592,667,005.40	92.13			592,667,005.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	643,329,118.73	100.00	2,533,105.67	0.39	640,796,013.06

15.1.2 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-2,533,105.67元。

15.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
南京市溧水区土地储备中心	945,109,127.01	100.00	
合计	945,109,127.01	100.00	

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		6,671,689,740.62
合计		6,671,689,740.62

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,913,381,296.74	100.00	394,201,638.95	3.61	10,519,179,657.79
其中：组合1 账龄分析法组合	601,197,635.72	5.51	394,201,638.95	65.57	206,995,996.77
组合2 无风险组合	10,312,183,661.02	94.49			10,312,183,661.02
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,913,381,296.74	100.00	394,201,638.95	3.61	10,519,179,657.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,920,521,510.44	100.00	248,831,769.82	3.60	6,671,689,740.62
其中：组合1 账龄分析法组合	588,262,039.56	8.50	248,831,769.82	42.30	339,430,269.74
组合2 无风险组合	6,332,259,470.88	91.50			
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,920,521,510.44	100.00	248,831,769.82	3.60	6,671,689,740.62

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,920,794.75	8,096,039.74	5
1至2年	31,023,601.96	3,102,360.20	10
2至3年	300,000.00	60,000.00	20
3至4年			30
4至5年	50,020,000.00	25,010,000.00	50
5年以上	357,933,239.01	357,933,239.01	100
合计	601,197,635.72	394,201,638.95	

15.2.1.2 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145,369,869.13元。

15.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市溧水区交通建设投资有限公司	关联方往来	3,546,391,629.22	一年以内/1-2年/2-3年/3-4年	32.50	
南京溧水中山保障房建设有限公司	关联方往来	2,116,858,785.73	一年以内/1-2年	19.40	
南京市溧水区财政局	政府及政府相关单位往来	2,019,571,158.18	一年以内/1-2年/3-4年	18.51	
南京溧水金鹏建设有限公司	关联方往来	1,370,514,443.43	一年以内	12.56	
南京溧水清源水务集团有限公司	关联方往来	1,012,770,699.33	一年以内/1-2年	9.28	
合计	—	10,066,106,715.89	—	92.24	

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	8,269,284,231.18	240,500,000.00		8,509,784,231.18
对联营企业投资	59,305,033.44			59,305,033.44
合计	8,328,589,264.62	240,500,000.00		8,569,089,264.62

15.3.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京溧水清源水务集团有限公司	4,059,805,472.18			4,059,805,472.18		
南京溧水无想水镇文旅发展有限公司	27,000,000.00	21,000,000.00		48,000,000.00		
南京溧水金鹏建设有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
南京无想山风景区建设发展有限公司	410,000,000.00			410,000,000.00		
南京溧水胭脂河码头有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京溧水中山保障房建设有限公司	2,159,958,500.00			2,159,958,500.00		
南京市溧水区交通建设投资有限公司	1,075,270,259.00			1,075,270,259.00		
南京市溧水区校车服务有限公司	19,950,000.00			19,950,000.00		
南京溧水智慧停车运营管理有限公司	500,000.00	19,500,000.00		20,000,000.00		
南京溧水工程咨询服务有限	500,000.00			500,000.00		
南京洪新建设发展有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00		300,000,000.00		
南京溧水新能源发展有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合计	8,269,284,231.18	240,500,000.00		8,509,784,231.18		

15.3.3 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京卓南建设科技有限公司	59,305,033.44					
合计	59,305,033.44					

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他			
联营企业						
南京卓南建设科技有限公司				59,305,033.44		
合计				59,305,033.44		

15.4 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	362,854,982.85	346,056,141.06	213,338,042.98	203,461,281.73
租金收入	123,085,251.38			
合计	485,940,234.23	346,056,141.06	213,338,042.98	203,461,281.73



第13页至第72页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



签名：

主管会计工作负责人：



签名：

会计机构负责人：



签名：

日期：2021年8月29日

日期：2021年8月29日

日期：2021年8月29日