

南京建邺国有资产经营集团有限公司



审计报告

00002022040075096978

报告文号：中兴华审字[2022]第021322号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2022）第 021322 号

南京建邺国有资产经营集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京建邺国有资产经营集团有限公司（以下简称“建邺国资集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建邺国资集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建邺国资集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

建邺国资集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建邺国资集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建邺国资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建邺国资集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建邺国资集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建邺国资集团不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就建邺国资集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



（本页无正文，为南京建邺国有资产经营集团有限公司 2021 年度财务报表《审计报告》签章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 22 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	附注六、1	6,333,711,510.02	5,034,037,095.82	5,034,037,095.82
交易性金融资产	附注六、2	171,500,000.00	1,103,500,000.00	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	附注六、3	1,093,686,871.91	2,043,420,736.02	2,043,420,736.02
应收款项融资				不适用
预付款项	附注六、4	151,721,776.13	120,470,933.80	120,470,933.80
其他应收款	附注六、5	1,172,457,977.54	1,709,839,180.19	1,709,839,180.19
存货	附注六、6	21,063,399,308.56	25,725,295,226.55	25,725,295,226.55
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	附注六、7	230,411,136.99	241,890,783.73	1,345,390,783.73
流动资产合计		30,216,888,581.15	35,978,453,956.11	35,978,453,956.11
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产	附注六、8	不适用	不适用	1,350,441,645.95
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注六、9	2,419,423,445.97	2,383,130,070.06	2,383,130,070.06
其他权益工具投资	附注六、10	703,271,007.47	709,072,427.60	不适用
其他非流动金融资产	附注六、11	733,747,852.52	641,369,218.35	不适用
投资性房地产	附注六、12	15,491,700,060.00	7,880,536,900.00	7,880,536,900.00
固定资产	附注六、13	82,047,699.08	89,419,898.71	89,419,898.71
在建工程	附注六、14	92,452.83	1,526,031.37	1,526,031.37
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产	附注六、15	558,830.23	358,284.29	358,284.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	附注六、16	24,332,644.84	14,536,729.70	14,536,729.70
递延所得税资产				
其他非流动资产	附注六、17	37,594,043.59	222,125,706.40	222,125,706.40
非流动资产合计		19,492,768,036.53	11,942,075,266.48	11,942,075,266.48
资产总计		49,709,656,617.68	47,920,529,222.59	47,920,529,222.59

(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：曹书文

曹书文

曹书文

(承上页)

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款	附注六、18	210,242,904.11	909,937,356.58	909,937,356.58
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	附注六、19	19,350,000.00		
应付账款	附注六、20	234,625,683.34	210,731,828.92	210,731,828.92
预收款项	附注六、21	98,001,889.11	85,844,032.65	4,482,173,225.63
应付职工薪酬	附注六、22	6,196,434.05	4,843,822.26	4,843,822.26
合同负债	附注六、23	4,279,296,542.82	4,396,008,637.89	不适用
应交税费	附注六、24	323,489,626.84	248,791,976.92	248,791,976.92
其他应付款	附注六、25	1,708,557,633.27	1,645,300,390.71	2,026,399,189.19
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	附注六、26	5,303,283,137.87	4,019,162,056.90	3,638,063,258.42
其他流动负债	附注六、27	1,007,100,947.58	1,301,951,278.28	1,301,630,723.19
流动负债合计		13,190,144,798.99	12,822,571,381.11	12,822,571,381.11
非流动负债:				
长期借款	附注六、28	8,638,367,600.00	6,520,276,800.00	6,520,276,800.00
应付债券	附注六、29	7,083,046,503.53	6,813,835,376.15	6,813,835,376.15
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款	附注六、30	262,822,203.53	702,949,750.64	702,949,750.64
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	附注六、31	1,105,617,824.15	941,818,331.98	941,818,331.98
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,089,854,131.21	14,978,880,258.77	14,978,880,258.77
负债合计		30,279,998,930.20	27,801,451,639.88	27,801,451,639.88
所有者权益:				
实收资本	附注六、32	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	附注六、33	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其中: 优先股				
永续债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	附注六、34	10,040,354,003.67	11,639,981,013.85	11,639,981,013.85
减: 库存股				
其他综合收益	附注六、35	777,763,443.15	333,577,335.04	333,577,335.04
专项储备				
盈余公积	附注六、36	36,605,509.63	33,548,366.99	33,548,366.99
一般风险准备		60,062.36	60,062.36	60,062.36
未分配利润	附注六、37	6,034,115,689.18	5,623,545,367.84	5,623,545,367.84
归属于母公司所有者权益合计		18,888,898,707.99	19,630,712,146.08	19,630,712,146.08
少数股东权益		540,758,979.49	488,365,436.63	488,365,436.63
所有者权益合计		19,429,657,687.48	20,119,077,582.71	20,119,077,582.71
负债和所有者权益总计		49,709,656,617.68	47,920,529,222.59	47,920,529,222.59

(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:

李会才

李会才

李会才

合并利润表

2021年度

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		971,978,464.51	945,070,927.92
其中：营业收入	附注六、38	971,978,464.51	945,070,927.92
二、营业总成本		786,856,381.83	806,233,594.00
其中：营业成本	附注六、38	605,510,601.52	634,789,246.83
税金及附加		96,367,539.99	90,585,267.20
销售费用		202.00	195,859.86
管理费用		126,324,746.50	108,923,403.94
研发费用			
财务费用	附注六、39	-41,346,708.18	-28,260,183.83
其中：利息费用		17,956,809.89	25,866,635.73
利息收入		59,517,365.31	57,979,699.72
加：其他收益	附注六、40	13,089,954.67	14,533,306.07
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、41	336,007,476.30	325,351,898.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		302,502,399.91	249,880,424.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六、42	62,949,824.50	26,906,000.00
信用减值损失（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）	附注六、43	-186,394.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		596,982,943.88	505,628,538.17
加：营业外收入	附注六、44	674,996.10	1,395,377.89
减：营业外支出	附注六、45	863,498.38	3,351,829.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		596,794,441.60	503,672,086.31
减：所得税费用	附注六、46	94,965,185.98	81,821,959.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,829,255.62	421,850,127.04
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		501,829,255.62	421,850,127.04
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）		446,454,463.98	370,865,833.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,374,791.64	50,984,293.32
六、其他综合收益的税后净额		444,186,108.11	-1,154,138.85
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		444,186,108.11	-1,154,138.85
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,471,945.20	
（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		1,471,945.20	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		442,714,162.91	-1,154,138.85
（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			不适用
（3）可供出售金融资产投资公允价值变动		不适用	-1,154,138.85
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他		442,714,162.91	
（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		946,015,363.73	420,695,988.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		890,640,572.09	369,711,694.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		55,374,791.64	50,984,293.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,430,801.16	1,176,821,551.61
收到的税费返还		27,766,410.74	1,678,163.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,937,192.84	1,885,298,133.93
经营活动现金流入小计		2,132,134,404.74	3,063,797,849.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,737,071.65	2,350,479,898.94
支付给职工以及为职工支付的现金		58,232,806.07	58,065,286.41
支付的各项税费		178,076,654.76	136,425,372.08
支付其他与经营活动有关的现金		584,699,884.72	822,963,656.89
经营活动现金流出小计		2,564,746,417.20	3,367,934,214.32
经营活动产生的现金流量净额		-432,612,012.46	-304,136,364.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,324,491.56	7,353,796.95
取得投资收益收到的现金		41,525,218.39	108,803,640.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,688.12	
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		977,500,000.00	45,640,527.24
投资活动现金流入小计		1,159,496,398.07	161,797,964.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,378,766.76	18,434,108.23
投资支付的现金		544,750,000.00	800,338,175.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		548,321,748.18	1,536,198,767.71
投资活动现金流出小计		1,324,450,514.94	2,354,971,050.94
投资活动产生的现金流量净额		-164,954,116.87	-2,193,173,086.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,001,450.00	1,001,336,200.00
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		10,974,743,867.92	10,456,827,356.58
收到其他与筹资活动有关的现金			188,969,019.00
筹资活动现金流入小计		10,997,745,317.92	11,647,132,575.58
偿还债务支付的现金		8,262,621,756.58	8,923,482,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,129,892,265.99	968,497,148.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,668,215.86
支付其他与筹资活动有关的现金		210,812,500.00	482,477,777.78
筹资活动现金流出小计		9,603,326,522.57	10,374,457,326.52
筹资活动产生的现金流量净额		1,394,418,795.35	1,272,675,249.06
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		796,852,666.02	-1,224,634,201.76
加：期初现金及现金等价物余额		5,001,449,758.11	6,226,083,959.87
六、期末现金及现金等价物余额		5,798,302,424.13	5,001,449,758.11

(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：

李会才

李会才

李会才



合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：北京国管集团有限公司
金额单位：人民币元

本期金额											
归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,639,981,013.85		333,577,335.04		33,548,366.99	60,062.36	5,623,545,367.84	5,623,545,367.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,639,981,013.85		333,577,335.04		33,548,366.99	60,062.36	5,623,545,367.84	19,630,712,146.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,569,627,010.18		444,186,108.11		3,057,142.64		410,570,321.34	-741,813,438.09
（一）综合收益总额						444,186,108.11				446,454,463.98	850,640,572.09
（二）所有者投入和减少资本				23,001,450.00						23,001,450.00	23,001,450.00
1、所有者投入资本				22,978,900.00						22,978,900.00	22,978,900.00
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				22,550.00							22,550.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积								3,057,142.64		-35,884,142.64	-32,827,000.00
2、提取一般风险准备								3,057,142.64		-3,057,142.64	
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				-1,622,628,460.18							-1,622,628,460.18
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,040,354,003.67		777,763,443.15		36,605,509.63	60,062.36	6,034,115,689.18	18,888,837,707.99
											540,758,979.49
											19,429,657,687.48
											-1,622,628,460.18

法定代表人

李会才

主管会计工作负责人

李会才

会计机构负责人

李会才



合并所有者权益变动表（续）
2021年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				12,175,407,245.65		334,731,473.89		31,242,375.61	60,062.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				12,175,407,245.65		334,731,473.89		31,242,375.61	60,062.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-535,426,231.80		-1,154,138.85		2,305,991.38	329,820,242.34
（一）综合收益总额			1,000,000,000.00				-1,154,138.85			370,865,833.72
（二）所有者投入和减少资本					-535,426,231.80					
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					30,991,600.00					
4、其他										
（三）利润分配					-566,417,831.80					
1、提取盈余公积									2,305,991.38	-41,045,591.38
2、提取一般风险准备									2,305,991.38	-2,305,991.38
3、对所有者的分配										-38,739,600.00
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、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		11,639,981,013.85		333,577,335.04		33,540,366.99	60,062.36
少数股东权益										
小计										
未分配利润										
一般风险准备										
盈余公积										
专项储备										
其他综合收益										
库存股										
资本公积										
减：库存股										
其他权益工具										
其他										
所有者权益合计										

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

审计报告编号：瑞华审字[2022]第0101010101号
报告再续第(1)

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1,484,003,017.94	1,406,567,050.29	1,406,567,050.29
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		2,665,216.86	63,939.98	63,939.98
应收款项融资				不适用
预付款项		16,604,372.84	12,048,313.52	12,048,313.52
其他应收款	附注十二、1	741,381,700.58	1,162,438,944.19	1,162,438,944.19
存货		469,169,475.81	365,838,211.45	365,838,211.45
合同资产				不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,000.00	32,686,958.98	32,686,958.98
流动资产合计		2,713,830,784.03	2,979,643,418.41	2,979,643,418.41
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	103,000,000.00
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	附注十二、2	2,250,395,193.44	2,110,649,766.61	2,110,649,766.61
其他权益工具投资		2,500,000.00		不适用
其他非流动金融资产		103,000,000.00	103,000,000.00	不适用
投资性房地产		216,382,800.00		
固定资产		34,592,811.07	36,960,752.22	36,960,752.22
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		293,709.19	314,704.36	314,704.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		58,951.79	129,693.83	129,693.83
递延所得税资产				
其他非流动资产		28,280,996.00	212,670,944.50	212,670,944.50
非流动资产合计		2,635,504,461.49	2,463,725,861.52	2,463,725,861.52
资产总计		5,349,335,245.52	5,443,369,279.93	5,443,369,279.93

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

李会才

主管会计工作负责人：

李会才

会计机构负责人：

李会才

(承上页)

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		3,274,923.17	1,048,591.75	1,048,591.75
预收款项		4,946,533.69	1,101,236.04	1,101,236.04
应付职工薪酬		2,631,036.37	2,019,767.60	2,019,767.60
合同负债				不适用
应交税费		7,742,347.61	8,115,555.56	8,115,555.56
其他应付款		103,306,350.84	220,859,585.73	242,046,721.21
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		51,446,506.85	21,187,135.48	
其他流动负债		500,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
流动负债合计		673,347,698.53	1,254,331,872.16	1,254,331,872.16
非流动负债:				
长期借款				
应付债券		1,437,438,156.29	503,148,460.39	503,148,460.39
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款		176,099,315.33	659,588,764.52	659,588,764.52
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		6,266,516.13		
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,619,803,987.75	1,162,737,224.91	1,162,737,224.91
负债合计		2,293,151,686.28	2,417,069,097.07	2,417,069,097.07
所有者权益:				
实收资本		1,000,000,000.00	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		1,695,197,862.91	1,693,517,112.91	1,693,517,112.91
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		36,605,509.63	33,548,366.99	33,548,366.99
一般风险准备				
未分配利润		324,380,186.70	299,234,702.96	299,234,702.96
所有者权益合计		3,056,183,559.24	3,026,300,182.86	3,026,300,182.86
负债和所有者权益总计		5,349,335,245.52	5,443,369,279.93	5,443,369,279.93

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年度

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二、3	59,683,818.51	15,685,034.45
减：营业成本	附注十二、3	42,188,758.28	8,648,065.33
税金及附加		2,140,770.56	834,126.95
销售费用			
管理费用		18,290,971.24	17,195,340.24
研发费用			
财务费用		-3,489,826.28	-2,440,175.18
其中：利息费用		16,882,876.72	25,326,696.56
利息收入		20,400,616.11	29,219,565.62
加：其他收益		5,440.07	2,675,787.02
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、4	17,004,309.83	36,706,875.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-254,573.17	-348,961.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,066,064.50	
信用减值损失（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）		42,628,959.11	30,830,339.55
加：营业外收入		1.61	204,316.34
减：营业外支出		214,177.35	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,414,783.37	30,974,655.89
减：所得税费用		11,843,356.99	7,914,742.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,571,426.38	23,059,913.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产投资公允价值变动		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		30,571,426.38	23,059,913.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,737,554.19	30,812,825.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		345,971,826.28	211,320,847.88
经营活动现金流入小计		409,709,380.47	242,133,673.22
购买商品、接受劳务支付的现金		390,740,535.21	464,157,215.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,871,079.12	8,966,156.27
支付的各项税费		17,357,611.27	6,345,848.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,909,728.11	480,039,493.82
经营活动现金流出小计		421,878,953.71	959,508,714.42
经营活动产生的现金流量净额		-12,169,573.24	-717,375,041.20
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		17,258,883.00	37,055,837.00
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		17,258,883.00	37,055,837.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		206,633,815.39	200,034.95
投资支付的现金		142,500,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			400,111,430.00
投资活动现金流出小计		349,133,815.39	453,311,464.95
投资活动产生的现金流量净额		-331,874,932.39	-416,255,627.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,680,750.00	1,336,200.00
取得借款收到的现金		1,950,000,000.00	2,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,951,680,750.00	2,101,336,200.00
偿还债务支付的现金		1,500,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,137,776.72	5,585,925.35
支付其他与筹资活动有关的现金		11,062,500.00	1,277,777.78
筹资活动现金流出小计		1,530,200,276.72	606,863,703.13
筹资活动产生的现金流量净额		421,480,473.28	1,494,472,496.87
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		77,435,967.65	360,841,827.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,406,567,050.29	1,045,725,222.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,484,003,017.94	1,406,567,050.29

(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：

李会才

李会才

李会才

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 南京建邺国有资产经营集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,776,946,346.76				31,242,375.61	280,151,080.52	3,088,339,802.89
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				1,776,946,346.76				31,242,375.61	280,151,080.52	3,088,339,802.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-83,429,233.85				2,305,991.38	19,083,622.44	-62,039,620.03
(一) 综合收益总额											
(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					-83,429,233.85					23,059,913.82	23,059,913.82
(三) 利润分配					1,336,200.00						
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					-84,765,433.85						-84,765,433.85
1、资本公积转增资本(或股本)									2,305,991.38	-3,976,291.38	-1,670,300.00
2、盈余公积转增资本(或股本)									2,305,991.38	-2,305,991.38	
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										-1,670,300.00	-1,670,300.00
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,693,517,112.91				33,548,366.99	299,234,702.96	3,026,300,182.86

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

南京建邺国有资产经营集团有限公司

2021年度财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京建邺国有资产经营集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名南京市建邺区国有资产经营（控股）有限公司，由南京市建邺区人民政府于 2005 年 3 月投资设立，2017 年 4 月公司更名为南京建邺国有资产经营集团有限公司。公司类型为有限责任公司（国有独资），统一社会信用代码为 91320105771264194D，注册资本人民币 100,000.00 万元。法定代表人：秦念奇；公司住所：南京市建邺区河西大街 198 号 3 单元 10 楼 1001 室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：授权范围内的国有资产投资、经营、管理；资本管理，股权投资，企业资产重组、并购及项目融资；房地产开发、经营；城市基础设施、市政公用配套设施、社会服务配套设施项目的投资、建设、经营、管理；农村基础设施项目的投资、建设、经营、管理；农业综合开发；物业管理。（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）。

3、营业期限

公司营业期限自 2005-03-08 至无固定期限。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 24 户，详见本附注七、1“在子公司中的权益”；本年新增 3 户，详见本附注七、2“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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、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 12 月

31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度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

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。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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

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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

(7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

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，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。

9、金融工具减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
其他组合	以其他应收款与交易对象关系为信用风险特征划分组合

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
其他组合	以其他应收款与交易对象关系为信用风险特征划分组合

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货房地产开发产品和非开发产品两类。其中，房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地；非开发产品包括原材、库存商品、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售或出租为开发目的和物业。

出租开发产品是指以出租方式经营的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

公司公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。

（2）存货的盘存制度和计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11、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。

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。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、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之

间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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。

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。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

确定投资性房地产的公允价值时，本公司以评估机构的评估价格确定。

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

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。

14、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：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	4-8	5	11.88 -23.75
机器设备	10	5	9.50
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“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（2020 年度适用，2021 年度执行新租赁准则不适用）

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。

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四、19“长期资产减值”。

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。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、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。

20、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、16“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。

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

23、收入

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体原则

公司的业务收入包含系统集成收入，技术服务收入及商品销售收入，本公司确认收入原则如下：

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并按照各单项履约义务时分别确认收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

③本公司已将该商品的实物转移给客户；

④本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

⑤客户已接受该商品或服务。

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

交易价格，是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。本公司代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

以下收入会计政策适用于 2020 年度：

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

24、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。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。

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，直接冲减相关成本。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。

25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2021 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
交易性金融资产			1,103,500,000.00	
其他流动资产	1,345,390,783.73		241,890,783.73	
可供出售金融资产	1,350,441,645.95	103,000,000.00		
其他权益工具投资			709,072,427.60	
其他非流动金融资产			641,369,218.35	103,000,000.00
其他应付款	2,026,399,189.19	242,046,721.21	1,645,300,390.71	220,859,585.73
一年内到期的非流动负债	3,638,063,258.42		4,019,162,056.90	21,187,135.48

②执行新收入准则导致的会计政策变更

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”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	4,482,173,225.63		85,844,032.65	
合同负债			4,396,008,637.89	
其他流动负债	1,301,630,723.19		1,301,951,278.28	

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

如本附注四、23、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质

的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、本公司主要税项的税率如下

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易征收的收入按 3%、5%税率计征
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房屋以房产原值的 70%为税基，出租房产以房产租金收入为税基	自用房屋 1.2%，出租 12%

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年度，“上期”系指 2020 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	上年年末余额
现金	58,622.03	114,546.47
银行存款	5,412,242,802.10	5,001,334,211.64
其他货币资金	921,410,085.89	32,588,337.71
合计	6,333,711,510.02	5,034,037,095.82

(2) 货币资金期末受限情况

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		
银行承兑汇票保证金	19,350,000.00	
定期存单质押	480,000,000.00	
存出保证金	36,059,085.89	32,587,337.71
合计	535,409,085.89	32,587,337.71

2、交易性金融资产

项 目	期末余额
-----	------

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171,500,000.00
其中：结构性存款	171,500,000.00
合计	171,500,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	

3、应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
应收账款	1,093,686,871.91	2,043,420,736.02
合计	1,093,686,871.91	2,043,420,736.02

(1) 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	150,567,996.41	642,696,969.31
1 至 2 年	305,735,407.95	283,679,200.00
2 至 3 年	177,911,194.47	577,625,875.00
3 年以上	459,472,273.08	539,418,691.71
小 计	1,093,686,871.91	2,043,420,736.02
减：坏账准备		
合计	1,093,686,871.91	2,043,420,736.02

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,093,686,871.91	100.00			1,093,686,871.91
其中：政府单位组合					
其他组合	1,093,686,871.91	100.00			1,093,686,871.91
合计	1,093,686,871.91	100.00			1,093,686,871.91

(续)

类别	上年年末余额				
	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					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,043,420,736.02	100.00			2,043,420,736.02
其中：政府单位组合	827,633,687.71	40.50			827,633,687.71
其他组合	1,215,787,048.31	59.50			1,215,787,048.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,043,420,736.02	100.00			2,043,420,736.02

(3) 本公司期末应收账款按单项计提坏账准备，经对应收账款单独进行减值测试，未发现减值。

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日，期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
南京公用发展股份有限公司	非关联方	34,974,000.00	3 年以上	3.20
江苏省规划设计集团有限公司	非关联方	290,276,000.00	1-2 年	26.54
南京行狐集团有限公司	非关联方	104,016,000.00	3 年以上	9.51
江苏中地控股集团有限公司	非关联方	41,251,875.00	3 年以上	3.77
南京天保桥驾驶员培训学校	非关联方	46,772,588.67	1 年以内	4.28
合计		517,290,463.67		47.30

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,567,809.39	69.58	77,920,963.43	64.68
1-2 年	5,659,553.61	3.73	4,858,916.82	4.03
2-3 年	2,803,359.58	1.85	988,602.01	0.82
3 年以上	37,691,053.55	24.84	36,702,451.54	30.47
合计	151,721,776.13	100.00	120,470,933.80	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名往来单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	业务内容
------	--------	------	----	------

中铁建工集团有限公司	供应商	58,714,027.69	1 年以内	预付工程款
江苏省电力公司南京供电公司	供应商	17,572,817.55	3 年以上	预付电力工程款
南京苏逸实业有限公司	供应商	4,767,396.65	3 年以上	预付工程款
安徽中旭建设工程有限公司	供应商	3,470,000.00	3 年以上	预付工程款
中国建筑一局（集团）有限公司	供应商	25,437,744.34	1 年以内	预付工程款
合 计		109,961,986.23		

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	578,000,000.00	
其他应收款	594,457,977.54	1,709,839,180.19
合 计	1,172,457,977.54	1,709,839,180.19

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中新南京生态科技岛开发有限公司	578,000,000.00	
小 计	578,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	578,000,000.00	

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,597,417.83	486,454,359.04
1 至 2 年	66,930,159.00	366,290,488.72
2 至 3 年	82,916,649.67	409,594,332.43
3 年以上	394,013,751.04	447,500,000.00
小 计	594,457,977.54	1,709,839,180.19
减：坏账准备		
合 计	594,457,977.54	1,709,839,180.19

②其他应收款按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	527,212,529.80	1,162,202,715.68
代垫款项	67,245,447.74	547,636,464.51
合 计	594,457,977.54	1,709,839,180.19

③其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	594,457,977.54	100.00			594,457,977.54
其中：政府单位组合	275,400,370.65	46.33			275,400,370.65
其他组合	319,057,606.89	53.67			319,057,606.89
合计	594,457,977.54	100.00			594,457,977.54

(续)

类别	上年年末余额				
	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	1,709,839,180.19	100.00			1,709,839,180.19
其中：政府单位组合	968,257,588.03	56.63			968,257,588.03
其他组合	741,581,592.16	43.37			741,581,592.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,709,839,180.19	100.00			1,709,839,180.19

④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	与本公司关系	期末余额	账龄	业务内容	占其他应收款期末余额的比例(%)
南京市建邺区房产局	非关联方	250,000,000.00	3 年以上	往来款	42.06
南京市建华房地产综合开发总公司	非关联方	197,500,000.00	3 年以上	往来款	33.22
南京建邺新城房产经营集团有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	代垫款项	8.41
南京河西中央商务区管理委员会	非关联方	15,449,129.09	1 年以内	往来款	2.60
南京建邺高新技术产业开发管委会	非关联方	8,071,233.06	1-2 年、3 年以上	代垫款项	1.36
合计		521,020,362.15			87.65

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	101,727,063.12		101,727,063.12	466,948.78		466,948.78
低值易耗品	1,005,646.05		1,005,646.05	1,005,646.05		1,005,646.05
合同履约成本	20,960,666,599.39		20,960,666,599.39			
开发产品				13,319,869,767.58		13,319,869,767.58
开发成本				12,403,952,864.14		12,403,952,864.14
合计	21,063,399,308.56		21,063,399,308.56	25,725,295,226.55		25,725,295,226.55

(2) 开发产品明细

项目名称	期末余额	上年年末余额
科技创新孵化器项目	156,030,163.17	155,601,619.41
科技创新综合体项目 A、B		6,829,321,331.75
科技创业特别社区项目	7,519,744,717.28	6,222,008,916.38
其他	173,617,288.57	112,937,900.04
合计	7,849,392,169.02	13,319,869,767.58

(3) 土地整理成本明细

项目	期末余额	上年年末余额
D 地块整理成本	1,306,912,915.33	1,127,616,726.23
E 地块整理成本	279,372,236.33	273,959,553.95
C 地块整理成本	753,568,271.44	660,771,665.28
南河地块整理成本	1,347,109,001.76	1,131,059,541.52
A 地块整理成本	1,560,159,223.06	1,760,159,223.06
1 号地块	884,779,936.14	865,822,900.61
5 号地块	2,989,789,277.44	2,977,069,126.07
15 号地块	756,315,848.59	755,829,848.83
云锦坊地块	306,347,365.38	306,347,365.38
苏宁地块	31,052,319.71	31,052,319.71
茶南里地块	54,984,515.58	54,984,515.58
北圩路 8 号地块	190,179,901.06	190,179,901.06
10 号地块	10,000,000.00	10,000,000.00
长虹路大市场	53,583,257.00	53,583,257.00

项目	期末余额	上年年末余额
地铁 7 号线	863,370,620.59	831,515,541.94
94994 部队门面房	870,525.00	870,525.00
精金花园	79,352,617.49	63,809,619.84
合计	11,467,747,831.90	11,094,631,631.06

(4) 基础设施建设成本主要为科技园区道路、绿化工程、污水泵站等基础设施建设工程项目。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金	51,834.30	130,848.06
待摊房租		154,082.46
委托贷款	41,000,000.00	1,159,500,000.00
待抵扣进项税	189,359,302.69	185,605,853.21
合计	230,411,136.99	1,345,390,783.73

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,350,441,645.95		1,350,441,645.95
其中：按公允价值计量的	18,020,177.60		18,020,177.60
按成本计量的	1,332,421,468.35		1,332,421,468.35
其他			
合计	1,350,441,645.95		1,350,441,645.95

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	上年年末余额
对合营企业投资	1,745,540,936.97	2,049,020,393.01
对联营企业投资	673,882,509.00	334,109,677.05
小计	2,419,423,445.97	2,383,130,070.06
减：长期股权投资减值准备		
合计	2,419,423,445.97	2,383,130,070.06

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比 例 (%)	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 合营企业												
中新南京生态科技岛开 发有限公司	50.00	2,049,020,393.01			274,520,543.96			578,000,000.00		1,745,540,936.97		
小计		2,049,020,393.01			274,520,543.96			578,000,000.00		1,745,540,936.97		
2. 联营企业												
江苏南大五维电子科技 有限公司	20.80	15,899,438.73			840,009.65					16,739,448.38		
南京朗城物业管理有限 公司	40.00	1,895,386.44			1,478,877.58			896,000.00		2,478,264.02		
南京高投科技产业招商 发展有限公司	35.00	25,722.63			-25,722.63							
开鑫金融科技服务江苏 有限公司	23.31	156,301,048.44			11,125,436.40			7,813,024.00		159,613,460.84		
南京建邺巨石科创成长 基金（有限合伙）	80.00	157,338,314.20			6,704,890.78					164,043,204.98		
江苏未来都市出行科技 集团有限公司	35.00		84,000,000.00		2,577.82					84,002,577.82		
宁证期货有限责任公司	33.33		236,500,000.00		8,110,359.52					244,610,359.52		
南京滨江文化发展有限 责任公司	30.00	2,649,766.61			-254,573.17					2,395,193.44		
小计		334,109,677.05	320,500,000.00		27,981,855.95			8,709,024.00		673,882,509.00		
合计		2,383,130,070.06	320,500,000.00		302,502,399.91			586,709,024.00		2,419,423,445.97		

10、其他权益工具投资

被投资单位	期末余额
南京金融城建设发展股份有限公司	285,750,000.00
南京红土创业投资有限公司	16,800,000.00
南京久海智能系统工程有限公司	500,000.00
南京盟韬软件技术有限公司	50,000.00
南京紫金久安投资管理有限公司	287,780.00
南京歌石邺江创业投资基金管理有限公司	10,456.27
江苏益福汽车保险销售有限公司	9,800,000.00
江苏走孚基金产业管理有限公司	1,500,000.00
南京亚太金融研究院有限公司	2,200,000.00
南京东南汇金融服务有限公司	9,600,000.00
南京青源壹号创业投资有限公司	2,000,000.00
南京紫金创赢创业投资有限公司	6,000,000.00
南京信大卫星应用研究院有限公司	1,000,000.00
南京江岛环境科技研究院有限公司	600,000.00
南京南大电子智慧型服务机器人研究院有限公司	300,000.00
南京五瑞生物降解新材料研究院有限公司	600,000.00
南京公诚节能新材料研究院有限公司	1,000,000.00
南京文采工业智能研究院有限公司	500,000.00
紫金财产保险股份有限公司	304,290,000.00
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司	3,000,000.00
南京紫金新兴产业创业投资基金有限公司	30,000,000.00
南京市企业征信服务有限公司	5,000,000.00
南京银行股票	19,982,771.20
南京健康科技集团有限公司	2,500,000.00
合计	703,271,007.47

11、其他非流动金融资产

被投资单位	期末余额
江苏沿海产业投资基金（有限合伙）	97,181,980.95
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	82,000,000.00
南京天奇阿米巴创业投资基金（有限合伙）	6,000,000.00
南京毅达天富股权投资合伙企业（有限合伙）	28,518,015.00

被投资单位	期末余额
南京市建邺区东南高新产业发展基金企业（有限合伙）	356,547,856.57
南京建邺首程智慧城市发展基金（有限合伙）	52,500,000.00
南京建邺中江城市发展基金（有限合伙）	4,000,000.00
南京建功立邺壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	5,250,000.00
南京首达高投企业管理合伙企业（有限合伙）	1,750,000.00
江苏走泉毅达融京股权并购投资基金（有限合伙）	100,000,000.00
合计	733,747,852.52

12、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	上年年末余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变 动收益	处置	转为自用房地 产	公允价值变 动损失	
(1)成本合计	4,129,314,172.97	191,316,735.50	6,766,611,049.45					11,087,241,957.92
其中：房屋、建筑物	4,129,314,172.97	191,316,735.50	6,766,611,049.45					11,087,241,957.92
土地使用权								
(2)公允价值变动合计	3,751,222,727.03		590,285,550.55	62,949,824.50				4,404,458,102.08
其中：房屋、建筑物	3,751,222,727.03		590,285,550.55	62,949,824.50				4,404,458,102.08
土地使用权								
(3)投资性房地产账面价值合计	7,880,536,900.00	191,316,735.50	7,356,896,600.00	62,949,824.50				15,491,700,060.00
其中：房屋、建筑物	7,880,536,900.00	191,316,735.50	7,356,896,600.00	62,949,824.50				15,491,700,060.00
土地使用权								

注：2021 年 12 月 31 日投资性房地产公允价值依据根据北方亚事评报字[2022]第 01-356 号房地产评估报告书、南京长城土地房地产资产评估造价咨询有限公司宁长城资评报字（2022）第 B013 号资产评估报告书 确定。

13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	82,047,699.08	89,419,898.71
固定资产清理		
合计	82,047,699.08	89,419,898.71

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	86,255,227.76	17,057,101.93	4,092,623.89	77,993,131.69	185,398,085.27
2.本期增加金额		469,903.93		3,259,110.47	3,729,014.40
(1) 外购		469,903.93		3,259,110.47	3,729,014.40
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		828.29	504,569.00	4,982,129.59	5,487,526.88
(1) 处置或报废			504,569.00	4,978,634.01	5,483,203.01
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
(5) 其他		828.29		3,495.58	4,323.87
4.期末余额	86,255,227.76	17,526,177.57	3,588,054.89	76,270,112.57	183,639,572.79
二、累计折旧					
1.上年年末余额	23,733,638.28	11,210,896.51	3,729,126.99	57,304,524.78	95,978,186.56
2.本期增加金额	963,469.89	1,627,918.85	91,282.74	8,080,911.29	10,763,582.77
(1) 计提	963,469.89	1,627,918.85	91,282.74	8,080,911.29	10,763,582.77
3.本期减少金额			479,340.55	4,670,555.07	5,149,895.62
(1) 处置或报废			479,340.55	4,670,555.07	5,149,895.62
(2) 其他					
4.期末余额	24,697,108.17	12,838,815.36	3,341,069.18	60,714,881.00	101,591,873.71
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,558,119.59	4,687,362.21	246,985.71	15,555,231.57	82,047,699.08
2.期初账面价值	62,521,589.48	5,846,205.42	363,496.90	20,688,606.91	89,419,898.71

14、在建工程

(1) 在建工程类别

种类	期末余额	上年年末余额
在建工程	92,452.83	1,526,031.37
工程物资		
合计	92,452.83	1,526,031.37

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融城 10 号楼装修改造工程	92,452.83		92,452.83	92,452.83		92,452.83
绿轴公园安防监控系统升级工程				1,433,578.54		1,433,578.54
合 计	92,452.83		92,452.83	1,526,031.37		1,526,031.37

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	340,667.35	1,224,261.78	1,564,929.13
2.本期增加金额		340,116.03	340,116.03
(1) 购置		340,116.03	340,116.03
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入			
(4) 企业合并增加			
(5) 其他			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4.期末余额	340,667.35	1,564,377.81	1,905,045.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	36,300.55	1,170,344.29	1,206,644.84
2.本期增加金额	5,584.68	133,985.41	139,570.09
(1) 计提	5,584.68	133,985.41	139,570.09
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4.期末余额	41,885.23	1,304,329.70	1,346,214.93
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	298,782.12	260,048.11	558,830.23
2.期初账面价值	304,366.80	53,917.49	358,284.29

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
装修费	14,536,729.70	20,858,760.55	11,062,845.41		24,332,644.84
合计	14,536,729.70	20,858,760.55	11,062,845.41		24,332,644.84

17、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产购置款	35,689,281.69	220,220,944.50
其他	1,904,761.90	1,904,761.90

项目	期末余额	上年年末余额
合计	37,594,043.59	222,125,706.40

18、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	200,000,000.00	409,937,356.58
信用借款	10,000,000.00	500,000,000.00
短期借款应付利息	242,904.11	
合计	210,242,904.11	909,937,356.58

19、应付票据

类别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,350,000.00	
合计	19,350,000.00	

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	103,111,738.15	43.95	189,670,809.58	90.01
1-2年(含2年)	110,666,082.13	47.17	1,921,260.02	0.91
2-3年(含3年)	1,795,005.61	0.77	702,702.62	0.33
3年以上	19,052,857.45	8.12	18,437,056.70	8.75
合计	234,625,683.34	100.00	210,731,828.92	100.00

(2) 应付账款期末余额前五名往来单位情况

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中建一局集团有限公司	非关联方	96,548,666.27	1-2年	工程款未结算
浙江中南建设集团有限公司	非关联方	37,719,126.27	1年以内	工程款未结算
南京市建邺区住房保障和房产局	非关联方	31,845,819.00	1年以内	工程款未结算
南京建工集团有限公司	非关联方	16,581,560.46	3年以上	工程款未结算
江苏建科工程咨询有限公司	非关联方	9,777,520.00	1-2年	工程款未结算
合计		192,472,692.00		

21、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,102,055.90	49.08	339,162,410.07	7.57

1~2 年	14,335,684.62	14.63	106,667,730.22	2.38
2~3 年	16,564,602.50	16.90	38,931,288.92	0.87
3 年以上	18,999,546.09	19.39	3,997,411,796.42	89.18
合计	98,001,889.11	100.00	4,482,173,225.63	100.00

22、应付职工薪酬

(1) 总体情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,823,451.33	55,065,830.14	53,797,832.00	6,091,449.47
离职后福利-设定提存计划	20,370.93	3,612,139.71	3,527,526.06	104,984.58
辞退福利		530,196.60	530,196.60	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	4,843,822.26	59,208,166.45	57,855,554.66	6,196,434.05

(2) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,732,507.50	46,359,198.58	45,121,981.75	5,969,724.33
二、职工福利费	2,000.00	1,506,456.45	1,508,456.45	
三、社会保险费	17,890.63	2,235,872.05	2,241,177.44	12,585.24
其中：1. 医疗保险费	4,215.34	1,705,982.11	1,697,573.62	12,623.83
2. 工伤保险费	16.21	59,332.68	59,331.39	17.50
3. 生育保险费	-278.92	143,167.75	143,154.92	-266.09
4. 其他	13,938.00	327,389.51	341,117.51	210.00
四、住房公积金	32,291.28	4,357,554.60	4,322,511.00	67,334.88
五、工会经费和职工教育经费	24,689.00	540,597.40	527,969.86	37,316.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	14,072.92	66,151.06	75,735.50	4,488.48
合计	4,823,451.33	55,065,830.14	53,797,832.00	6,091,449.47

(3) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	18,617.44	3,432,875.65	3,400,334.16	51,158.93
二、失业保险费	1,753.49	179,264.06	127,191.90	53,825.65
三、企业年金缴费				
合计	20,370.93	3,612,139.71	3,527,526.06	104,984.58

23、合同负债

项 目	期末余额
土地出让金返还款	4,176,007,106.04
预收售房款	100,094,344.00
预收物业费	4,780,513.53
预收服务费及其他	2,731,401.83
小计	4,283,613,365.40
减：计入其他非流动负债	4,316,822.58
合计	4,279,296,542.82

24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	300,473,506.36	238,673,876.25
增值税	2,490,133.02	372,267.50
土地使用税	1,400,565.45	1,396,412.33
房产税	368,502.33	469,315.51
城市维护建设税	10,663,566.82	4,310,126.69
教育费附加	7,900,651.42	3,365,422.58
代扣代缴个人所得税	85,290.54	95,131.28
印花税	21.10	2,034.98
契税	107,389.80	107,389.80
合计	323,489,626.84	248,791,976.92

25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		381,098,798.48
应付股利		
其他应付款	1,708,557,633.27	1,645,300,390.71
合计	1,708,557,633.27	2,026,399,189.19

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券利息		381,098,798.48
合计		381,098,798.48

(2) 其他应付款**①其他应付款按账龄列示**

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	503,564,630.61	29.47	704,492,142.98	42.82
1~2 年	344,882,180.38	20.19	147,427,530.18	8.96
2~3 年	143,450,581.50	8.40	258,915,676.00	15.74
3 年以上	716,660,240.78	41.95	534,465,041.55	32.48
合计	1,708,557,633.27	100.00	1,645,300,390.71	100.00

②其他应付款期末余额前五名往来单位情况

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	业务内容
南京江东文化产业发展有限公司	非关联方	1,178,518,549.40	往来款
南京世茂新领航置业有限公司	非关联方	280,000,000.00	往来款
南京市建邺区财政局	非关联方	30,039,045.60	往来款
江苏省沿海开发集团有限公司	非关联方	30,000,000.00	保证金
紫金农商银行城南支行	非关联方	15,151,560.84	押金
合计		1,533,709,155.84	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,466,259,200.00	1,642,034,400.00
其中：质押借款		
抵押借款	334,010,000.00	408,800,000.00
保证借款	1,072,249,200.00	1,233,234,400.00
信用借款	60,000,000.00	
一年内到期的长期借款应付利息	13,799,519.69	
一年内到期的应付债券	3,510,735,411.33	1,996,028,858.42
一年内到期的应付债券应付利息	312,489,006.85	
合计	5,303,283,137.87	3,638,063,258.42

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期融资债券	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
担保赔偿准备金	2,784,125.00	915,000.00
未到期责任准备金		715,723.19
待转销项税	4,316,822.58	
合计	1,007,100,947.58	1,301,630,723.19

(2) 短期融资债券的增减变化

债券名称	面值/ 发行 金额 (亿 元)	发行期限	债券 期限	期初余额	本期发行	本年归还	期末余额
20 建邺国资 SCP002	5	2020.7.30-2021.4.26	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	
20 建邺国资 SCP003	5	2020.10.29-2021.4.27	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	
21 建邺国资 SCP001	5	2021.3.31-2021.8.28	150 天		500,000,000.00	500,000,000.00	
2021 年第一期短期公司债	5	2021.6.29-2022.3.19	270 天		500,000,000.00		500,000,000.00
20 建邺高科 SCP001	3	2020.12.21-2021.6.15	180 天	300,000,000.00		300,000,000.00	
21 建邺高科 SCP001	4.5	2021.6.23-2021.9.22	90 天		450,000,000.00	450,000,000.00	
21 建邺高科 SCP002	4.5	2021.8.9-2021.11.8	90 天		450,000,000.00	450,000,000.00	
21 建邺高科 SCP003	4.5	2021.9.30-2021.12.29	90 天		450,000,000.00	450,000,000.00	
21 建邺 D1	5	2021.8.30-2022.2.28	180 天		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	36.5			1,300,000,000.00	2,850,000,000.00	3,150,000,000.00	1,000,000,000.00

28、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	3,704,150,000.00	2,444,100,000.00
保证借款	6,230,476,800.00	5,718,211,200.00
信用借款	170,000,000.00	
长期借款应付利息	13,799,519.69	
小计	10,118,426,319.69	8,162,311,200.00
减：一年内到期的长期借款	1,466,259,200.00	1,642,034,400.00
减：一年内到期的长期借款应付利息	13,799,519.69	
合计	8,638,367,600.00	6,520,276,800.00

29、应付债券

(1) 应付债券期末余额情况

债券名称	期末余额	上年年末余额
16 宁科技园 PRN01		187,278,610.00
16 宁科技园 PRN02		46,673,048.00
16 宁科债	377,897,748.00	595,560,548.00
18 宁新 01		998,359,193.00
18 宁新 02		997,669,665.42
19 建邺 01	796,737,339.52	794,971,577.52

债券名称	期末余额	上年年末余额
19 建邺 02	1,194,853,917.70	1,192,145,137.70
19 建邺 03	498,157,100.43	497,704,651.43
19 建邺高科 PPN001	999,144,154.11	998,627,481.11
19 建邺高科 PPN002	300,000,000.00	300,000,000.00
2020 建邺 01	498,974,523.85	498,211,070.00
20 建邺高科 MTN001	1,199,664,471.00	1,199,514,792.00
21 建邺高科 MTN001 (权益出资)	298,639,521.93	
21 建邺高科 MTN002	447,765,395.19	
21 建邺 D1	500,000,000.00	
21 建邺高科 MTN003	746,261,356.69	
21 建邺高科 MTN004	1,198,832,153.43	
21 建邺高科 MTN005	599,416,076.72	
20 建邺国资 MTN001	500,000,000.00	503,148,460.39
21 建邺国资 MTN001	495,594,078.15	
公开公司债 21 建资 01	441,844,078.14	
20 建邺国资 SCP002		500,000,000.00
20 建邺国资 SCP003		500,000,000.00
21 建邺国资 SCP001		
2021 年第一期短期公司债	500,000,000.00	
20 建邺高科 SCP001		300,000,000.00
21 建邺高科 SCP001		
21 建邺高科 SCP002		
21 建邺高科 SCP003	-	
小计	11,593,781,914.86	10,109,864,234.57
减：短期融资债券	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	3,510,735,411.33	1,996,028,858.42
合计	7,083,046,503.53	6,813,835,376.15

(2) 应付债券的增减变化

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本年发行	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
16 宁科技园 PRN01	200,000,000.00	2016-3-18	10	200,000,000.00	187,278,610.00				12,721,390.00	200,000,000.00	
16 宁科技园 PRN02	50,000,000.00	2016-10-14	10	50,000,000.00	46,673,048.00				3,326,952.00	50,000,000.00	
16 宁科债	1,100,000,000.00	2016-6-24	7	1,100,000,000.00	595,560,548.00				2,337,200.00	220,000,000.00	377,897,748.00
18 宁新 01	1,000,000,000.00	2018-8-21	3	1,000,000,000.00	998,359,193.00				1,640,807.00	1,000,000,000.00	
18 宁新 02	1,000,000,000.00	2018-12-20	3	1,000,000,000.00	997,669,665.42				2,330,334.58	1,000,000,000.00	
19 建邺 01	800,000,000.00	2019-5-8	3	800,000,000.00	794,971,577.52		40,880,000.00		1,765,762.00		796,737,339.52
19 建邺 02	1,200,000,000.00	2019-6-21	3	1,200,000,000.00	1,192,145,137.70		59,880,000.00		2,708,780.00		1,194,853,917.70
19 建邺 03	500,000,000.00	2019-11-7	5	500,000,000.00	497,704,651.43		23,250,000.00		452,449.00		498,157,100.43
19 建邺高科 PPN001	1,000,000,000.00	2019-9-5	3	1,000,000,000.00	998,627,481.11		46,000,000.00		516,673.00		999,144,154.11
19 建邺高科 PPN002	300,000,000.00	2019-12-16	3	300,000,000.00	300,000,000.00		13,200,000.00				300,000,000.00
2020 建邺 01	500,000,000.00	2020-1-16	3	500,000,000.00	498,211,070.00		20,050,000.00		763,453.85		498,974,523.85
20 建邺高科 MTN001	1,200,000,000.00	2020-4-30	3	1,200,000,000.00	1,199,514,792.00		33,600,000.00		149,679.00		1,199,664,471.00
21 建邺高科 MTN002 (权益出资)	450,000,000.00	2021-8-16	3	450,000,000.00		300,000,000.00	5,685,000.00	-1,620,000.00	259,521.93		298,639,521.93
21 建邺高科 MTN001	300,000,000.00	2021-6-17	3	300,000,000.00		450,000,000.00	3,825,000.00	-2,430,000.00	195,395.19		447,765,395.19
21 建邺 D1	500,000,000.00	2021-8-30	0.5	500,000,000.00		500,000,000.00	4,800,000.00				500,000,000.00
21 建邺高科 MTN003	750,000,000.00	2021-11-4	3	750,000,000.00		750,000,000.00	4,487,500.00	-3,950,000.00	211,356.69		746,261,356.69
21 建邺高科 MTN004	1,200,000,000.00	2021-12-2	3	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00	3,590,000.00	-1,200,000.00	32,153.43		1,198,832,153.43
21 建邺高科 MTN005	600,000,000.00	2021-12-13	3	600,000,000.00		600,000,000.00	1,795,000.00	-600,000.00	16,076.72		599,416,076.72

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本年发行	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
20 建邺国资 MTN001	500,000,000.00	2020-3-31	5	500,000,000.00	503,148,460.39		18,750,000.00	-3,148,460.39			500,000,000.00
21 建邺国资 MTN001	500,000,000.00	2021-3-18	3	500,000,000.00		500,000,000.00	14,812,500.00	-4,405,921.85			495,594,078.15
公开公司债 21 建资 01	450,000,000.00	2021-11-24	3+2	450,000,000.00		450,000,000.00	1,275,000.00	-8,155,921.86			441,844,078.14
20 建邺国资 SCP002	500,000,000.00	2020-7-30	0.75	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00	
20 建邺国资 SCP003	500,000,000.00	2020-10-29	0.5	500,000,000.00	500,000,000.00					500,000,000.00	
21 建邺国资 SCP001	500,000,000.00	2021-3-31	0.5	500,000,000.00		500,000,000.00				500,000,000.00	
2021 年第一期短期公司债	500,000,000.00	2021-6-29	0.75	500,000,000.00		500,000,000.00					500,000,000.00
20 建邺高科 SCP001	300,000,000.00	2020-12-21	0.5	300,000,000.00	300,000,000.00					300,000,000.00	
21 建邺高科 SCP001	450,000,000.00	2021-6-23	0.25	450,000,000.00		450,000,000.00				450,000,000.00	
21 建邺高科 SCP002	450,000,000.00	2021-8-9	0.25	450,000,000.00		450,000,000.00				450,000,000.00	
21 建邺高科 SCP003	450,000,000.00	2021-9-30	0.25	450,000,000.00		450,000,000.00				450,000,000.00	-
小计	17,750,000,000.00			17,750,000,000.00	10,109,864,234.57	7,100,000,000.00	295,880,000.00	-25,510,304.10	29,427,984.39	5,620,000,000.00	11,593,781,914.86
减：短期融资债券	3,650,000,000.00				1,300,000,000.00	2,350,000,000.00				3,150,000,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					1,996,028,858.42						3,510,735,411.33
合计					6,813,835,376.15	4,750,000,000.00	295,880,000.00	-25,510,304.10	29,427,984.39	2,470,000,000.00	7,083,046,503.53

30、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	262,822,203.53	702,949,750.64
小计	262,822,203.53	702,949,750.64
减：一年内到期的长期应付款		
合计	262,822,203.53	702,949,750.64

其中，专项应付款中主要政府补助情况如下：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京一中分校	453,929,242.66	68,493,794.33	501,619,216.33	20,803,820.66
综治中心	5,703,930.96	9,311,580.53	15,015,511.49	
王汉洲	391,094.87	7,181,780.32	7,572,875.19	
建邺区二级医院	460,000.00		190,000.05	269,999.95
建邺区职工服务中心	509,043.71	2,933,956.29	2,443,606.68	999,393.32
建邺区全域旅游集散中心（标识标牌项目、集散中心项目）	954,384.38	4,673,367.62	5,120,276.81	507,475.19
双和综合办公区市民服务大厅连廊项目	3,186,816.86	13,490,219.93	4,184,290.73	12,492,746.06
建邺公安分局连城派出所	7,927,800.00			7,927,800.00
南苑街道泰山路社区服务中心	9,711,800.00		3,922,732.16	5,789,067.84
建邺初中	45,500,000.00	744,900.00	26,783,924.59	19,460,975.41
建邺区民政局婚姻登记处装修改造项目	3,948,946.69		1,074,968.41	2,873,978.28
新城科技园学校建设项目	29,928,000.00		6,567,492.17	23,360,507.83
新城小学北校区项目	48,300,000.00		20,533,443.86	27,766,556.14
恽代英烈士殉难处建筑加固修缮项目	2,485,820.00	2,720,000.00	276,842.59	4,928,977.41
专项防疫资金	486,584.39			486,584.39
南京建邺城镇建设开发集团有限公司专项款项	46,165,300.00			46,165,300.00
水西门社区卫生服务站		805,773.79	582,093.53	223,680.26
海峡城社区卫生服务中心		847,586.79	824,336.72	23,250.07
江心洲社区卫生服务中心		2,134,897.70	1,450,535.60	684,362.10
PCR 实验室		514,561.56	239,810.90	274,750.66
建邺科技创业产业园 AB 区项目		2,500,000.00	1,439,910.24	1,060,089.76
连城社区卫生服务中心项目代建拨款	4,630,220.27			4,630,220.27
沙洲社区卫生服务中心项目代建拨款	7,447,759.34		81,500.00	7,366,259.34
莲花社区卫生服务中心项目代建拨款	1,422,617.44			1,422,617.44

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南苑社区卫生服务中心项目代建拨款	3,375,154.57			3,375,154.57
南京新城科技园管委会	2,203,117.50			2,203,117.50
南京市建邺区财政局	4,868,400.00			4,868,400.00
南京市建邺区科技局	980,000.00			980,000.00
江苏省人力资源和社会保障厅	400,000.00			400,000.00
南京市建邺区财政局	1,300,000.00		1,300,000.00	
南京市建邺区建设局	16,333,717.00	40,666,283.00		57,000,000.00
金融监管局	400,000.00			400,000.00
阿里巴巴租金扶持		3,812,790.00		3,812,790.00
管委会支付沙洲街道房租		264,329.08		264,329.08
合计	702,949,750.64	161,095,820.94	601,223,368.05	262,822,203.53

31、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动			16,050,600.86	4,012,650.22
其他权益工具投资公允价值变动	18,013,194.45	4,503,298.62		
投资性房地产公允价值变动	4,404,458,102.09	1,101,114,525.53	3,751,222,727.04	937,805,681.76
合计	4,422,471,296.54	1,105,617,824.15	3,767,273,327.90	941,818,331.98

32、实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)
南京市建邺区人民政府	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

33、其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款转入	11,639,981,013.85	23,001,450.00	1,622,628,460.18	10,040,354,003.67
合计	11,639,981,013.85	23,001,450.00	1,622,628,460.18	10,040,354,003.67

35、其他综合收益

项目	上年年末余额	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	其他减少	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								
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	333,577,335.04	592,248,144.15		148,062,036.04	444,186,108.11			777,763,443.15
权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产/其他权益工具投资公允价值变动损益	12,037,950.64	1,962,593.60		490,648.40	1,471,945.20			13,509,895.84
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
投资性房地产公允价值变动	321,539,384.40	590,285,550.55		147,571,387.64	442,714,162.91			764,253,547.31
合计	333,577,335.04	592,248,144.15		148,062,036.04	444,186,108.11			777,763,443.15

36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	33,548,366.99	3,057,142.64		36,605,509.63
合计	33,548,366.99	3,057,142.64		36,605,509.63

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,623,545,367.84	5,293,725,125.50
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	5,623,545,367.84	5,293,725,125.50
加：本期归属于母公司股东的净利润	446,454,463.98	370,865,833.72
减：提取法定盈余公积	3,057,142.64	2,305,991.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	257,215.75	
对所有者的分配	32,827,000.00	38,739,600.00
转增资本		
期末未分配利润	6,033,858,473.43	5,623,545,367.84

38、营业收入、营业成本**（1）营业收入与营业成本基本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	898,874,160.20	550,812,106.47	893,957,309.76	595,986,352.56
其他业务	73,104,304.31	54,698,495.05	51,113,618.16	38,802,894.27
合 计	971,978,464.51	605,510,601.52	945,070,927.92	634,789,246.83

（2）营业收入与营业成本业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	898,874,160.20	550,812,106.47	893,957,309.76	595,986,352.56
工程代建	346,986,346.12	300,672,910.56	231,016,969.31	200,000,000.00
科技载体	155,755,613.34	137,032,999.70	394,933,333.33	318,919,420.62
房屋租赁	320,473,793.30	61,560,373.67	222,950,292.74	34,448,068.78
酒店服务	23,034,240.31	12,378,716.35	23,169,254.11	30,457,225.42
公共性服务	31,438,834.21	22,005,189.82	20,805,751.43	11,096,869.89
销售不动产	17,963,302.74	14,073,300.00		
其他销售业务	3,222,030.18	3,088,616.37	692,859.75	675,918.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑业务			388,849.09	388,849.09
2、其他业务	73,104,304.31	54,698,495.05	51,113,618.16	38,802,894.27
水电费等其他业务	73,104,304.31	54,698,495.05	51,113,618.16	38,802,894.27
合计	971,978,464.51	605,510,601.52	945,070,927.92	634,789,246.83

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	17,956,809.89	25,866,635.73
减：利息收入	59,517,365.31	57,979,699.72
加：汇兑损益		
加：手续费	213,847.24	20,590.42
加：其他		3,832,289.74
合计	-41,346,708.18	-28,260,183.83

40、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	13,069,141.88	14,492,968.66
代扣个人所得税手续费返还	6,579.26	900.54
增值税抵免	14,233.53	39,436.87
合计	13,089,954.67	14,533,306.07

其中，主要政府补助情况如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/ 与收益相关
收到管委会返还阿里中心及精神堡垒字体更换制作资金	842,175.00	与收益相关
收到 2020 年度建邺区科创载体绩效评价奖励资金（孵化器）	100,000.00	与收益相关
融资性担保业务专项补贴	208,600.00	与收益相关
收到管委会 2021 年度省科技型创业企业孵育计划资金	317,000.00	与收益相关
南京市 2020 年度省科技型创业企业孵育计划配套奖励资金	190,000.00	与收益相关
财政拨款（南京市火炬高技术产业开发中心）	1,300,000.00	与收益相关
收到管委会委托用于专场路演活动峰会宣传推广费用	10,000,000.00	与收益相关
商务局清润菜场补助市场补助	35,300.00	与收益相关
合计	12,993,075.00	

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	302,502,399.91	249,880,424.58
持有可供出售金融资产取得的投资收益		38,459,616.70
持有其他权益工具投资取得的投资收益	9,238,971.00	
理财产品投资收益	24,264,936.71	28,797,028.85
处置交易性金融资产取得的投资收益		993,926.26
处置其他权益工具投资取得的投资收益	1,168.68	7,220,901.79
合计	336,007,476.30	325,351,898.18

42、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	62,949,824.50	26,906,000.00
合计	62,949,824.50	26,906,000.00

43、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-186,394.27	
合计	-186,394.27	

44、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
盘盈利得		200,000.00
罚款及违约金	632,906.18	505,489.04
其他	42,089.92	689,888.85
合计	674,996.10	1,395,377.89

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	460,000.00	3,125,000.00
罚款及滞纳金支出	402,464.53	214,404.25
其他		12,425.50
合计	863,498.38	3,351,829.75

46、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	79,227,729.85	74,595,459.27
递延所得税费用	15,737,456.13	7,226,500.00
合计	94,965,185.98	81,821,959.27

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	501,829,255.62	421,850,127.04
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,763,582.77	15,019,403.30
无形资产摊销	139,570.09	148,783.84
长期待摊费用摊销	11,062,845.41	10,239,741.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	186,394.27	
固定资产报废损失	225.00	
公允价值变动损失	-62,949,824.50	-26,906,000.00
财务费用	17,956,809.89	25,866,635.73
投资损失	-336,007,476.30	-325,351,898.18
递延所得税资产减少		500,000.00
递延所得税负债增加	15,737,456.13	6,726,500.00
存货的减少	-812,750,564.71	-1,398,351,338.44
经营性应收项目的减少	666,398,650.07	-509,773,519.09
经营性应付项目的增加	-444,978,936.20	1,475,895,199.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-432,612,012.46	-304,136,364.82
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	5,798,302,424.13	5,001,449,758.11
减：现金的上年年末余额	5,001,449,758.11	6,226,083,959.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	796,852,666.02	-1,224,634,201.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
现金	5,798,302,424.13	5,001,449,758.11
其中：库存现金	58,622.03	114,546.47
可随时用于支付的银行存款	5,412,242,802.10	5,001,334,211.64
可随时用于支付的其他货币资金	386,001,000.00	1,000.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	5,798,302,424.13	5,001,449,758.11

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	535,409,085.89	保证金
存货	99,867,879.75	借款抵押
投资性房地产	2,313,270,000.00	借款抵押
合计	2,948,546,965.64	

七、合并范围

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
1	南京建邺江滨国有资产经营有限公司	一级	有限责任公司(国有独资)	南京市	南京市	国有资产的运营及经营性资产的管理；资产收购和处置；房屋租赁；企业和资产托管；股权投资；实业投资；物业管理；市场管理服务（须取得许可或批准后方可经营）；市场设施租赁；初级农产品、食品销售（须取得许可或批准后方可经营）；仓储服务；农药、化肥检验服务	20,000.00	100.00		100.00	20,000.00	投资设立
2	南京创富生态绿洲投资发展有限公司	一级	有限责任公司(法人独资)	南京市	南京市	实业投资；项目投资；创业投资；风险投资；股权投资；房地产开发经营；投资管理；投资咨询服务	5,000.00	100.00		100.00	4,500.00	投资设立
3	南京创富江滨土地开发利用有限公司	一级	有限责任公司	南京市	南京市	实业投资；土地开发利用；土地规划咨询；房地产开发经营；建筑工程、桩基工程、室内外装饰工程、土石方工程、市政工程设计、施工；建筑材料、装饰材料销售；自有房屋租赁；物业管理	5,000.00	96.00	4.00	100.00	5,000.00	投资设立
4	南京江岛投资发展有限公司	一级	有限责任公司	南京市	南京市	实业投资、投资管理、投资咨询	93,000.00	80.00		80.00	74,400.00	投资设立
5	南京智慧绿岛开发建设有限公司	一级	其他有限责任公司	南京市	南京市	许可项目：房地产开发经营；各类工程建设活动；一般项目：物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；土石方工程施工；酒店管理；停车场服务；餐饮管理；房地产经纪	30,000.00	90.00	10.00	100.00	14,000.00	投资设立
6	南京国金携创开发建设有限公司	一级	其他有限责任公司	南京市	南京市	各类工程建设活动；房地产开发经营；房地产咨询；非居住房地产租赁；会议及展览服务；酒店管理；停车场服务；物业管理		90.00		90.00		投资设立

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
7	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	一级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	南京市	南京市	授权范围内的国有资产投资、经营、管理；社会服务配套设施项目的投资、建设、经营、管理；商品房代理销售；建筑材料销售；房地产经纪；房屋出租；工业项目开发、土地开发利用、道路基础工程施工、管道安装、室内外装潢、物业管理、商业网点开发（涉及许可证的凭证经营）；股权投资；受托管理投资基金；受托资产管理、投资管理、投资咨询（不含证券、期货）；企业管理咨询，商务信息咨询；展览展示服务；会务服务	200,000.00	100.00		100.00	200,000.00	划拨
8	南京新城商务服务有限公司	二级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	餐饮服务、住宿、美容美发、预包装食品、乳制品批发与零售等	100.00		100.00	100.00	100.00	投资设立
9	南京新城科技园资产经营管理有限公司	二级	有限责任公司	南京市	南京市	资产投资管理、物业管理、保洁服务、绿化养护服务等	13,000.00	3.85	96.15	100.00	13,000.00	投资设立
10	南京奥城资产投资管理有限公司	二级	有限责任公司	南京市	南京市	资产投资管理、实业投资、科技项目投资、自有房屋出租、物业管理。	19,000.00	21.05	78.95	100.00	19,000.00	投资设立
11	南京新城科技创新发展有限公司	二级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	计算机软硬件研发、房地产经纪（房屋买卖代理、房屋租赁代理）；房屋出租；物业管理；会务服务；企业公关策划；企业营销策划；企业管理咨询；市场营销策划；经济信息咨询；商务信息咨询	500.00		100.00	100.00	500.00	投资设立
12	南京智慧新城数字科技发展有限公司	二级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	计算机软硬件、互联网、物联网、大数据系统、智能交通系统、多媒体系统技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务、销售；数据处理服务、信息系统集成服务；计算机网络工程、建筑智能化工程、通信工程、城市道路照明工程、音视频系统工程设计、施	3,000.00		100.00	100.00	3,000.00	投资设立

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
						工；设计、制作、代理、发布国内各类广告；停车场服务；投资管理；动漫制作技术咨询；实业投资						
13	南京创特物业管理有限公司	二级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	物业管理	50.00		100.00	100.00	50.00	投资设立
14	南京新创物业管理有限公司	三级	有限责任公司	南京市	南京市	物业管理及配套服务、房屋、机电设备维修、保洁服务、园林绿化工程等	300.00		50.00	50.00	150.00	投资设立
15	南京江东资产经营管理有限公司	二级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	资产管理；实业投资；投资管理；投资咨询；股权投资（不含证券、期货）；财务顾问；文化艺术交流策划咨询（除经纪）	5,500.00		100.00	100.00	5,500.00	划拨
16	南京河西中央商务区投资发展有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	南京市	南京市	投资管理、投资咨询（不含证券、期货）；企业管理咨询，商务信息咨询；展览展示服务	47,800.00		100.00	100.00	47,800.00	划拨
17	南京滨江融资担保有限公司	二级	有限责任公司	南京市	南京市	融资性担保业务；贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。其他业务：诉讼保全担保；投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务	10,000.00		100.00	100.00	9,800.00	投资设立
18	南京汇江投资咨询有限公司	三级	有限责任公司（法人独资）	南京市	南京市	投资咨询（不含证券期货）；物业管理；园林绿化养护、施工；计算机系统服务；房地产经纪（房屋买卖代理、房屋租赁代理）	2,500.00		100.00	100.00	2,500.00	投资设立
19	南京河西新城科技创业引导基金有限公司	三级	有限责任公司	南京市	南京市	科技创新创业投资；企业管理咨询；资产管理；财务顾问；投资咨询；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务	40,000.00		63.75	63.75	25,500.00	投资设立
20	南京汇江创业投资基金有限公司	三级	有限责任公司(自然人	南京市	南京市	创业投资及相关咨询业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，为创	10,000.00		78.25	78.25	10,000.00	投资设立

序号	子公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	公司主要经营业务	实收资本 (万元)	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
								直接	间接			
			人投资或控股)			业企业提供创业管理服务						
21	南京金鱼嘴创业投资有限公司	二级	其他有限责任公司	南京市	南京市	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务；股权投资；以自有资金从事投资活动；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	1,000.00		90.00	90.00	900.00	投资设立
22	南京金鱼嘴每日路演文化发展有限公司	二级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	南京市	南京市	组织文化艺术交流活动；融资咨询服务；创业空间服务；科技推广和应用服务；会议及展览服务；文艺创作；软件开发；专业设计服务	300.00		100.00	100.00	300.00	投资设立
23	南京建邺四点半托管服务有限公司	三级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	南京市	南京市	幼儿园外托管服务；中小学生校外托管服务；广告制作；广告发布	50.00		100.00	100.00	50.00	投资设立
24	南京建邺高投科技企业服务有限公司	三级	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	南京市	南京市	企业管理咨询；信息技术咨询服务；人力资源服务	1,000.00		100.00	100.00	1,000.00	投资设立

2、合并范围的变更

本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	取得方式
南京国金携创开发建设有限公司	90.00	新设成立
南京金鱼嘴每日路演文化发展有限公司	100.00	新设成立
南京建邺四点半托管服务有限公司	100.00	新设成立

八、关联方关系及其交易**1、关联方关系**

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	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 (%)	本公司最终控制方
南京市建邺区人民政府	100.00	100.00	南京市建邺区人民政府

(2) 本公司的子公司情况

本公司子企业有关信息详见本附注七、合并范围披露相关信息。

(3) 合营企业及联营企业

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	经营范围	持股比例 (%)
中新南京生态科技岛开发有限公司	南京市	28300 万美元	91,863.42	对高科技产业及居住等配套设施从事土地开发整理（具体范围以与政府有关部门签署的土地开发整理委托合同的内容为准）；城市基础设施和公共设施的建设、运营、维护；酒店、旅店的经营和管理；餐饮及娱乐服务；咨询和管理服务；园林绿化工程施工、养护	50.00
江苏南大五维电子科技有限公司	南京市	5,000.00	1,300.00	机械产品及软件产品的研发、生产、销售、安装及维护等	20.80
南京朗城物业管理有限公司	南京市	200.00	80.00	物业管理；保洁服务；机电设备维修；房产经纪（房屋买卖代理、房屋租赁代理）；家政服务；日用百货销售；电子技术、物联网技术、节能产品研发、技术服务、技术咨询、技术转让；信息系统集成服务；网上销售百货；空调设备安装、维修；园林绿化工程、室内外装饰工程、建筑智能化工程施工；停车场管理服务；餐饮服务（按餐饮服务许可证核准范围经营）；会务服务；酒店管理	40.00
南京高投科技产业招商发展有限公司	南京市	1,000.00	175.00	科技产业招商服务；招商代理；商业项目运营管理、产业规划、产业服务及配套服务；招商咨询服务；商贸信息咨询；物业管理；自有房屋出租；房屋租赁；酒店、餐饮管理；经济信息咨询；会展服务；会议活动策划；企业管理咨询；非融资性担保业务	35.00
开鑫金融科技服务江苏有限公司	无锡市	14,024.23	14,069.82	金融信息服务,投资管理,金融产品的研究开发、设计、咨询服务,金融类应用软件的开发,第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)、技术咨询、技术服务。	23.31

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	经营范围	持股比例 (%)
南京建邺巨石科创成长基金(有限合伙) [注]	南京市	50,000.00	16,060.00	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动;私募基金管理服务;以自有资金从事投资活动	80.00
江苏未来都市出行科技集团有限公司	南京市	24,000.00	4,550.00	道路旅客运输站经营;网络预约出租汽车经营服务;巡游出租汽车经营服务;房地产开发经营;道路旅客运输经营	35.00
宁证期货有限责任公司	南京市	50,000.00	15,000.00	商品期货经纪,金融期货经纪,期货投资咨询,资产管理	33.33
南京滨江文化发展有限责任公司	南京市	2,000.00	300.00	组织文化艺术交流活动;物业管理;会议服务;展览展示服务;演出经纪;文化娱乐经纪人;日用百货、工艺品、礼品销售;设计、制作、代理、发布国内各类广告。	30.00

注：南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙），本公司子公司南京市建邺区高新科技投资集团有限公司对其持股比例 79.98%，本公司孙公司南京建邺高投资资本管理有限公司对其持股比例 0.02%，南京市建邺区高新科技投资集团有限公司和南京建邺高投资资本管理有限公司均为有限合伙人，对南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）不具有控制，仅对其产生重大影响。

(4) 其他关联方情况

无。

2、关联方交易情况

(1) 关联担保

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司关联担保情况为：

序号	被担保人	担保余额 (万元)	借款日	约定还款日
1	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	20,000.00	2021-07-01	2022-06-30
2	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	23,500.00	2017-03-17	2022-02-25
3	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	5,000.00	2018-08-03	2023-06-27
4	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	10,000.00	2018-07-06	2023-07-05
5	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	18,400.00	2020-05-29	2023-05-29
6	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	5,600.00	2020-07-31	2023-07-31
7	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	20,000.00	2020-06-25	2023-06-23
8	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	75,999.00	2020-07-30	2035-07-24
9	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	129,998.68	2016-01-09	2025-06-23
10	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	230,000.00	2020-08-26	2040-06-21
11	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	30,000.00	2021-03-26	2026-09-25
12	南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	44,775.00	2021-01-29	2024-01-29
	合计	613,272.68		

3、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项的说明

1、重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司集团内关联担保情况详见“附注八、2（1）关联担保”。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无集团外担保。

(3) 除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	741,381,700.58	1,162,438,944.19
合 计	741,381,700.58	1,162,438,944.19

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	230,284,565.58	736,000,000.00
1 至 2 年	194,240,823.40	3,880,008.50
2 至 3 年	2,697,366.00	115,058,935.69
3 年以上	314,158,945.60	307,500,000.00
小 计	741,381,700.58	1,162,438,944.19
减：坏账准备		
合 计	741,381,700.58	1,162,438,944.19

②其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	741,381,700.58	1,162,438,944.19
合计	741,381,700.58	1,162,438,944.19

③其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	741,381,700.58	100.00			741,381,700.58
其中：政府单位组合					
其他组合	741,381,700.58	100.00			741,381,700.58
合计	741,381,700.58	100.00			741,381,700.58

(续)

类别	上年年末余额				
	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	1,162,438,944.19	100.00			1,162,438,944.19
其中：政府单位组合					
其他组合	1,162,438,944.19	100.00			1,162,438,944.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,162,438,944.19	100.00			1,162,438,944.19

④按欠款方归集的期末余额重要其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	业务内容	占其他应收款期末余额的比例 (%)
南京智慧绿岛开发建设有限公司	关联方	298,230,000.00	1 年以内/1-2 年	往来款	40.23
南京市建华房地产综合开发总公司	非关联方	197,500,000.00	3 年以上	往来款	26.64
南京市建邺区房产局	非关联方	110,000,000.00	3 年以上	往来款	14.84
南京建邺江滨国有资产经营有限公司	关联方	57,817,667.12	1 年以内	往来款	7.80
南京建邺新城房产经营集团有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2 年	往来款	6.74
合计		713,547,667.12			96.25

2、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类情况**

项目	期末余额	上年年末余额
对子公司的投资	2,248,000,000.00	2,108,000,000.00
对合营企业投资		
对联营企业投资	2,395,193.44	2,649,766.61
小计	2,250,395,193.44	2,110,649,766.61
减：长期股权投资减值准备		
合计	2,250,395,193.44	2,110,649,766.61

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	上年年末余额	本期增减变动					本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
1.子公司												
南京建邺江滨国有资产经营有限公司	100.00	202,000,000.00									202,000,000.00	
南京创富江滨土地开发利用有限公司	96.00	48,000,000.00									48,000,000.00	
南京创富生态绿洲投资发展有限公司	100.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
南京江岛投资发展有限公司	80.00	744,000,000.00									744,000,000.00	
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	100.00	1,059,000,000.00									1,059,000,000.00	
南京奥城资产投资管理有限公司	21.05	5,000,000.00									5,000,000.00	
南京智慧绿岛开发建设有限公司	100.00		140,000,000.00								140,000,000.00	
小计		2,108,000,000.00	140,000,000.00								2,248,000,000.00	
2. 联营企业												
南京滨江文化发展有限责任公司	30.00	2,649,766.61			-254,573.17						2,395,193.44	
小计		2,649,766.61			-254,573.17						2,395,193.44	
合计		2,110,649,766.61	140,000,000.00		-254,573.17						2,250,395,193.44	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,675,503.42	42,188,758.28	15,685,034.45	8,648,065.33
其他业务	8,315.09			
合计	59,683,818.51	42,188,758.28	15,685,034.45	8,648,065.33

(2) 营业收入与营业成本业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	59,675,503.42	42,188,758.28	15,685,034.45	8,648,065.33
工程代建	8,908,465.91	4,235,144.14	10,072,100.00	
房屋租赁	12,559,585.40	3,636,164.77	5,224,085.36	8,259,216.24
销售不动产	17,963,302.74	14,073,300.00		
其他销售业务	1,494,149.37	1,494,149.37		
建筑业务			388,849.09	388,849.09
服务费	18,750,000.00	18,750,000.00		
2、其他业务	8,315.09			
合计	59,683,818.51	42,188,758.28	15,685,034.45	8,648,065.33

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-254,573.17	-348,961.58
可供出售金融资产取得的投资收益		37,055,837.00
其他权益工具投资取得的投资收益	17,258,883.00	
合计	17,004,309.83	36,706,875.42

南京建邺国有资产经营集团有限公司

2022年4月22日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至长期
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

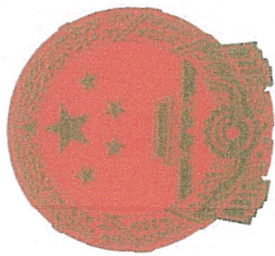


中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)



登记机关

2022年03月04日



仅作为报告附件使用

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执业证书

报告附件章(1)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

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



发证机关：



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键词



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bm56000001/2022-00000491

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2022年01月11日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

关键词

文号

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审议章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
73	中重众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
74	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
75	中嘉会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
76	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
77	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
78	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
79	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
80	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5楼1088室	021-63525500



姓名 陈东

Full name 男

性别 男

Sex

出生日期 1982-11-26

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通
工作单位 合伙) 江苏分所

Working unit 340811198211264717

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110001673841
No. of Certificate

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

发证日期: 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



陈东(110001673841)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈东(110001673841)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



姓 名 谢利利

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1986-11-19

Date of birth

工作单位

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

Working unit

身份证号码 370403198611191426

Identity card No.



登 记
Registration

谢利利(110001673748)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

格，继续有效一年。
valid for another year after

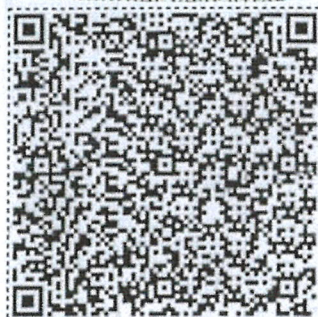
证书编号： 110001673748
No. of Certificate

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

发证日期： 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d



谢利利(110001673748)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



谢利利(110001673748)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d