

常州市城市建设（集团）有限公司

# 审计报告

苏亚常审[2022]122号



05192022040021964356

报告文号：苏亚常审[2022]122号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83231630

常州市城市建设（集团）有限公司  
审计报告及财务报表

目 录	页 次
一、 审计报告.....	第1-3页
二、 已审财务报表.....	第4-13页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 合并利润表.....	第 5 页
(三) 合并现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并所有者权益变动表.....	第7-8页
(五) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(六) 母公司利润表.....	第 10 页
(七) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第12-13页
三、 财务报表附注.....	第14-105页

# 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏亚常审[2022]122号

## 审计报告

常州市城市建设（集团）有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称常州城建集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了常州城建集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于常州城建集团，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、其他信息

常州城建集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常州城建集团 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估常州城建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常州城建集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常州城建集团的财务报告过程。

#### **五、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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对常州城建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常州城建集团不能持续经营。

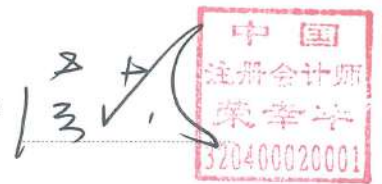
(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就常州城建集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



中国注册会计师：1/3



中国注册会计师：李培



中国 南京市

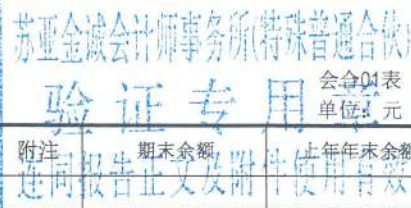
2022年4月27日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司



资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	7,055,858,117.49	8,472,299,796.53	短期借款	五、23	7,632,000,000.00	7,941,000,000.00
交易性金融资产	五、2	75,039,292.33		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3		15,581,257.25	应付票据	五、24		209,000,000.00
应收账款	五、4	762,397,576.04	797,843,300.59	应付账款	五、25	1,077,807,527.74	693,301,847.86
应收款项融资	五、5	15,628,720.90		预收款项	五、26	6,028,153.28	2,640,766,560.82
预付款项	五、6	1,946,909,538.22	1,904,363,337.14	合同负债	五、27	2,867,013,678.92	
其他应收款	五、7	64,126,242,969.37	62,039,904,958.00	应付职工薪酬	五、28	87,145,286.83	69,231,813.62
存货	五、8	54,284,164,963.39	51,824,176,334.38	应交税费	五、29	100,338,262.23	111,509,635.18
合同资产	五、9	208,650,107.83		其他应付款	五、30	8,018,894,859.59	10,275,602,693.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、31	19,719,932,456.72	16,896,202,395.52
其他流动资产	五、10	311,877,128.62	407,049,538.61	其他流动负债	五、32	84,110,580.17	
<b>流动资产合计</b>		<b>128,786,768,414.19</b>	<b>125,461,218,522.50</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>39,593,270,805.48</b>	<b>38,836,614,946.74</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、33	10,754,389,304.33	14,085,475,980.29
可供出售金融资产			27,575,694.94	应付债券	五、34	40,915,646,848.52	33,994,895,841.97
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	五、11	6,650,538,701.12	4,878,963,727.39	租赁负债	五、35	12,578,749.00	
长期股权投资	五、12	704,585,810.66	492,733,876.98	长期应付款	五、36	2,901,305,371.38	2,981,191,372.06
其他权益工具投资	五、13	438,675,538.37		预计负债			
其他非流动金融资产	五、14	91,144,400.00		递延收益	五、37	342,538,607.23	958,386,417.56
投资性房地产	五、15	1,091,119,017.52	1,172,512,279.47	递延所得税负债		330,637.73	299,951.87
固定资产	五、16	5,163,044,006.07	5,202,539,347.55	其他非流动负债	五、38	828,525,164.19	
在建工程	五、17	1,335,468,738.19	1,060,099,498.74	<b>非流动负债合计</b>		<b>55,755,314,682.38</b>	<b>52,020,249,563.75</b>
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>95,348,585,487.86</b>	<b>90,856,864,510.49</b>
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产	五、18	14,263,048.43		实收资本(或股本)	五、39	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产	五、19	172,451,466.79	1,248,008,358.40	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉		5,442,812.10	5,442,812.10	永续债			
长期待摊费用	五、20	43,318,669.33	45,883,412.61	资本公积	五、40	40,220,222,157.16	40,204,474,152.19
递延所得税资产	五、21	16,249,398.58	7,984,255.40	减：库存股			
其他非流动资产	五、22	278,664,824.45	290,807,980.09	其他综合收益	五、41	-10,978,281.49	899,855.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,004,966,431.61</b>	<b>14,432,551,243.67</b>	专项储备	五、42	8,753,994.35	6,769,384.25
				盈余公积	五、43	414,144,347.08	388,249,657.92
				一般风险准备			
				未分配利润	五、44	4,856,279,415.75	4,584,632,144.40
				归属于母公司所有者权益合计		<b>46,488,421,632.85</b>	<b>46,185,025,194.38</b>
				少数股东权益		<b>2,954,727,725.09</b>	<b>2,851,880,061.30</b>
				<b>所有者权益合计</b>		<b>49,443,149,357.94</b>	<b>49,036,905,255.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,791,734,845.80</b>	<b>139,893,769,766.17</b>	<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>144,791,734,845.80</b>	<b>139,893,769,766.17</b>

法定代表人：



钟徐晓

主管会计工作负责人：



钟徐晓

会计机构负责人：



朱小

# 合并利润表

2021年度



编制单位:常州市城市建设(集团)有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、45	4,713,200,697.04	3,417,553,034.52
减:营业成本	五、45	3,763,902,388.98	2,821,134,571.64
税金及附加	五、46	90,022,613.69	69,314,106.19
销售费用	五、47	143,367,327.04	123,640,427.81
管理费用	五、48	313,411,553.53	295,302,099.59
研发费用	五、49	24,087,858.92	9,337,517.40
财务费用	五、50	6,757,214.38	-28,217,589.31
其中:利息费用		101,511,304.50	61,632,532.28
利息收入		108,364,085.25	107,845,853.92
加:其他收益	五、51	382,903,347.60	486,413,006.27
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	70,999,182.59	85,432,364.90
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		63,681,909.45	77,464,816.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-53,212,483.87	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-7,567,648.76	-7,939,514.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	4,412,870.92	-6,885,691.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		769,187,008.95	684,062,066.63
加:营业外收入	五、56	16,967,748.21	8,620,682.48
减:营业外支出	五、57	13,475,966.81	14,056,989.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		772,678,790.35	678,625,759.66
减:所得税费用	五、58	120,654,203.51	122,260,480.09
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		652,024,586.84	556,365,279.57
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		652,024,586.84	556,365,279.57
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)		442,847,154.33	420,725,913.85
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		209,177,432.51	135,639,365.72
五、其他综合收益的税后净额		-11,878,137.11	-304,115.66
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,878,137.11	-304,115.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-11,878,137.11	
(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		-11,878,137.11	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			-304,115.66
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			-304,115.66
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		640,146,449.73	556,061,163.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		430,969,017.22	420,421,798.19
归属于少数股东的综合收益总额		209,177,432.51	135,639,365.72
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

印晓

主管会计工作负责人:

钟徐印晓

会计机构负责人:

华朱印小

320400003974

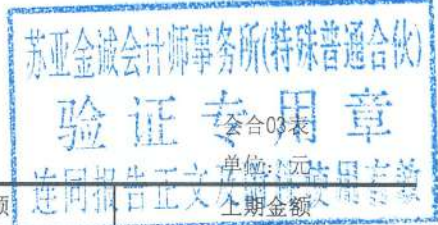
320400003974

5

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：常州市城市建设(集团)有限公司



项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,205,150,959.65	4,037,338,060.07
收到的税费返还		6,515,162.38	12,740,584.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	925,709,715.94	1,094,742,764.62
经营活动现金流入小计		<b>6,137,375,837.97</b>	<b>5,144,821,409.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,549,326,465.63	5,924,758,140.67
支付给职工以及为职工支付的现金		428,122,343.67	371,403,877.54
支付的各项税费		353,579,169.65	324,790,291.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	561,228,883.78	562,246,918.73
经营活动现金流出小计		<b>8,892,256,862.73</b>	<b>7,183,199,228.27</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-2,754,881,024.76</b>	<b>-2,038,377,818.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		98,140,797.04	474,942,003.57
取得投资收益收到的现金		4,424,827.02	20,701,512.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,948,510.39	70,778,298.69
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	五、59	2,448,753,696.03	3,239,866,295.73
投资活动现金流入小计		<b>2,557,267,830.48</b>	<b>3,806,288,110.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		571,719,235.79	722,075,876.55
投资支付的现金		612,783,167.42	536,939,985.99
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	五、59	1,603,521,429.68	2,058,036,659.06
投资活动现金流出小计		<b>2,788,023,832.89</b>	<b>3,317,052,521.60</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-230,756,002.41</b>	<b>489,235,588.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,806,000,000.00	3,176,000,000.00
取得借款收到的现金		17,875,000,000.00	21,789,610,000.00
发行债券收到的现金		26,650,000,000.00	23,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	5,111,965,405.06	21,456,070,307.41
筹资活动现金流入小计		<b>52,442,965,405.06</b>	<b>69,441,680,307.41</b>
偿还债务支付的现金		39,602,021,416.22	43,754,196,610.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,261,131,794.84	4,539,100,596.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,480,994.92	99,089,747.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	7,034,258,565.78	18,643,139,989.72
筹资活动现金流出小计		<b>50,897,411,776.84</b>	<b>66,936,437,196.34</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,545,553,628.22</b>	<b>2,505,243,111.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-1,440,083,398.95</b>	<b>956,100,880.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,404,592,630.20	7,448,491,749.51
六、期末现金及现金等价物余额		<b>6,964,509,231.25</b>	<b>8,404,592,630.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*徐晓*



*徐晓*



*朱小*



# 合并所有者权益变动表

2021年度

会利04表  
单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				40,204,474,152.19		899,855.62	6,769,384.25	388,249,657.92	-1,210,918.44	4,584,632,144.40	2,851,880,061.30	49,036,905,255.68
加：会计政策变更											-17,093,056.03	-2,001,722.23	-20,305,696.70
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,000,000,000.00				40,204,474,152.19		899,855.62	6,769,384.25	387,036,739.48		4,567,539,088.37	2,849,878,339.07	49,016,599,558.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,748,004.97		-11,878,137.11	1,984,610.10	27,105,607.60		288,740,327.38	104,849,386.02	426,549,798.96
（一）综合收益总额							-11,878,137.11				442,847,154.33	209,177,432.51	640,146,449.73
（二）所有者投入和减少资本					15,748,004.97							-1,531,394.54	14,216,610.43
1.所有者投入的资本					15,748,004.97								15,748,004.97
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												-1,531,394.54	-1,531,394.54
（三）利润分配									27,105,607.60		-154,106,826.95	-102,796,651.95	-229,797,871.30
1.提取盈余公积									27,105,607.60		-27,105,607.60		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-124,513,400.00	-100,406,393.23	-224,919,793.23
4.其他											-2,487,819.35	-2,390,258.72	-4,878,078.07
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取									1,984,610.10				1,984,610.10
2.本期使用									3,028,402.93				3,028,402.93
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				40,220,222,157.16		-10,978,281.49	8,753,994.35	414,144,347.08		4,856,279,415.75	2,954,727,725.09	49,443,149,357.94

法定代表人：

钟晓

徐

主管会计工作负责人：

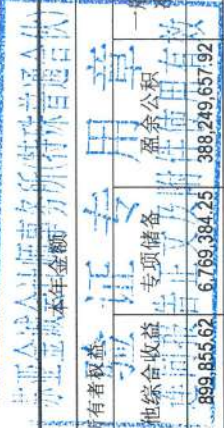
印晓

7 徐

会计机构负责人：

印小

朱



# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

常州城市建设工程(集团)有限公司

常州城市建设工程(集团)有限公司  
2021年度财务报表附注

项目	归属于母公司所有者权益				未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	留存收益			
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	39,679,947,015.67	1,203,971.28	4,568,699.59	4,293,855,569.09	2,617,890,449.59	47,964,388,289.59
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	1,000,000,000.00	39,679,947,015.67	1,203,971.28	4,568,699.59	4,293,855,569.09	2,617,890,449.59	47,964,388,289.59
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		524,527,136.52	-304,115.66	2,200,684.66	290,776,575.31	233,989,611.71	1,072,516,966.09
(一) 综合收益总额			-304,115.66		420,725,913.85	135,639,365.72	556,061,163.91
(二) 所有者投入和减少资本		524,527,136.52				199,113,934.39	723,641,070.91
1.所有者投入的资本		524,527,136.52					524,527,136.52
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配							
1.提取盈余公积					-129,949,338.54	-100,763,688.40	-209,385,963.39
2.提取一般风险准备					-21,327,073.55		
3.对所有者 (或股东) 的分配					-106,370,000.00	-98,599,747.52	-204,969,747.52
4.其他					-2,252,264.99	-2,163,940.88	-4,416,205.87
(四) 所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本 (或股本)							
2.盈余公积转增资本 (或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五) 专项储备				2,200,684.66			2,200,684.66
1.本期提取				3,356,025.31			3,356,025.31
2.本期使用				1,155,340.65			1,155,340.65
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	40,204,474,152.19	899,855.62	6,769,384.25	4,584,632,144.40	2,851,880,061.30	49,036,905,255.68

法定代表人:

*徐晓*

主管会计工作负责人:

*徐晓*

会计机构负责人:

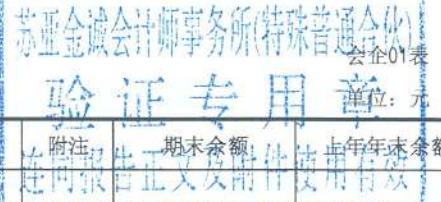
*徐晓*



# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司



资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,192,436,169.68	2,765,975,289.53	短期借款		5,613,000,000.00	6,495,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			200,000,000.00
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,755,733,995.68	1,674,692,524.94	合同负债			
其他应收款	十三、1	59,452,734,467.75	57,128,758,204.30	应付职工薪酬		2,596,116.24	1,201,389.20
存货		46,550,009,106.41	44,530,321,905.84	应交税费		9,173,802.14	9,680,395.14
合同资产				其他应付款		9,006,300,475.58	10,898,072,267.36
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		18,315,403,038.39	15,151,383,913.08
其他流动资产		6,687,347.87	10,445,017.52	其他流动负债			
流动资产合计		108,957,301,087.39	106,110,192,942.13	流动负债合计		32,946,473,432.35	32,755,337,964.78
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		9,186,289,304.33	12,178,335,980.29
可供出售金融资产				应付债券		40,915,646,848.52	33,994,895,841.97
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		6,664,480,474.68	4,892,905,500.95	租赁负债			
长期股权投资	十三、2	9,311,997,301.58	9,261,977,301.58	长期应付款		683,442,256.70	934,317,328.01
其他权益工具投资		436,621,500.00		预计负债			
其他非流动金融资产		62,500,000.00		递延收益			
投资性房地产		675,917,375.52	738,966,395.16	递延所得税负债			
固定资产		78,482,161.81	80,750,204.15	其他非流动负债			
在建工程			7,752,856.50	非流动负债合计		50,785,378,409.55	47,107,549,150.27
生产性生物资产				负债合计		83,731,851,841.90	79,862,887,115.05
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
无形资产		113,097.26	139,469.00	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		37,906,918,352.68	36,813,923,047.68
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		260,974,847.92	271,279,847.92	其他综合收益		-11,970,194.68	
非流动资产合计		17,491,086,758.77	15,253,771,575.26	专项储备			
				盈余公积		414,144,347.08	388,249,657.92
				一般风险准备			
				未分配利润		3,407,443,499.18	3,298,904,696.74
				所有者权益 (或股东权益) 合计		42,716,536,004.26	41,501,077,402.34
资产总计		126,448,387,846.16	121,363,964,517.39	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		126,448,387,846.16	121,363,964,517.39

法定代表人：



钟徐印晓

主管会计工作负责人：



钟徐印晓

会计机构负责人：

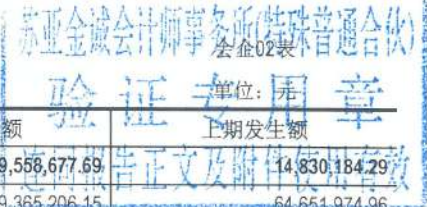


钟徐印晓

# 利润表

2021年度

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司



项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	49,558,677.69	14,830,184.29
减：营业成本	十三、3	79,365,206.15	64,651,974.96
税金及附加		39,223,672.61	35,594,223.89
销售费用			
管理费用		24,650,419.18	21,237,242.42
研发费用			
财务费用		12,824,698.45	16,623,306.15
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		360,014,742.52	300,029,943.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	38,288,504.92	38,135,247.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,281,698.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-459,214.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,321.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		270,569,551.41	214,429,413.04
加：营业外收入		514,616.40	17,900.00
减：营业外支出		28,091.79	1,176,577.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		271,056,076.02	213,270,735.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,056,076.02	213,270,735.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		271,056,076.02	213,270,735.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-11,970,194.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-11,970,194.68	
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		-11,970,194.68	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
-----			
（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			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
-----			
六、综合收益总额		259,085,881.34	213,270,735.51
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



*钟徐印晓*

*钟徐印晓*

*华朱印小*

# 现金流量表

2021年度

编制单位：常州市城市建设（集团）有限公司



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,730,251.62	16,125,042.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		371,222,706.90	310,227,531.27
经营活动现金流入小计		<b>418,952,958.52</b>	<b>326,352,573.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,041,895,105.28	3,116,008,522.43
支付给职工以及为职工支付的现金		10,990,720.66	12,654,885.91
支付的各项税费		42,689,412.21	37,920,312.24
支付其他与经营活动有关的现金		9,568,881.97	13,533,144.94
经营活动现金流出小计		<b>4,105,144,120.12</b>	<b>3,180,116,865.52</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-3,686,191,161.60</b>	<b>-2,853,764,291.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		38,288,504.92	114,374,740.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290.00	125.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,780,133,945.02	2,758,714,301.94
投资活动现金流入小计		<b>1,818,422,739.94</b>	<b>2,873,089,166.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,282,069.88	42,302,285.93
投资支付的现金		468,591,694.68	15,000,000.00
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		1,210,104,599.22	2,387,853,487.77
投资活动现金流出小计		<b>1,682,978,363.78</b>	<b>2,445,155,773.70</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>135,444,376.16</b>	<b>427,933,393.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,806,000,000.00	3,176,000,000.00
取得借款收到的现金		14,553,000,000.00	19,847,610,000.00
发行债券收到的现金		26,650,000,000.00	23,020,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,682,541,720.83	30,445,907,302.66
筹资活动现金流入小计		<b>58,691,541,720.83</b>	<b>76,489,517,302.66</b>
偿还债务支付的现金		36,090,787,838.78	39,070,117,351.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,944,379,789.40	4,290,327,951.54
支付其他与筹资活动有关的现金		16,640,424,830.67	29,271,560,445.17
筹资活动现金流出小计		<b>56,675,592,458.85</b>	<b>72,632,005,748.01</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,015,949,261.98</b>	<b>3,857,511,554.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>-1,534,797,523.46</b>	<b>1,431,680,656.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,726,933,693.14	1,295,253,036.90
六、期末现金及现金等价物余额		<b>1,192,136,169.68</b>	<b>2,726,933,693.14</b>

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



*徐晓*

*钟徐*

*印小*

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

2024年度  
常州金诚会计师事务所(普通合伙)  
验资专用章  
本期  
其他综合收益  
专项储备  
库存股  
股票期权  
股权激励

编制单位：常州市城建建设(集团)有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	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	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			36,813,923,047.68			388,249,657.92		3,298,904,696.74	41,501,077,402.34
加：会计政策变更							-1,210,918.44		-10,898,265.98	-12,109,184.42
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00			36,813,923,047.68			387,038,739.48		3,288,006,430.76	41,488,968,217.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,092,995,305.00	-11,970,194.68		27,105,607.60		119,437,068.42	1,227,567,786.34
(一) 综合收益总额					-11,970,194.68				271,056,076.02	259,085,881.34
(二) 所有者投入和减少资本				1,092,995,305.00						1,092,995,305.00
1.所有者投入的资本				1,092,995,305.00						1,092,995,305.00
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										
(三) 利润分配							27,105,607.60		-151,619,007.60	-124,513,400.00
1.提取盈余公积							27,105,607.60		-27,105,607.60	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-124,513,400.00	-124,513,400.00
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			37,906,918,352.68	-11,970,194.68		414,144,347.08		3,407,443,499.18	42,716,536,004.26

法定代表人：

钟徐



主管会计工作负责人：

钟晓



会计机构负责人：

朱印小



# 所有者权益变动表 (续)

会计04表  
单位: 元

2021年年度  
金诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计报告

项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				36,721,217,442.10				366,922,584.37		3,213,331,034.78	41,301,471,061.25
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				36,721,217,442.10				366,922,584.37		3,213,331,034.78	41,301,471,061.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					92,705,605.58				21,327,073.55		85,573,661.96	199,606,341.09
(一) 综合收益总额					92,705,605.58						213,270,735.51	213,270,735.51
(二) 所有者投入和减少资本												92,705,605.58
1.所有者投入的资本					92,705,605.58							92,705,605.58
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配									21,327,073.55		-127,697,073.55	-106,370,000.00
1.提取盈余公积									21,327,073.55		-21,327,073.55	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配											-106,370,000.00	-106,370,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				36,813,923,047.68				388,249,657.92		3,298,904,696.74	41,501,077,402.34

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 常州市城市建设（集团）有限公司

## 二〇二一年度财务报表附注

### 附注一、公司的基本情况

#### 一、公司概况

常州市城市建设（集团）有限公司（以下简称公司或本公司）前身为常州城市建设投资有限公司，成立于2002年11月，原注册资本人民币5,000万元。2003年8月15日经常州市人民政府常政复[2003]37号《关于组建常州市城市建设（集团）有限公司的批复》和经批准的公司章程规定，公司变更为常州市城市建设（集团）有限公司，注册资本人民币10亿元，由常州市市场监督管理局颁发营业执照，统一社会信用代码为：9132040074372988X1。企业类型为有限责任公司（国有独资）。现法定代表人：徐晓钟。注册地址：常州市劳动西路12号金谷大厦21层。

公司经营范围：市政府授权范围内国有资产经营、管理；城市建设项目投资、经营、管理；城市开发建设项目及相关信息咨询服务；房屋租赁、场地租赁等。（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）。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1、在子公司中的权益”。

### 附注二、财务报表的编制基础

#### 一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。



### 附注三、重要会计政策和会计估计

#### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

#### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前

持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2)公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括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等)，于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1)在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### (四) 报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### 外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 九、金融工具的确认依据和计量方法

### 1.金融工具的确认依据

公司在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。

### 2.金融工具的计量方法

#### (1) 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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实

际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

## （一）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和

义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （二）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （三）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （四）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （五）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （六）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾



期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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。

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合名称	确定组合的依据
应收票据	商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产	合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	应收政府部门、事业单位的款项组合	对于划分为组合的其他应收款，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算预期信用损失。
	备用金、押金及保证金组合	
	其他组合	

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 十、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、消耗性生物资产、生产成本、开发成本以及开发产品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

(3) 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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注九之（六）“金融资产减值”。

## 十二、持有待售及终止经营

### (一) 持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

## 2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十三、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之“四”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始

投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 十四、投资性房地产

##### （一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

##### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

#### 十五、固定资产

##### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### （二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。  
2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-10	2.25-4.85
构筑物及其他辅助设施	10-35	3-10	2.57-9.70
机器设备	1-25	3-10	3.60-97.00

运输设备	3-12	3-10	7.50-32.33
电子及办公设备	1-10	3-10	9.00-97.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十六、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十七、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金



额。

## 2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

## 3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十八、使用权资产

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (一) 初始计量

在租赁期开始日,公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### (二) 后续计量

#### 1.计量基础

在租赁期开始日后,公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式,采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值,公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 十九、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 外购无形资产的初始计量

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

### (二) 无形资产的后续计量

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

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50	0	2-2.5
自来水特许经营权	30	0	3.33
专利权	5-10	0	10-20
非专利技术	3-10	0	10.00-33.33

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

不确定的无形资产。

#### （四）土地使用权的处理

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

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

## 二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 二十一、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列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：

1.企业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。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十四、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；

- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
  - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十五、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
- 2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十六、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

## （二）具体的收入确认政策

### 1、销售商品的收入

#### （1）天然气销售

天然气销售分为天然气零售和天然气批发。对于天然气零售，根据定期抄表数量来确认收入；对于槽车模式、灌装模式的天然气批发，在货物送达客户指定地点并经客户验收后确认收入；对于客户自提模式的天然气批发，按实际装车量确认收入。

#### （2）自来水销售

公司按照固定单价以及实际供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

#### （3）房地产销售

房地产开发业务属于在某一时刻履行的履约义务，销售房地产开发产品或外购安置房的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购安置房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

#### （4）钢构件、预制混凝土构件销售收入

在控制权转移至客户时确认收入，即产品经客户验收后确认收入。

### 2.提供劳务收入

#### （1）工程收入

公司与客户签订的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目履约进度，按照合同预计总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

#### （2）污水运行业务收入

公司接受常州市排水管理处委托，负责污水厂、污水管网和污泥焚烧项目运营职能，在污水处理排放口安装双方认可的流量计，以流量计的抄见量作为污水处理量的计量标准，于各个会计期间污水处理完毕后，按照污水处理量以及污水处理运营综合单价计算污水处理费并开具发票，于合同相关的收入已经取得或取得收款的依据，相关的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

#### （3）检测费收入

公司根据经客户确认的检测业务量确认相关的收入实现。

#### （4）设计咨询收入

公司根据项目进度情况确认收入。

#### （5）危险废物填埋收入

公司在将符合入场条件的危险废物转移入场时确认收入。

### 二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 二十八、政府补助

#### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### （三）政府补助的计量



1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产

经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 三十、租赁（出租人的会计处理）

### (一) 经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### (二) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

### 三十一、重要会计政策和会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2017 年 7 月 5 日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

2018 年 12 月 7 日，财政部发布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

#### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新收入准则、新金融工具准则及新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2021 年 1 月 1 日 (期初余额)	新金融工具 准则影响金额	新收入准则 影响金额	新租赁准则 影响金额
货币资金	8,472,299,796.53	8,523,901,434.53	51,601,638.00		
交易性金融资产		156,738,985.27	156,738,985.27		
应收票据	15,581,257.25	5,608,000.00	-9,973,257.25		

应收账款	797,843,300.59	609,265,039.79	-5,829,513.75	-182,748,747.05	
应收款项融资		9,973,257.25	9,973,257.25		
预付款项	1,904,363,337.14	1,904,263,337.14			-100,000.00
合同资产		180,297,294.28	-2,574,002.35	182,871,296.63	
其他应收款	62,039,904,958.00	61,975,393,757.79	-64,511,200.21		
其他流动资产	407,049,538.61	250,310,553.34	-156,738,985.27		
可供出售金融资产	27,575,694.94		-27,575,694.94		
长期应收款	4,878,963,727.39	4,877,987,934.65	-975,792.74		
其他权益工具投资		1,931,294.94	1,931,294.94		
其他非流动金融资产		88,144,400.00	88,144,400.00		
使用权资产		16,382,671.28			16,382,671.28
递延所得税资产	7,984,255.40	9,967,429.75	1,983,174.35		
其他非流动资产	290,807,980.09	228,307,980.09	-62,500,000.00		
预收款项	2,640,766,560.82	11,899,455.70		-2,628,867,105.12	
合同负债		2,575,023,072.20		2,575,023,072.20	
其他应付款	10,275,602,693.74	9,275,584,635.58	-1,000,018,058.16		
一年内到期的非流动负债	16,896,202,395.52	17,100,997,770.20	203,187,371.37		1,608,003.31
其他流动负债		53,966,582.50		53,966,582.50	
应付债券	33,994,895,841.97	34,791,726,528.76	796,830,686.79		
租赁负债		14,674,667.97			14,674,667.97
递延收益	958,386,417.56	306,349,595.34		-652,036,822.22	
其他非流动负债		652,036,822.22		652,036,822.22	
盈余公积	388,249,657.92	387,038,739.48	-1,210,918.44		
未分配利润	4,584,632,144.40	4,567,539,088.37	-17,093,056.03		
少数股东权益	2,851,880,061.30	2,849,878,339.07	-2,001,722.23		

## 母公司资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	新金融工具 准则影响金额	新收入准则影 响金额	新租赁准则 影响金额
其他应收款	57,128,758,204.30	57,117,624,812.62	-11,133,391.68		

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	新金融工具 准则影响金额	新收入准则影 响金额	新租赁准则 影响金额
长期应收款	4,892,905,500.95	4,891,929,708.21	-975,792.74		
其他非流动金融资产		62,500,000.00	62,500,000.00		
其他非流动资产	271,279,847.92	208,779,847.92	-62,500,000.00		
其他应付款	10,898,072,267.36	9,898,054,209.20	-1,000,018,058.16		
一年内到期的非流动 负债	15,151,383,913.08	15,354,571,284.45	203,187,371.37		
应付债券	33,994,895,841.97	34,791,726,528.76	796,830,686.79		
盈余公积	388,249,657.92	387,038,739.48	-1,210,918.44		
未分配利润	3,298,904,696.74	3,288,006,430.76	-10,898,265.98		

## 附注四、税（费）项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%，9%，6%（销项税额）； 3%，5%（简易征收）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 二、税收优惠及批文

子公司常州市城市排水有限公司销售再生水、提供污水处理劳务属于销售综合利用产品和劳务，享受增值税即征即退政策；同时污水处理属于符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期内，污水处理项目所得减半企业所得税。

孙公司常州城建美苏环保有限公司从事符合条件的危险废物处置所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。报告期内，危险废物处置所得免征企业所得税。

根据财政部、税务总局公告2019年第90号公告《财政部、税务总局关于资源综合利用增值税政策

的公告》，孙公司常州城建美苏环保有限公司从事的垃圾填埋业务在《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的范围内，享受增值税即征即退 70%的政策。

#### 附注五、合并财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	318,529.03	194,430.06
银行存款	6,992,710,906.22	8,462,461,958.19
其中：应计利息	69,112,878.41	51,601,638.00
其他货币资金	62,828,682.24	61,245,046.28
合计	7,055,858,117.49	8,523,901,434.53

[注]：其他货币资金期末余额包括：保函保证金 15,569,202.57 元，证券资金户余额 47,196,526.09 元，其他 62,953.58 元。

银行存款期末余额中除质押的定期存单 6,666,805.26 元外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其他货币资金期末余额中除保函保证金 15,569,202.57 元外不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,039,292.33	156,738,985.27
合计	75,039,292.33	156,738,985.27

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

##### 3.应收票据

应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		5,608,000.00
合计		5,608,000.00

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 4.应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	502,586,986.95	359,714,334.77
1~2年	64,611,703.62	130,483,835.25
2~3年	113,674,968.15	69,130,622.66
3年以上	116,770,880.51	76,250,829.16
合计	797,644,539.23	635,579,621.84

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,312,000.42	1.29	10,312,000.42	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	787,332,538.81	98.71	24,934,962.77	3.17	762,397,576.04
其中：逾期账龄组合	787,332,538.81	98.71	24,934,962.77	3.17	762,397,576.04
合计	797,644,539.23		35,246,963.19		762,397,576.04

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,240,667.39	0.98	6,240,667.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	629,338,954.45	99.02	20,073,914.66	3.19	609,265,039.79
其中：逾期账龄组合	629,338,954.45	99.02	20,073,914.66	3.19	609,265,039.79
合计	635,579,621.84		26,314,582.05		609,265,039.79

期末重大的按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
利港镇苍山村委	2,479,250.80	2,479,250.80	100.00	款项无法收回

中铁十六局集团有限公司(合肥市轨道交通5号线土建03标)	5,399,905.46	5,399,905.46	100.00	诉讼收回困难
合计	7,879,156.26	7,879,156.26		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	787,332,538.81	24,934,962.77	3.17
合计	787,332,538.81	24,934,962.77	

组合中,按逾期账龄计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	623,289,730.86	3,119,409.40	0.50	504,210,376.09	3,178,744.12	0.63
逾期1年以内	139,609,851.33	6,358,032.70	4.55	106,541,214.40	3,318,043.03	3.11
逾期1-2年	8,822,013.61	3,044,815.53	34.51	4,998,019.23	1,747,319.60	34.96
逾期2年以上	15,610,943.01	12,412,705.14	79.51	13,589,344.73	11,829,807.91	87.05
合计	787,332,538.81	24,934,962.77		629,338,954.45	20,073,914.66	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,240,667.39	5,756,995.86	1,624,924.43	60,738.40		10,312,000.42
按组合计提坏账准备	20,073,914.66	5,463,326.27	182,234.27	420,043.89		24,934,962.77
合计	26,314,582.05	11,220,322.13	1,807,158.70	480,782.29		35,246,963.19

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	480,782.29
合计	480,782.29

(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	期末账面余额	账龄	占应收账款期末账面余额的比例(%)	坏账准备金额
常州黑牡丹建设投资有限公司	1,167,312.70	1-2年	9.41	97,566.08
	38,429,403.83	2-3年		
	35,454,118.30	3年以上		
常州市城市照明管理处	22,308,186.50	1年以内	7.59	78,691.41
	18,454,422.27	1-2年		
	15,375,907.65	2-3年		
	4,393,339.25	3年以上		
常州大运河发展集团有限公司	46,197,519.86	1年以内	6.68	69,266.20
	7,084,170.24	1-2年		
常州市新北区市政绿化管理所	5,004,426.55	1年以内	5.41	56,123.20
	3,803,799.34	1-2年		
	10,349,040.92	2-3年		
	24,014,423.91	3年以上		
常州创源建设发展有限公司	25,491,000.10	1年以内	3.20	37,442.37
	50,600.00	1-2年		
合计	257,577,671.42		32.29	339,089.26

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一、(三)。

## 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,628,720.90	9,973,257.25
合计	15,628,720.90	9,973,257.25

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一、(三)。

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,169,723,223.40	60.08	1,153,589,050.46	60.58

1-2年	38,510,157.32	1.98	10,957,131.91	0.58
2-3年	2,304,835.24	0.12	4,532,875.33	0.24
3年以上	736,371,322.26	37.82	735,184,279.44	38.61
合计	1,946,909,538.22	100.00	1,904,263,337.14	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
常州市财政局	643,640,000.00	尚未取得不动产权证的预付土地出让金
常州市西林置业有限公司	100,655,712.96	待办理房屋交接手续
常州巨恒建筑材料有限公司	12,749,415.00	尚未结算的工程款
合计	757,045,127.96	

## (3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市财政局	1,755,640,000.00	90.18
常州市西林置业有限公司	100,655,712.96	5.17
江苏省天然气有限公司	13,895,194.84	0.71
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	13,561,402.82	0.70
常州巨恒建筑材料有限公司	12,749,415.00	0.65
合计	1,896,501,725.62	97.41

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 7.其他应收款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	14,064,800.00	622,259.05
其他应收款	64,112,178,169.37	61,974,771,498.74
合计	64,126,242,969.37	61,975,393,757.79

## (2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏萨德通用建设工程有限公司		622,259.05
常州大运河发展集团有限公司	14,064,800.00	
合计	14,064,800.00	622,259.05

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,332,518,921.11	8,529,713,422.71
1~2年	6,994,021,376.02	9,047,086,113.51
2~3年	8,942,586,862.84	6,452,666,066.89
3年以上	40,981,064,891.25	38,039,855,229.53
合计	64,250,192,051.22	62,069,320,832.64

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	33,873,116.78		60,676,217.12	94,549,333.90
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	21,113,913.63	24,500,000.00	-	45,613,913.63
本期转回	2,140,258.76	-	8,000.00	2,148,258.76
本期核销				0.00
其他变动	-1,106.92			-1,106.92
期末余额	52,845,664.73	24,500,000.00	60,668,217.12	138,013,881.85

## ③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,873,116.78	21,113,913.63	2,140,258.76		-1,106.92	52,845,664.73
按单项计提的坏账准备的其他应收款	60,676,217.12	24,500,000.00	8,000.00			85,168,217.12
合计	94,549,333.90	45,613,913.63	2,148,258.76		-1,106.92	138,013,881.85

## 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	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市财政局	城建项目利息等	3,495,404,200.33	1年以内	33.54	4,607,168.68
		3,667,505,478.93	1-2年		
		4,707,644,399.67	2-3年		
		9,683,377,820.71	3年以上		
常州市市政工程管理 中心	城建项目资金	29,345,902.09	1年以内	29.32	3,690,129.43
		379,840,200.76	1-2年		
		676,737,809.02	2-3年		
		17,756,128,912.57	3年以上		
常州市土地收购储 备中心	代付土地开发成本	261,695,278.85	1年以内	7.40	950,559.09
		72,342,139.62	1-2年		
		456,999,102.47	2-3年		
		3,961,758,905.52	3年以上		
常州市住房和城乡 建设局	城建项目资金及往 来款	549,730,000.00	1年以内	6.68	858,046.99
		1,160,428,140.97	2-3年		
		2,580,076,831.48	3年以上		
常州市钟楼区西林 街道办事处	代付土地开发 成本等	418,546,704.27	1年以内	6.31	810,356.95
		554,274,511.64	1-2年		
		606,763,907.16	2-3年		
		2,472,199,606.67	3年以上		
合计		53,490,799,852.73		83.25	10,916,261.14

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一。（三）。

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	136,454,613.42	471,922.03	135,982,691.39	60,001,932.16	488,667.56	59,513,264.60
库存商品	177,525,819.59	593,148.65	176,932,670.94	193,010,350.59	656,063.55	192,354,287.04
周转材料	5,678,628.37	1,513,922.90	4,164,705.47	2,817,168.75	240,865.11	2,576,303.64
消耗性生物资产				1,753,651.24	879,188.97	874,462.27
开发产品	1,521,297,592.04	63,278,884.40	1,458,018,707.64	698,780,589.37	66,925,436.78	631,855,152.59
开发成本	51,570,950,358.04		51,570,950,358.04	50,197,885,271.80		50,197,885,271.80
合同履约成本	938,732,479.23	616,649.32	938,115,829.91	739,734,241.76	616,649.32	739,117,592.44
合计	54,350,639,490.69	66,474,527.30	54,284,164,963.39	51,893,983,205.67	69,806,871.29	51,824,176,334.38

## (2) 存货减值准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	488,667.56	298,373.49		315,119.02		471,922.03
库存商品	656,063.55			62,914.90		593,148.65
消耗性生物资产	879,188.97			879,188.97		
周转材料	240,865.11	1,273,057.79				1,513,922.90
开发产品	66,925,436.78			3,646,552.38		63,278,884.40
合同履约成本	616,649.32					616,649.32
合计	69,806,871.29	1,571,431.28		4,903,775.27		66,474,527.30

## (3) 存货—开发成本中土地使用权设定抵押情况:

存货类别	面积(平方米)	账面价值
开发成本-土地使用权	906,881.30	8,077,313,710.00
开发产品	40,878.10	267,604,951.80
合计	947,759.40	8,344,918,661.80

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产的分

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	211,900,052.99	3,249,945.16	208,650,107.83	182,871,296.63	2,574,002.35	180,297,294.28
合计	211,900,052.99	3,249,945.16	208,650,107.83	182,871,296.63	2,574,002.35	180,297,294.28

## (2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	2,574,002.35	1,173,964.47	498,021.66			3,249,945.16
合计	2,574,002.35	1,173,964.47	498,021.66			3,249,945.16

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	131,013,815.11	108,242,944.40
预缴税费	177,553,610.54	138,964,090.51
委托贷款	3,309,702.97	3,103,518.43
合计	311,877,128.62	250,310,553.34

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 11.长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
常州市财政局-已完工城建项目成本	6,651,869,074.93	1,330,373.81	6,650,538,701.12	4,878,963,727.39	975,792.74	4,877,987,934.65
合计	6,651,869,074.93	1,330,373.81	6,650,538,701.12	4,878,963,727.39	975,792.74	4,877,987,934.65

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	975,792.74			975,792.74

期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	354,581.07			354,581.07
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,330,373.81			1,330,373.81

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 12.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业	624,031,338.42	11,253,701.52	612,777,636.90	387,325,810.46	11,253,701.52	376,072,108.94
合营企业	91,808,173.76		91,808,173.76	116,661,768.04		116,661,768.04
合计	715,839,512.18	11,253,701.52	704,585,810.66	503,987,578.50	11,253,701.52	492,733,876.98

## 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	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		
常州美路港华能源 有限公司	5,860,453.49			1,182,557.50					7,043,010.99	
常州市华丰建设开 发有限公司	11,253,701.52								11,253,701.52	11,253,701.52
常州美路交通能源 有限公司	9,432,962.21			1,209,086.27					10,642,048.48	
常州市常信名源商 业管理有限公司[注]1	9,959,173.74								9,959,173.74	
常州市住房置业融 资担保有限公司	133,564,399.29			30,311,041.34					163,875,440.63	
常州港华天合智慧 能源有限公司	7,702,996.10			-12,952.48					7,690,043.62	
江苏中吴环保产业 发展有限公司[注]2		50,020,000.00							50,020,000.00	
常州大运河发展集 团有限公司	209,552,124.11			52,562,255.56			27,688,434.13	-14,064,800.00	275,738,013.80	
常州市液化气有限 公司		7,919,113.10		-110,267.48			735,764.78		8,544,610.40	
常州市储气有限公 司		24,500,000.00		4,882.36					24,504,882.36	
溧阳恒电新能源科 技有限公司		9,000,000.00		760,412.88					9,760,412.88	
常州港能投智慧能 源有限公司		45,000,000.00							45,000,000.00	
合计	387,325,810.46	136,439,113.10		85,907,015.95			28,424,198.91	-14,064,800.00	624,031,338.42	11,253,701.52



## 对合营企业的投资

被投资单位	期初余额	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
江苏萨德通用建设工程有限公司	10,846,385.18			2,641,104.12			-2,430,439.03			11,057,050.27	
常州昆仑港华燃气有限公司	39,085,945.34			747,075.99			-198,048.75			39,634,972.58	
国能龙源启德（常州）生态环境科技有限公司	6,786,738.81			111,844.81						6,898,583.62	
常州英科环境科技有限公司	59,942,698.71			-25,725,131.42						34,217,567.29	
合计	116,661,768.04			-22,225,106.50			-2,628,487.78			91,808,173.76	

注 1：常州市常信名源商业管理有限公司已于 2019 年 11 月办理工商注销，尚未进行清算。

注 2：公司上年新增对江苏中吴环保产业发展有限公司的股权投资，持股比例 20%，本期以货币 2,000.00 万元完成首次出资，根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件将无偿受让的江苏常环环保科技有限公司及常州环保服务有限公司 100%股权以评估值 3,002.00 万元出资。

### 13.其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
常州常水钢管有限责任公司	120,000.00	120,000.00
江苏银行股份有限公司	1,934,038.37	1,811,294.94
东海证券股份有限公司	436,621,500.00	
合计	438,675,538.37	1,931,294.94

#### (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
常州常水钢管有限责任公司					以非交易为目的持有	
江苏银行股份有限公司	104,829.52	991,913.19			以非交易为目的持有	
东海证券股份有限公司			11,970,194.68		以非交易为目的持有	
合计	104,829.52	991,913.19	11,970,194.68			

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

### 14.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	91,144,400.00	88,144,400.00
其中：权益工具投资	28,644,400.00	25,644,400.00
合计	91,144,400.00	88,144,400.00

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

### 15.投资性房地产

#### (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,579,223,875.72	324,836,723.07	1,904,060,598.79
2.本期增加金额			
(1)外购			
(2)其他转入			

3.本期减少金额	200,628.78	191,437.74	392,066.52
(1)处置	200,628.78	191,437.74	392,066.52
(2)其他转出			
4.期末余额	1,579,023,246.94	324,645,285.33	1,903,668,532.27
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	673,969,340.49	57,578,978.83	731,548,319.32
2.本期增加金额	73,749,985.76	7,524,289.13	81,274,274.89
(1)计提或摊销	73,749,985.76	7,524,289.13	81,274,274.89
3.本期减少金额	190,196.87	82,882.59	273,079.46
(1)处置	190,196.87	82,882.59	273,079.46
(2)其他转出			
4.期末余额	747,529,129.38	65,020,385.37	812,549,514.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	831,494,117.56	259,624,899.96	1,091,119,017.52
2.期初账面价值	905,254,535.23	267,257,744.24	1,172,512,279.47

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值（净值）	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	17,162,810.77	历史遗留原因
土地使用权	9,176,672.11	
合计	26,339,482.88	

## 16. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,163,044,006.07	5,202,539,347.55
固定资产清理		
合计	5,163,044,006.07	5,202,539,347.55

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物及其他辅助设施	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,065,614,300.23	5,798,879,648.67	1,170,370,021.94	59,238,613.05	173,591,065.98	8,267,693,649.87
2. 本期增加金额	110,538,674.31	133,625,114.57	54,552,497.49	5,420,017.41	23,104,070.02	327,240,373.80
(1) 购置	40,045.94	502,024.02	9,462,811.52	5,128,482.41	13,810,546.96	28,943,910.85
(2) 在建工程转入	16,082,850.70	133,123,090.55	45,089,685.97		9,293,523.06	203,589,150.28
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 其他增加	94,415,777.67			291,535.00		94,707,312.67
3. 本期减少金额	23,833,081.37	23,927,030.53	20,016,492.08	2,145,770.93	3,454,032.37	73,376,407.28
(1) 处置或报废	1,542,571.44	13,545,142.40	20,016,492.08	2,145,770.93	3,412,436.37	40,662,413.22
(2) 其他转出	22,290,509.93	10,381,888.13			41,596.00	32,713,994.06
4. 期末余额	1,152,319,893.17	5,908,577,732.71	1,204,906,027.35	62,512,859.53	193,241,103.63	8,521,557,616.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	173,288,698.16	2,115,411,931.92	646,533,658.32	36,801,532.09	92,086,673.82	3,064,122,494.31
2. 本期增加金额	39,779,963.89	190,437,239.81	66,339,784.77	4,539,892.64	19,239,448.51	320,336,329.62
(1) 计提	39,779,963.89	190,437,239.81	66,339,784.77	4,262,934.39	19,239,448.51	320,059,371.37
(2) 其他增加				276,958.25		276,958.25
3. 本期减少金额	10,165,240.34	4,040,654.11	13,236,262.58	1,932,394.27	3,157,672.76	32,532,224.06

(1)处置或报废	603,137.13	2,285,753.54	13,236,262.58	1,932,394.27	3,120,511.63	21,178,059.15
(2)其他减少	9,562,103.21	1,754,900.57			37,161.13	11,354,164.91
4.期末余额	202,903,421.71	2,301,808,517.62	699,637,180.51	39,409,030.46	108,168,449.57	3,351,926,599.87
三、减值准备						
1.期初余额	909,200.62		122,607.39			1,031,808.01
2.本期增加金额		2,495,044.84	2,837,364.15	217,457.42	5,336.03	5,555,202.44
(1)计提		2,495,044.84	2,837,364.15	217,457.42	5,336.03	5,555,202.44
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	909,200.62	2,495,044.84	2,959,971.54	217,457.42	5,336.03	6,587,010.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	948,507,270.84	3,604,274,170.25	502,308,875.30	22,886,371.65	85,067,318.03	5,163,044,006.07
2.期初账面价值	891,416,401.45	3,683,467,716.75	523,713,756.23	22,437,080.96	81,504,392.16	5,202,539,347.55

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（净值）	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	200,678,277.61	历史遗留原因
	24,939,924.86	尚在办理中
合计	225,618,202.47	

## 17.在建工程

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,333,865,868.19	1,058,496,628.74
工程物资	1,602,870.00	1,602,870.00
合计	1,335,468,738.19	1,060,099,498.74

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	79,874,823.15		79,874,823.15	80,262,014.66		80,262,014.66
污水处理厂等构筑物	794,913,679.37		794,913,679.37	644,874,412.61		644,874,412.61
燃气管网设施	116,734,110.20	152,000.00	116,582,110.20	92,137,901.22	152,000.00	91,985,901.22
污水管网设施	262,151,582.43		262,151,582.43	174,935,426.30		174,935,426.30
自来水管网设施	51,364,300.71		51,364,300.71	37,356,891.79		37,356,891.79
在安装设备	29,493,817.33	514,445.00	28,979,372.33	21,843,570.66	514,445.00	21,329,125.66
地源热泵空调系统				7,752,856.50		7,752,856.50
合计	1,334,532,313.19	666,445.00	1,333,865,868.19	1,059,163,073.74	666,445.00	1,058,496,628.74

## ②重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产/ 投资性房地产	其他减少	
江边污水厂四期	1,151,088,300.00	571,688,238.98	112,402,014.74			684,090,253.72
江边厂管网完善工程	483,620,000.00	121,241,621.22	52,607,041.43			173,848,662.65
合计		692,929,860.20	165,009,056.17			857,938,916.37

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
江边污水厂四期	89.34	5,005,238.95		自筹、借款、财政拨款
江边厂管网完善工程	42.11	2,872,578.12		自筹、借款、财政拨款
合计		7,877,817.07		

## (3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	1,602,870.00		1,602,870.00	1,602,870.00		1,602,870.00
合计	1,602,870.00		1,602,870.00	1,602,870.00		1,602,870.00

## 18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	安全填埋场一期	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,443,875.82	155,429.08	504,204.67	14,279,161.71	16,382,671.28
2. 本期增加金额	968,011.52				968,011.52
(1) 新增租赁	968,011.52				968,011.52
(2) 其他					
3. 本期减少金额	708,193.48				708,193.48
(1) 租赁到期					
(2) 其他	708,193.48				708,193.48
4. 期末余额	1,703,693.86	155,429.08	504,204.67	14,279,161.71	16,642,489.32
二、累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	970,191.80	77,714.54	118,636.39	1,586,573.52	2,753,116.25
(1) 计提	970,191.80	77,714.54	118,636.39	1,586,573.52	2,753,116.25
3. 本期减少金额	373,675.36				373,675.36
(1) 租赁到期					
(2) 其他	373,675.36				373,675.36

4.期末余额	596,516.44	77,714.54	118,636.39	1,586,573.52	2,379,440.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)租赁到期					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,107,177.42	77,714.54	385,568.28	12,692,588.19	14,263,048.43
2.期初账面价值	1,443,875.82	155,429.08	504,204.67	14,279,161.71	16,382,671.28

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一。（三）。

## 19.无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	自来水特许经营权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,445,977,108.85	8,566,200.00	3,687,705.61	70,677,163.22	1,528,908,177.68
2.本期增加金额				13,988,584.76	13,988,584.76
(1)购置				13,357,775.77	13,357,775.77
(2)在建工程转入				630,808.99	630,808.99
3.本期减少金额	1,288,398,287.00				1,288,398,287.00
(1)处置	1,288,398,287.00				1,288,398,287.00
(2)其他					
4.期末余额	157,578,821.85	8,566,200.00	3,687,705.61	84,665,747.98	254,498,475.44
二、累计摊销					
1.期初余额	243,557,184.38	4,283,100.00	2,580,355.20	30,479,179.70	280,899,819.28
2.本期增加金额	19,622,539.80	285,540.00	416,995.60	8,852,289.32	29,177,364.72
(1)计提	19,622,539.80	285,540.00	416,995.60	8,852,289.32	29,177,364.72



3.本期减少金额	228,153,863.49				228,153,863.49
(1)处置	228,153,863.49				228,153,863.49
(2)其他					
4.期末余额	35,025,860.69	4,568,640.00	2,997,350.80	39,331,469.02	81,923,320.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额			123,688.14		123,688.14
(1)计提			123,688.14		123,688.14
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			123,688.14		123,688.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	122,552,961.16	3,997,560.00	566,666.67	45,334,278.96	172,451,466.79
2.期初账面价值	1,202,419,924.47	4,283,100.00	1,107,350.41	40,197,983.52	1,248,008,358.40

## 20.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
煤气、天然气转换费用	982,156.61	436,383.98	100,785.62		1,317,754.97
戚墅堰三期清洁改造等费用	3,150,931.80		2,082,373.27		1,068,558.53
装修费	24,055,313.98	3,335,087.28	13,635,726.37	992,178.48	12,762,496.41
展示馆布展费	10,413,511.94	409,578.23	1,352,886.27		9,470,203.90
其他长期待摊费用	2,601,076.44	1,689,619.10	995,536.37	70,311.97	3,224,847.20
智能停车场管理系统	2,108,407.91	2,087,338.88	891,508.56		3,304,238.23
试验测试中心改造工程	201,616.20		201,616.20		-
市区污水收集管网完善改造费用	2,370,397.73		592,599.41		1,777,798.32
软件平台建设改造		11,127,923.54	735,151.77		10,392,771.77
合计	45,883,412.61	19,085,931.01	20,588,183.84	1,062,490.45	43,318,669.33

## 21.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,947,779.85	6,621,291.72	29,613,834.41	6,531,518.35
可抵扣亏损	7,217,921.79	890,722.50	3,543,189.44	711,108.48
预提费用形成的税会差异	41,774,639.20	8,737,384.36	13,643,394.89	2,724,802.92
合计	78,940,340.84	16,249,398.58	46,800,418.74	9,967,429.75

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 22.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	17,689,976.53	19,528,132.17
预付股权收购维持费	260,974,847.92	208,779,847.92
合计	278,664,824.45	228,307,980.09

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 23.短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,987,000,000.00	1,584,000,000.00
信用借款	5,505,000,000.00	6,112,000,000.00
抵押借款	140,000,000.00	245,000,000.00
合计	7,632,000,000.00	7,941,000,000.00

## 24.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,000,000.00
商业承兑汇票		200,000,000.00
合计		209,000,000.00

## 25.应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	712,548,366.74	370,738,306.52
应付货款	299,858,038.70	258,869,163.39
应付劳务费	39,070,929.57	48,325,169.84
应付其他款项	26,330,192.73	15,369,208.11
合计	1,077,807,527.74	693,301,847.86

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州黑牡丹建设投资有限公司	5,148,546.66	尚未达到约定的付款条件
常州市厚瑞机电工程有限公司	3,838,909.77	尚未结算
无锡市金正电缆有限公司	3,185,339.53	尚未结算
中石化石油机械股份有限公司	3,139,428.84	尚未达到约定的付款条件
山东安泰克工程材料有限公司	2,571,889.48	尚未达到约定的付款条件
杭州铁牛机械有限公司	1,743,258.12	尚未达到约定的付款条件
合计	19,627,372.40	

## 26. 预收款项

## 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,457,425.59	9,898,086.03
其他	570,727.69	2,001,369.67
合计	6,028,153.28	11,899,455.70

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 27. 合同负债

## 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,357,628,742.42	2,116,020,226.89
预收水费	6,433,861.45	5,138,878.54

预收服务费	712,582.26	515,819.82
预收房产销售款	3,409,476.19	3,731,285.71
预收货款	475,920,280.92	426,025,538.27
预收其他	22,908,735.68	23,591,322.97
合计	2,867,013,678.92	2,575,023,072.20

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 28.应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,979,730.22	397,629,171.38	379,888,435.95	86,720,465.65
二、离职后福利—设定提存计划	252,083.40	47,970,651.64	47,905,007.04	317,728.00
三、辞退福利	-	616,184.67	509,091.49	107,093.18
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	69,231,813.62	446,216,007.69	428,302,534.48	87,145,286.83

### （2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,907,327.81	305,009,699.08	287,219,367.45	64,697,659.44
二、职工福利费	20,471,656.40	26,426,742.78	26,593,015.90	20,305,383.28
三、社会保险费		18,796,567.62	18,796,567.62	
其中：1. 医疗保险费		15,559,614.11	15,559,614.11	
2. 工伤保险费		1,489,845.36	1,489,845.36	
3. 生育保险费		1,747,108.15	1,747,108.15	
四、住房公积金	15,327.08	40,259,055.79	40,259,055.79	15,327.08
五、工会经费和职工教育经费	1,585,418.93	7,137,106.11	7,020,429.19	1,702,095.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	68,979,730.22	397,629,171.38	379,888,435.95	86,720,465.65

### （3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		33,819,330.07	33,819,330.07	
2、失业保险费		1,367,212.52	1,367,212.52	
3、企业年金缴费	252,083.40	12,784,109.05	12,718,464.45	317,728.00
合计	252,083.40	47,970,651.64	47,905,007.04	317,728.00

### 29.应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	88,105.17	88,105.17
增值税	53,949,233.93	65,373,911.29
城市建设维护税	461,493.25	575,224.74
房产税	4,848,761.90	4,154,684.63
企业所得税	26,036,502.56	27,925,613.24
代扣代缴个人所得税	2,431,483.37	1,579,812.87
土地使用税	10,469,211.66	10,248,558.51
印花税	690,462.35	465,207.53
土地增值税	915,085.71	291,414.22
教育费附加	335,956.02	417,315.26
环境保护税	13,219.07	321,415.38
其他税费	98,747.24	68,372.34
合计	100,338,262.23	111,509,635.18

### 30.其他应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,885,398.31	1,960,000.00
其他应付款	8,016,009,461.28	9,273,624,635.58
合计	8,018,894,859.59	9,275,584,635.58

#### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,885,398.31	1,960,000.00
合计	2,885,398.31	1,960,000.00

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	203,062,600.69	151,243,217.73
已完工城建项目尾款等	144,297,100.55	100,442,361.34
押金保证金	140,106,479.31	131,263,596.06
预提费用	182,663,435.57	202,544,927.85
借款及往来款	7,266,911,114.37	8,523,327,068.17
定金		78,507,000.00
其他	78,968,730.79	86,296,464.43
合计	8,016,009,461.28	9,273,624,635.58

## ②账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州安居投资发展有限公司	4,048,178,227.69	借款，尚未到期
常州东方新城建设集团有限公司	500,000,000.00	借款，尚未到期
常州市市政工程管理中心	205,264,704.53	主要为往来款，尚未归还
常州常信房地产开发有限公司	23,962,324.91	往来款，尚未归还
常州市常信名源商业管理有限公司	19,915,692.06	往来款，尚未归还
合计	4,797,320,949.19	

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一、（三）。

## 31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,414,886,675.96	6,044,818,748.78
一年内到期的应付债券	14,219,356,362.43	10,974,783,445.67
一年内到期的长期应付款	84,010,929.37	79,787,572.44
一年内到期的租赁负债	1,678,488.96	1,608,003.31
合计	19,719,932,456.72	17,100,997,770.20

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一。（三）。

### 32.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	84,110,580.17	53,966,582.50
合计	84,110,580.17	53,966,582.50

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一。（三）。

### 33.长期借款

长期借款分类明细

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,971,486.98	1,442,961,926.10
保证借款	1,420,000,000.00	1,472,819,568.88
信用借款	9,063,117,817.35	10,513,054,485.31
抵押/保证	180,000,000.00	635,000,000.00
质押/保证	8,300,000.00	16,640,000.00
抵押/质押/保证		5,000,000.00
合计	10,754,389,304.33	14,085,475,980.29

### 34.应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
2018年度第一期中期票据	1,062,393,835.61	1,062,393,880.53
2018年度第二期中期票据	1,059,448,932.67	1,058,253,911.26
2018年度第三期中期票据	2,094,956,986.30	2,094,952,009.88
2020年度第一期中期票据	1,534,665,205.48	1,534,665,205.48
2020年度第二期中期票据	1,013,774,520.54	1,013,774,520.54
2020年度第三期中期票据	802,400,091.36	802,400,091.32
2021年度第一期中期票据	720,342,000.03	
2021年度第二期中期票据	506,842,922.37	

2021 年度第三期中期票据	704,208,310.49	
2018 年度第四期定向债务融资工具	10,580,212.33	1,011,636,541.10
2019 年度第一期定向债务融资工具	524,595,133.22	524,254,427.26
2019 年度第二期定向债务融资工具	1,033,903,815.44	1,034,394,372.15
2020 年度第一期定向债务融资工具	510,678,208.46	510,122,488.17
2020 年度第二期定向债务融资工具	1,006,177,442.97	1,006,177,442.93
2020 年度第三期定向债务融资工具	1,002,340,821.91	1,002,340,821.91
2021 年度第一期定向债务融资工具	1,009,837,244.74	
2021 年度第二期定向债务融资工具	515,346,849.37	
2021 年度第三期定向债务融资工具	1,010,854,863.02	
2017 年非公开发行公司债券（第一期）	1,150,405,749.35	1,149,423,256.30
2017 年非公开发行公司债券（第二期）		1,675,029,166.93
2017 年非公开发行公司债券（第三期）	276,910,313.54	276,448,956.75
2018 年非公开发行公司债券（第一期）		999,608,159.85
2019 年非公开发行公司债券（第一期）	1,575,876,346.31	1,575,151,514.66
2019 年非公开发行公司债券（第二期）	1,013,397,690.29	1,012,698,436.37
2019 年非公开发行公司债券（第三期）	1,006,857,944.09	1,006,162,492.02
2019 年非公开发行公司债券（第四期）	1,506,936,754.22	1,505,896,923.87
2020 年公开发行公司债券（第一期）	508,103,719.01	507,533,934.17
2020 年公开发行公司债券（第一期）	609,487,072.71	608,889,501.51
2020 年公开发行公司债券（第二期）	1,012,998,926.04	1,011,875,874.63
2020 年公开发行公司债券（第三期）	1,009,531,668.04	1,008,411,667.37
2020 年公开发行公司债券（第四期）	604,454,014.51	603,785,648.63
2020 年公开发行公司债券（第五期）	1,303,897,860.17	1,302,456,191.53
2020 年非公开发行公司债券（第一期）	1,002,660,380.18	1,001,505,956.91
2020 年非公开发行公司债券（第二期）	1,000,373,553.96	999,222,867.43
2021 年公开发行公司债券（第一期）	812,237,935.47	
2021 年公开发行公司债券（第一期）	404,959,821.85	
2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	1,045,778,127.62	



2021 年非公开发行公司债券（第一期）	1,037,166,269.65	
2021 年非公开发行公司债券（第二期）	822,917,836.59	
2021 年非公开发行公司债券（第三期）	1,025,866,023.83	
2021 年非公开发行公司债券（第四期）	1,024,189,514.54	
2021 年非公开发行公司债券（第五期）	1,012,607,359.04	
2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第六期）	996,917,876.26	
2020 年度第一期理财直接融资工具		829,541,534.28
2017 年度第一期债权融资计划		521,371,431.03
2017 年度第二期债权融资计划		508,934,588.92
2017 年度第三期债权融资计划		507,480,479.45
2017 年度第四期债权融资计划		501,814,479.62
2019 年度第一期债权融资计划		1,005,112,146.10
2020 年度第一期债权融资计划	814,164,018.54	805,457,917.17
2020 年度第二期债权融资计划	809,667,397.31	809,667,397.27
2020 年度第三期债权融资计划	402,621,172.37	402,880,293.46
2021 年度第六期债权融资计划	1,001,314,106.72	
合计	40,915,646,848.52	34,791,726,528.76

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2018 年度第一期中期票据	10 亿元	2018.01.04	5 年	10 亿元
2018 年度第二期中期票据	10 亿元	2018.01.18	5 年	10 亿元
2018 年度第三期中期票据	20 亿元	2018.03.28	5 年	20 亿元
2020 年度第一期中期票据	15 亿元	2020.6.8	5 年	15 亿元
2020 年度第二期中期票据	10 亿元	2020.8.26	5 年	10 亿元
2020 年度第三期中期票据	8 亿元	2020.11.24	3 年	8 亿元
2021 年度第一期中期票据	7 亿元	2021.3.22	5 年	7 亿元
2021 年度第二期中期票据	5 亿元	2021.3.22	5 年	5 亿元
2021 年度第三期中期票据	7 亿元	2021.8.4	5 年	7 亿元
2018 年度第四期定向债务融资工具	10 亿元	2018.09.26	5 年	10 亿元

2019年度第一期定向债务融资工具	5亿元	2019.1.15	5年	5亿元
2019年度第二期定向债务融资工具	10亿元	2019.4.1	5年	10亿元
2020年度第一期定向债务融资工具	5亿元	2020.4.21	5年	5亿元
2020年度第二期定向债务融资工具	10亿元	2020.10.27	3年	10亿元
2020年度第三期定向债务融资工具	10亿元	2020.12.2	3年	10亿元
2021年度第一期定向债务融资工具	10亿元	2021.8.16	5年	10亿元
2021年度第二期定向债务融资工具	5亿元	2021.2.3	5年	5亿元
2021年度第三期定向债务融资工具	10亿元	2021.9.1	5年	10亿元
2017年非公开发行公司债券(第一期)	11亿元	2017.03.02	7年	11亿元
2017年非公开发行公司债券(第二期)	16.1亿元	2017.03.31	5年	16.1亿元
2017年非公开发行公司债券(第三期)	2.7亿元	2017.04.12	7年	2.7亿元
2018年非公开发行公司债券(第一期)	10亿元	2018.12.19	5年	10亿元
2019年非公开发行公司债券(第一期)	15亿元	2019.1.15	7年	15亿元
2019年非公开发行公司债券(第二期)	10亿元	2019.8.22	5年	10亿元
2019年非公开发行公司债券(第三期)	10亿元	2019.10.14	5年	10亿元
2019年非公开发行公司债券(第四期)	15亿元	2019.11.4	5年	15亿元
2020年公开发行公司债券(第一期)	5亿元	2020.5.29	5年	5亿元
2020年公开发行公司债券(第一期)	6亿元	2020.5.29	10年	6亿元
2020年公开发行公司债券(第二期)	10亿元	2020.7.27	5年	10亿元
2020年公开发行公司债券(第三期)	10亿元	2020.8.20	5年	10亿元
2020年公开发行公司债券(第四期)	6亿元	2020.9.17	5年	6亿元
2020年公开发行公司债券(第五期)	13亿元	2020.10.23	5年	13亿元
2020年非公开发行公司债券(第一期)	10亿元	2020.11.18	3年	10亿元
2020年非公开发行公司债券(第二期)	10亿元	2020.12.8	3年	10亿元
2021年公开发行公司债券(第一期)	8亿元	2021.6.28	10年	8亿元
2021年公开发行公司债券(第一期)	4亿元	2021.6.28	10年	4亿元
2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	10.4亿元	2021.9.10	10年	10.4亿元
2021年非公开发行公司债券(第一期)	10亿元	2021.1.11	3年	10亿元
2021年非公开发行公司债券(第二期)	8亿元	2021.3.10	7年	8亿元

2021年非公开发行公司债券（第三期）	10亿元	2021.4.12	7年	10亿元
2021年非公开发行公司债券（第四期）	10亿元	2021.4.19	7年	10亿元
2021年非公开发行公司债券（第五期）	10亿元	2021.7.21	7年	10亿元
2021年面向专业投资者非公开发行公司债券（第六期）	10亿元	2021.12.6	7年	10亿元
2021年非公开发行短期公司债券（第一期）	10亿元	2021.5.27	1年	10亿元
2021年非公开发行短期公司债券（第二期）	10亿元	2021.8.24	1年	10亿元
2020年度第一期理财直接融资工具	8亿元	2020.3.19	2年	8亿元
2021年度第一期理财直接融资工具	9亿元	2021.8.20	363日	9亿元
2021年度第二期理财直接融资工具	10亿元	2021.12.16	9个月	10亿元
2021年度第一期超短期融资券	15亿元	2021.1.4	60日	15亿元
2021年度第二期超短期融资券	5亿元	2021.2.5	150日	5亿元
2021年度第三期超短期融资券	5亿元	2021.2.22	180日	5亿元
2021年度第四期超短期融资券	5亿元	2021.3.1	240日	5亿元
2021年度第五期超短期融资券	5亿元	2021.3.4	240日	5亿元
2021年度第六期超短期融资券	7亿元	2021.3.25	240日	7亿元
2021年度第七期超短期融资券	5亿元	2021.7.12	260日	5亿元
2021年度第八期超短期融资券	5亿元	2021.9.15	270日	5亿元
2021年度第九期超短期融资券	5亿元	2021.9.24	270日	5亿元
2021年度第十期超短期融资券	5亿元	2021.10.19	270日	5亿元
2021年度第十一期超短期融资券	6亿元	2021.10.22	270日	6亿元
2021年度第十二期超短期融资券	5亿元	2021.11.12	270日	5亿元
2021年度第十三期超短期融资券	6亿元	2021.12.7	270日	6亿元
2017年度第一期债权融资计划	5亿元	2017.03.24	5年	5亿元
2017年度第二期债权融资计划	5亿元	2017.09.13	5年	5亿元
2017年度第三期债权融资计划	5亿元	2017.09.27	5年	5亿元
2017年度第四期债权融资计划	5亿元	2017.11.16	5年	5亿元
2019年度第一期债权融资计划	10亿元	2019.5.22	3年	10亿元
2020年度第一期债权融资计划	8亿元	2020.4.28	3年	8亿元
2020年度第二期债权融资计划	8亿元	2020.9.8	3年	8亿元

2020 年度第三期债权融资计划	4 亿元	2020.10.22	3 年	4 亿元
2021 年度第一期债权融资计划	3 亿元	2021.4.21	180 日	3 亿元
2021 年度第二期债权融资计划	1.1 亿元	2021.4.27	180 日	1.1 亿元
2021 年度第三期债权融资计划	5 亿元	2021.6.24	347 日	5 亿元
2021 年度第四期债权融资计划	3 亿元	2021.6.21	180 日	3 亿元
2021 年度第五期债权融资计划	2 亿元	2021.9.6	180 日	2 亿元
2021 年度第六期债权融资计划	10 亿元	2021.12.10	3 年	10 亿元
合计	607.30 亿元			607.30 亿元

续

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2018 年度第一期中期票据	1,062,393,880.53	-44.92		1,062,393,835.61
2018 年度第二期中期票据	1,058,253,911.26	1,195,021.41		1,059,448,932.67
2018 年度第三期中期票据	2,094,952,009.88	4,976.42		2,094,956,986.30
2020 年度第一期中期票据	1,534,665,205.48			1,534,665,205.48
2020 年度第二期中期票据	1,013,774,520.54			1,013,774,520.54
2020 年度第三期中期票据	802,400,091.32	0.04		802,400,091.36
2021 年度第一期中期票据		720,342,000.03		720,342,000.03
2021 年度第二期中期票据		506,842,922.37		506,842,922.37
2021 年度第三期中期票据		704,208,310.49		704,208,310.49
2018 年度第四期定向债务融资工具	1,011,636,541.10	-11,056,328.77	990,000,000.00	10,580,212.33
2019 年度第一期定向债务融资工具	524,254,427.26	340,705.96		524,595,133.22
2019 年度第二期定向债务融资工具	1,034,394,372.15	-490,556.71		1,033,903,815.44
2020 年度第一期定向债务融资工具	510,122,488.17	555,720.29		510,678,208.46
2020 年度第二期定向债务融资工具	1,006,177,442.93	0.04		1,006,177,442.97
2020 年度第三期定向债务融资工具	1,002,340,821.91			1,002,340,821.91
2021 年度第一期定向债务融资工具		1,009,837,244.74		1,009,837,244.74
2021 年度第二期定向债务融资工具		515,346,849.37		515,346,849.37
2021 年度第三期定向债务融资工具		1,010,854,863.02		1,010,854,863.02
2017 年非公开发行公司债券(第一期)	1,149,423,256.30	982,493.05		1,150,405,749.35

2017年非公开发行公司债券（第二期）	1,675,029,166.93	2,126,369.27	1,677,155,536.20	
2017年非公开发行公司债券（第三期）	276,448,956.75	461,356.79		276,910,313.54
2018年非公开发行公司债券（第一期）	999,608,159.85	391,840.15	1,000,000,000.00	-
2019年非公开发行公司债券（第一期）	1,575,151,514.66	724,831.65		1,575,876,346.31
2019年非公开发行公司债券（第二期）	1,012,698,436.37	699,253.92		1,013,397,690.29
2019年非公开发行公司债券（第三期）	1,006,162,492.02	695,452.07		1,006,857,944.09
2019年非公开发行公司债券（第四期）	1,505,896,923.87	1,039,830.35		1,506,936,754.22
2020年公开发行公司债券（第一期）	507,533,934.17	569,784.84		508,103,719.01
2020年公开发行公司债券（第一期）	608,889,501.51	597,571.20		609,487,072.71
2020年公开发行公司债券（第二期）	1,011,875,874.63	1,123,051.41		1,012,998,926.04
2020年公开发行公司债券（第三期）	1,008,411,667.37	1,120,000.67		1,009,531,668.04
2020年公开发行公司债券（第四期）	603,785,648.63	668,365.88		604,454,014.51
2020年公开发行公司债券（第五期）	1,302,456,191.53	1,441,668.64		1,303,897,860.17
2020年非公开发行公司债券（第一期）	1,001,505,956.91	1,154,423.27		1,002,660,380.18
2020年非公开发行公司债券（第二期）	999,222,867.43	1,150,686.53		1,000,373,553.96
2021年公开发行公司债券（第一期）		812,237,935.47		812,237,935.47
2021年公开发行公司债券（第一期）		404,959,821.85		404,959,821.85
2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）		1,045,778,127.62		1,045,778,127.62
2021年非公开发行公司债券（第一期）		1,037,166,269.65		1,037,166,269.65
2021年非公开发行公司债券（第二期）		822,917,836.59		822,917,836.59
2021年非公开发行公司债券（第三期）		1,025,866,023.83		1,025,866,023.83
2021年非公开发行公司债券（第四期）		1,024,189,514.54		1,024,189,514.54
2021年非公开发行公司债券（第五期）		1,012,607,359.04		1,012,607,359.04
2021年面向专业投资者非公开发行公司债券（第六期）		996,917,876.26		996,917,876.26
2021年非公开发行短期公司债券（第一期）		999,513,424.66	999,513,424.66	
2021年非公开发行短期公司债券（第二期）		999,220,821.92	999,220,821.92	
2020年度第一期理财直接融资工具	829,541,534.28		829,541,534.28	
2021年度第一期理财直接融资工具		899,298,728.10	899,298,728.10	-

2021 年度第二期理财直接融资工具		999,287,671.23	999,287,671.23	
2021 年度第一期超短期融资券		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
2021 年度第二期超短期融资券		500,000,000.00	500,000,000.00	
2021 年度第三期超短期融资券		500,000,000.00	500,000,000.00	
2021 年度第四期超短期融资券		500,000,000.00	500,000,000.00	
2021 年度第五期超短期融资券		500,000,000.00	500,000,000.00	
2021 年度第六期超短期融资券		700,000,000.00	700,000,000.00	
2021 年度第七期超短期融资券		499,851,666.67	499,851,666.67	
2021 年度第八期超短期融资券		499,725,000.00	499,725,000.00	
2021 年度第九期超短期融资券		499,713,972.36	499,713,972.36	
2021 年度第十期超短期融资券		499,668,333.33	499,668,333.33	
2021 年度第十一期超短期融资券		599,594,000.00	599,594,000.00	
2021 年度第十二期超短期融资券		499,626,666.67	499,626,666.67	
2021 年度第十三期超短期融资券		599,512,767.12	599,512,767.12	
2017 年度第一期债权融资计划	521,371,431.03	12,086.97	521,383,518.00	
2017 年度第二期债权融资计划	508,934,588.92		508,934,588.92	
2017 年度第三期债权融资计划	507,480,479.45		507,480,479.45	
2017 年度第四期债权融资计划	501,814,479.62	1,003,842.33	502,818,321.95	
2019 年度第一期债权融资计划	1,005,112,146.10	10,037.18	1,005,122,183.28	
2020 年度第一期债权融资计划	805,457,917.17	8,706,101.37		814,164,018.54
2020 年度第二期债权融资计划	809,667,397.27	0.04		809,667,397.31
2020 年度第三期债权融资计划	402,880,293.46	-259,121.09		402,621,172.37
2021 年度第一期债权融资计划		300,000,000.00	300,000,000.00	
2021 年度第二期债权融资计划		110,000,000.00	110,000,000.00	
2021 年度第三期债权融资计划		499,650,017.61	499,650,017.61	
2021 年度第四期债权融资计划		299,858,045.89	299,858,045.89	
2021 年度第五期债权融资计划		199,956,666.67	199,956,666.67	
2021 年度第六期债权融资计划		1,001,314,106.72		1,001,314,106.72
合计	34,791,726,528.76	26,870,834,264.07	20,746,913,944.31	40,915,646,848.52

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一、（三）。

## 35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,578,749.00	14,674,667.97
期中：未确认融资费用	-2,576,296.13	-3,098,087.90
合计	12,578,749.00	14,674,667.97

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

## 36. 长期应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	88,457,839.21	172,468,768.58
专项应付款	2,812,847,532.17	2,808,722,603.48
合计	2,901,305,371.38	2,981,191,372.06

## (2) 长期应付款

债权人（项目）名称	期末余额	期初余额
交银金融租赁有限责任公司	88,457,839.21	172,468,768.58
合计	88,457,839.21	172,468,768.58

## (3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政拨款	872,470,162.19	5,192,175,160.73	5,467,973,989.70	596,671,333.22	财政拨款
绿色建筑示范区项目资金	2,802,000.00			2,802,000.00	财政拨款
海绵城市专项资金	31,160,170.00			31,160,170.00	财政拨款
教育基地补助资金	110,000.00			110,000.00	财政拨款
地方政府债券资金	276,208,742.38		500.33	276,208,242.05	财政拨款
市区污水收集管网完善工程	80,000,000.00			80,000,000.00	财政拨款
江边厂管网完善	175,846,844.50	100,000,000.00		275,846,844.50	财政拨款
江边污水厂四期	804,280,000.00	100,000,000.00		904,280,000.00	财政拨款
轨道基金收购股权维持费	208,779,847.92	52,195,000.00		260,974,847.92	财政拨款
市区雨水设施能力提升	20,790,476.01	38,000,000.00	58,000,000.00	790,476.01	财政拨款

市区污水系统提质增效	37,000,000.00			37,000,000.00	财政拨款
中央及省补助专项资金	88,719,530.00			88,719,530.00	财政拨款
廉租房、公租房建设资金	150,988,088.46			150,988,088.46	财政拨款
其他财政拨款	29,566,742.02	196,607,724.78	223,878,466.79	2,296,000.01	财政拨款
天宁区城东泵站及配套管网工程	30,000,000.00	25,000,000.00		55,000,000.00	财政拨款
惠家塘泵站进水管网完善工程		50,000,000.00		50,000,000.00	财政拨款
合计	2,808,722,603.48	5,753,977,885.51	5,749,852,956.82	2,812,847,532.17	

### 37.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	306,349,595.34	58,000,000.00	21,810,988.11	342,538,607.23	财政拨款[注 1]
合计	306,349,595.34	58,000,000.00	21,810,988.11	342,538,607.23	

[注 1]: 政府补助明细情况详见附注五-62 政府补助。

注: 期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.(三)。

### 38.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债（二次供水设施维护运行费）[注 1]	828,525,164.19	652,036,822.22
合计	828,525,164.19	652,036,822.22

[注 1]: 二次供水设施维护运行费是根据财政部财会【2003】16 号《关于企业收取的一次性入网会计处理的规定》，常州通用自来水有限公司将一次性收取的二次供水设施维护运行费，自二次供水设施建设完工当月起按 20 年分摊计入其他业务收入。按收取的设施维护运行费计算预交的流转税，在结转收入时同时结转税费计入税金及附加。

注: 期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.(三)。

### 39.实收资本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
常州市人民政府	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%

### 40.资本公积



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价[注 1]	36,798,754,392.35	3,020,020,000.00	1,927,024,695.00	37,891,749,697.35
其他资本公积[注 2]	3,405,719,759.84	27,688,434.13	1,104,935,734.16	2,328,472,459.81
合计	40,204,474,152.19	3,047,708,434.13	3,031,960,429.16	40,220,222,157.16

[注 1]: 本期新增资本溢价 302,002.00 万元, 其中: 公司根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件补充国有资本金确认资本溢价 9,000.00 万元, 根据常州市财政局批复文件确认资本公积 290,000.00 万元, 根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会常国资[2020]120 号和常州市市级行政事业单位所属企业改制脱钩工作领导小组办公室常财企改办[2021]2 号文件无偿受让江苏常环环境科技有限公司及常州环保服务有限公司 100% 股权确认资本公积 3,002.00 万元。

本期减少资本溢价 192,702.47 万元, 系本公司根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件将公司 4 宗土地使用权无偿划拨给常州市自然资源和规划局。

[注 2]: 本期新增其他资本公积 2,768.84 万元, 均为子公司常州燃气热力集团有限公司按持股比例确认享有的被投资单位常州大运河发展集团有限公司权益。

本期减少其他资本公积 110,493.57 万元, 其中: 子公司常州燃气热力集团有限公司根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会文件将公司 2 宗土地使用权无偿划拨给常州市自然资源和规划局减少资本公积 106,024.44 万元、按持股比例享有被投资单位常州港华燃气有限公司资本公积减少 153.14 万元; 子公司常州城建产业集团有限公司根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会常国资[2021]81 号文件无偿划出常州市城建实业投资有限公司 100% 股权减少资本公积 4,315.99 万元。

#### 41.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	899,855.62	-11,847,451.25	30,685.86	-11,878,137.11		-10,978,281.49
其中: 其他权益工具投资公允价值变动	899,855.62	-11,847,451.25	30,685.86	-11,878,137.11		-10,978,281.49

#### 42.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,769,384.25	3,028,402.93	1,043,792.83	8,753,994.35
合计	6,769,384.25	3,028,402.93	1,043,792.83	8,753,994.35

#### 43.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	382,772,703.12	27,105,607.60		409,878,310.72
任意盈余公积	4,266,036.36			4,266,036.36
合计	387,038,739.48	27,105,607.60		414,144,347.08

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

#### 44.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,584,632,144.40	4,293,855,569.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）	-17,093,056.03	
调整后期初未分配利润	4,567,539,088.37	4,293,855,569.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	442,847,154.33	420,725,913.85
减：提取法定盈余公积	27,105,607.60	21,327,073.55
提取任意盈余公积		
提取的子公司职工奖励及福利基金	2,487,819.35	2,252,264.99
应付普通股股利	124,513,400.00	106,370,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,856,279,415.75	4,584,632,144.40

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、三十一.（三）。

#### 45.营业收入及营业成本

##### （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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,943,086,290.93	3,207,088,367.93	2,828,478,877.92	2,418,726,052.07
其他业务	770,114,406.08	556,814,021.05	589,074,156.60	402,408,519.57
合计	4,713,200,697.01	3,763,902,388.98	3,417,553,034.52	2,821,134,571.64

##### （2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自来水销售收入	461,199,170.34	413,406,174.13	432,582,087.87	392,903,882.43
煤气、天然气销售收入	1,976,524,870.97	1,656,920,205.16	1,698,390,779.73	1,364,261,353.71
工程收入	288,082,736.62	209,676,998.35	292,986,259.14	212,706,367.75
设计咨询收入	38,208,612.62	21,505,102.22	24,272,564.44	19,480,896.47
污水运行收入	257,389,133.47	392,182,025.72	245,225,044.62	339,488,383.44
房地产销售收入	696,497,469.19	356,652,884.57	11,087,656.24	7,807,376.85
钢构件、预制混凝土构件销售收入	123,631,495.53	106,273,935.72	67,585,354.06	49,394,901.41
工程检测收入	71,527,902.68	23,049,249.25	41,790,232.00	15,105,486.30
危险废物填埋收入	13,765,749.06	5,750,425.79		
其他收入	16,259,150.45	21,671,367.02	14,558,899.82	17,577,403.71
合计	3,943,086,290.93	3,207,088,367.93	2,828,478,877.92	2,418,726,052.07

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户或项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州天宁建设发展集团有限公司	656,334,768.78	13.93
常州市排水管理处	257,077,572.90	5.45
华润化学材料科技股份有限公司	171,711,370.59	3.64
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司	92,746,774.09	1.97
新阳科技集团有限公司	54,483,868.53	1.16
合计	1,232,354,354.89	26.15

## 46.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,716,539.69	6,038,259.97
城市维护建设税	6,475,351.08	5,094,709.42
教育费附加	4,624,703.2	3,452,292.66
土地增值税	19,200,247.47	-3,947,936.56
房产税	12,302,753.28	11,935,411.12

土地使用税	41,398,492.75	43,280,355.00
印花税	3,296,803.11	2,033,531.60
车船使用税	63,644.02	71,223.26
地方基金	235,131.97	122,993.80
环境保护税	678,227.31	1,192,708.82
其他税金	30,719.81	40,557.10
合计	90,022,613.69	69,314,106.19

#### 47.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,927,342.51	74,784,671.45
办公费	1,712,622.05	1,675,313.15
通讯费	1,718,081.11	1,357,767.84
广告宣传费	3,074,857.08	2,678,523.14
差旅费	100,565.23	158,619.55
折旧	6,560,297.34	6,784,700.56
外包费用及劳务费	4,587,528.29	4,040,213.32
长期资产摊销	1,694,913.27	1,727,951.88
年金	1,524,246.30	1,394,567.42
水电费	365,457.10	336,744.78
维修费	10,671,107.89	7,234,164.10
车辆费用	1,687,189.10	1,882,407.61
租赁费	1,269,640.60	1,660,515.05
运输、装卸及仓储费	47,617.01	4,524,667.54
其他	21,425,862.16	13,399,600.42
合计	143,367,327.04	123,640,427.81

#### 48.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,900,598.95	164,607,309.98
折旧	24,809,829.80	21,728,496.74

办公费	4,405,424.19	7,679,967.97
车辆费用	2,479,645.99	2,276,302.25
中介服务费	11,389,785.17	11,977,095.94
业务招待费	6,364,272.89	7,039,464.02
劳动保护费	1,315,044.94	1,279,795.44
广告宣传费	2,436,855.00	2,492,168.46
修理费	2,306,866.75	3,820,978.92
差旅费	475,904.56	523,122.77
邮电费	3,823,836.46	2,620,805.50
资产摊销	31,365,976.44	40,450,610.44
技术服务费	2,018,838.04	2,223,809.58
物业管理费	3,781,263.03	4,455,934.26
水电费	1,911,013.14	1,713,358.66
保险费	799,336.07	940,725.02
会务费	32,240.56	111,999.54
租赁费	1,646,360.78	2,401,921.62
其他	21,148,460.77	16,958,232.48
合计	313,411,553.53	295,302,099.59

## 49.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,790,778.76	5,819,490.64
直接投入	8,373,593.24	1,483,452.68
研发设备折旧	1,232,186.01	424,138.51
其他费用	691,300.91	1,610,435.57
合计	24,087,858.92	9,337,517.40

## 50.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,511,304.50	61,632,532.28

其中：租赁负债利息费用	777,645.23	
减：利息收入	108,364,085.25	107,845,853.92
加：手续费	617,261.80	1,462,740.35
加：其他融资费用	12,992,733.33	16,532,991.98
合计	6,757,214.38	-28,217,589.31

**51.其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	382,850,794.10	486,347,634.32
个税手续费返还	52,553.50	65,371.95
合计	382,903,347.60	486,413,006.27

注：明细情况详见附注五-62 政府补助。

**52.投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	63,681,909.45	77,464,816.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,154,098.83	785,717.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	104,829.52	110,376.53
其他投资收益	3,058,344.79	0
合计	70,999,182.59	85,432,364.90

**53.信用减值损失（损失以“-”填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,392,247.93	
其他应收款坏账损失	-43,465,654.87	
长期应收款坏账损失	-354,581.07	
合计	-53,212,483.87	

**54.资产减值损失（损失以“-”填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-7,278,230.12

合同资产减值损失	-675,942.81	
存货跌价损失	-1,212,815.37	-661,284.29
固定资产减值损失	-5,555,202.44	
无形资产减值损失	-123,688.14	
合计	-7,567,648.76	-7,939,514.41

## 55.资产处置收益(损失以“-”填列)

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	4,412,870.92	-6,885,691.33
合计	4,412,870.92	-6,885,691.33

## 56.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 政府补助		190,000.00
(2) 罚款、赔款净收入	239,435.97	2,531,986.75
(3) 非流动资产处置利得	3,548.60	36,168.64
(4) 拆迁净收益	13,943,238.00	4,054,589.00
(5) 其他	2,781,525.64	1,807,938.09
合计	16,967,748.21	8,620,682.48

注：政府补助明细情况详见附注五-62 政府补助。

## 57.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 捐赠支出	1,071,500.00	675,343.31
(2) 滞纳金等	3,027,472.97	4,857,228.46
(3) 非流动资产处置损失	6,100,890.35	3,753,641.19
(4) 违约金		1,149,500.00
(5) 其他	3,276,103.49	3,621,276.49
合计	13,475,966.81	14,056,989.45

## 58.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	119,231,681.85	116,940,168.13
补缴上期所得税	7,723,667.89	5,440,287.56
递延所得税费用	-6,301,146.23	-119,975.60
合计	120,654,203.51	122,260,480.09

### 59.合并现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	90,927,770.66	77,465,876.82
补贴收入	364,870,301.23	508,963,811.80
收到其他单位往来款项	451,675,235.86	498,807,318.12
保险赔款等	18,236,408.19	9,505,757.88
合计	925,709,715.94	1,094,742,764.62

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	111,628,210.29	114,858,618.94
罚款滞纳金等	3,009,644.65	4,012,364.14
支付其他单位往来款项	422,822,645.15	425,992,683.62
退质保金、接管保证金	20,021,913.68	14,513,390.87
手续费支出	661,077.44	1,405,278.91
对外捐赠	1,071,500.00	576,200.00
赔偿支出等	2,013,892.57	888,382.25
合计	561,228,883.78	562,246,918.73

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拨入专项资金	2,448,547,511.49	3,188,714,777.95
取得子公司的现金净额	0	11,416,010.11
委托贷款	206,184.54	39,735,507.67
合计	2,448,753,696.03	3,239,866,295.73



## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程项目资金	1,570,806,796.49	2,058,036,659.06
处置子公司款项	32,714,633.19	
合计	1,603,521,429.68	2,058,036,659.06

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位借入款项	5,111,965,405.06	21,456,070,307.41
合计	5,111,965,405.06	21,456,070,307.41

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他单位借款	6,978,319,449.26	18,596,011,069.17
债券承销费	52,797,015.40	47,128,920.55
租金及利息	3,142,101.12	
合计	7,034,258,565.78	18,643,139,989.72

## 60. 合并现金流量表补充资料

## (1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	652,024,586.84	556,365,279.57
加：资产减值准备	7,567,648.76	7,939,514.41
信用减值损失	53,212,483.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	401,333,646.26	382,956,554.97
使用权资产折旧	2,753,116.25	
无形资产摊销	29,177,364.72	46,074,700.52
长期待摊费用摊销	20,588,183.84	18,162,903.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,412,870.92	6,885,691.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,097,341.75	3,717,745.19

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,504,037.83	79,654,485.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,999,182.59	-85,432,364.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,281,968.83	-247,791.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,419,438,212.36	-3,380,930,830.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-251,448,109.41	181,085,450.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	710,440,909.23	145,390,841.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-2,754,881,024.76</b>	<b>-2,038,377,818.82</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	6,964,509,231.25	8,404,592,630.20
减：现金的期初余额	8,404,592,630.20	7,448,491,749.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-1,440,083,398.95</b>	<b>956,100,880.69</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,964,509,231.25	8,404,592,630.20
其中：库存现金	318,529.03	194,430.06
可随时用于支付的银行存款	6,916,931,222.55	8,404,330,638.25
可随时用于支付的其他货币资金	47,259,479.67	67,561.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,964,509,231.25	8,404,592,630.20

## 61.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值(万元)	受限原因
货币资金	2,223.60	定期存单质押、保证金
存货	834,491.87	抵押
固定资产	33,982.52	融资租赁
	22,561.82	未办妥权证
投资性房地产	2,633.95	未办妥权证
合计	895,893.76	

## 62.政府补助

## (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目	计入当期
				损益的金额
财政补助	与收益相关	360,000,000.00	其他收益	360,000,000.00
消防栓建设维护补贴款	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
奖励	与收益相关	341,346.51	其他收益	341,346.51
税金减免	与收益相关	658,800.67	其他收益	658,800.67
以工代训补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
稳岗补贴	与收益相关	859,492.14	其他收益	859,492.14
本期递延收益转入	与收益相关	17,990,154.78	其他收益	17,990,154.78
合计		382,850,794.10		382,850,794.10

## (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益或 冲减相关成 本金额	其他变动	期末余额	本期结转 计入损益 或冲减相 关成本的 列报项目
戚墅堰三期工程财政补助	与资产相关	90,878,880.98		5,287,250.79		85,591,630.19	其他收益

中水二期财政补助	与资产相关	5,270,832.87		243,055.71		5,027,777.16	其他收益
江边厂管网扩建补助	与资产相关	128,668,738.60		5,977,044.16		122,691,694.44	其他收益
市区污水收集管网完善	与资产相关	24,215,580.87		1,035,739.13		23,179,841.74	其他收益
河道水质提升	与资产相关	12,270,000.00		731,158.64		11,538,841.36	其他收益
市区污水处理厂提标改造	与资产相关		58,000,000.00			58,000,000.00	
消防栓补助	与收益相关	10,000,000.00		2,000,000.00		8,000,000.00	其他收益
一水厂深度处理工程财政补助	与资产相关	9,629,382.34		585,308.83		9,044,073.51	其他收益
魏村水厂深度处理工程财政补助	与资产相关	18,626,311.38		1,186,844.31		17,439,467.07	其他收益
水专项政府补助	与收益相关	6,436.36		6,253.21		183.15	其他收益
	与资产相关	2,025,098.61				2,025,098.61	
蔷薇体育公园财政补助	与资产相关	858,333.33		37,500.00	-820,833.33		其他收益
金融广场（一期）2#地块财政补助	与资产相关	3,000,000.00		3,000,000.00			存货
金融广场（一期）建筑模型（BIM）技术应用工程财政补助	与资产相关	900,000.00		900,000.00			其他收益
合计		306,349,595.34	58,000,000.00	20,990,154.78	-820,833.33	342,538,607.23	

#### 附注六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 附注七、在其他主体中的权益

##### 1.在子公司中的权益

###### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州通用自来水有限公司	常州	常州	自来水生产、供应等	51		同一控制企业合并
常州燃气热力集团有限公司	常州	常州	城市燃气、蒸汽供应等	100		同一控制企业合并

常州市城市照明工程有限公司	常州	常州	道路照明工程等	100		同一控制企业合并
常州市城市排水有限公司	常州	常州	污水处理等	100		同一控制企业合并
常州市城西地区综合改造有限公司	常州	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	50		同一控制企业合并
常州城建产业集团有限公司	常州	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	100		投资设立
常州金融商务区投资发展有限公司	常州	常州	城市建设项目投资、经营、管理等	60		投资设立
常州公共住房建设投资发展有限公司	常州	常州	市区保障性住房项目投资、建设、经营和管理	100		无偿划拨
常州城建大数据产业发展有限公司	常州	常州	互联网信息服务	100		投资设立

注：本公司持有常州市城西地区综合改造有限公司 50.00%的股权，为第一大股东，且对城西公司的日常经营具有实际控制权，故纳入合并范围。

## （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州通用自来水有限公司	49%	48,212,576.57	36,786,994.92	464,551,682.64
常州市城西地区综合改造有限公司	50%	-17,469,821.54		735,025,964.45
常州金融商务区投资发展有限公司	40%	88,027,866.34		1,184,927,153.44

## 2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3.在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏萨德通用建设工程有限公司	江苏常州	江苏常州	给水安装施工		40.00	权益法
常州昆仑港华燃气有限公司	江苏常州	江苏常州	常州及周边地区的压缩天然气加气母站、子站及管道标准站的建设和压缩天然气的销售；压缩天然气的运输		50.00	权益法
常州英科环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	污泥处置技术、环境技术的研发及相关技术咨询和技术服务；污泥处置及相关设施的维护。		49.00	权益法

常州美路港华能源有限公司	江苏常州	江苏常州	能源技术咨询与服务，能源设备租赁，清洁能源及节能减排项目等	45.00	权益法
常州市住房置业融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	房屋置换、房屋置业担保、房产咨询、评估（凭资质证书）、代理、租赁服务，房产销售	51.43	权益法
常州大运河发展集团有限公司	江苏常州	江苏常州	各类工程建设活动；建设工程设计；文物保护工程施工	50.00	权益法

注：①常州市住房置业融资担保有限公司董事会成员共 5 人，其中公司派出人员 1 人，公司对常州市住房置业融资担保有限公司持股比例为 51.43%，但不能实施控制，故不将其纳入合并范围。

②常州大运河发展集团有限公司于 2020 年 7 月成立，注册资本为 10,000.00 万元，其中常州燃气热力集团有限公司出资 5,000.00 万元，占 50%；常州市国资委出资 5,000.00 万元，占 50%。常州大运河发展集团有限公司由常州市国资委向其派驻全部经营管理团队，行使财务和经营决策权，负责日常经营管理，常州燃气热力集团有限公司未达到控制和共同控制，仅具有重大影响，故采用权益法核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	江苏萨德通用建设工程有限公司	常州昆仑港华燃气有限公司	常州英科环境科技有限公司	江苏萨德通用建设工程有限公司	常州昆仑港华燃气有限公司	常州英科环境科技有限公司
流动资产	29,900,764.91	77,408,380.51	65,138,353.94	27,442,131.83	74,301,682.58	96,432,257.12
其中：现金和现金等价物	28,582,353.10	70,471,250.78	13,191,624.44	20,869,314.39	74,301,682.58	52,601,487.84
非流动资产	4,314,530.09	27,944,101.99	284,856,267.41	4,612,696.04	12,977,140.95	300,794,293.09
资产合计	34,215,295.00	105,352,482.50	349,994,621.35	32,054,827.87	87,278,823.53	397,226,550.21
流动负债	6,572,669.33	4,751,350.37	54,070,809.18	4,938,865.12	5,816,111.44	7,010,100.22
非流动负债		18,040,365.57	220,838,349.38			262,630,718.99
负债合计	6,572,669.33	22,791,715.94	274,909,158.56	4,938,865.12	5,816,111.44	269,640,819.21
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	27,642,625.67	82,560,766.56	75,085,462.79	27,115,962.75	81,462,712.09	127,585,731.00
按持股比例计算的净资产份额	11,057,050.27	41,280,383.28	36,791,876.77	10,846,385.10	40,731,356.05	62,517,008.19
调整事项						
-商誉						

-内部交易未实现利润						
-其他		1,645,410.70	2,574,309.48	-0.08	1,645,410.71	2,574,309.48
对合营企业权益投资的账面价值	11,057,050.27	39,634,972.58	34,217,567.29	10,846,385.18	39,085,945.34	59,942,698.71
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	106,154,463.67	66,464,196.20	27,844,801.25	91,562,814.81	61,222,244.79	73,047,149.16
财务费用	-235,413.88	-1,178,045.23	10,441,783.38	-122,157.75	-1,216,237.19	11,362,685.00
所得税费用	1,687,768.26	602,834.34		1,326,748.11	256,683.73	
净利润	5,063,304.77	1,494,151.98	-47,527,341.65	3,980,244.31	440,108.34	1,788,955.35
其他综合收益						
综合收益总额	5,063,304.77	1,494,151.98	-47,527,341.65	3,980,244.31	440,108.34	1,788,955.35
本期收到的来自合营企业的股利	2,430,439.03	198,048.75			2,253,106.29	

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	常州美路港华能源有限公司	常州市住房置业融资担保有限公司	常州大运河发展集团有限公司	常州美路港华能源有限公司	常州市住房置业融资担保有限公司	常州大运河发展集团有限公司
流动资产	14,812,008.54	739,611,664.56	87,865,994.88	11,901,014.22	1,039,203,070.35	129,274,467.25
非流动资产	1,196,003.52	274,527,493.77	2,842,643,088.87	1,422,487.99	123,287,792.21	307,818,549.26
资产合计	16,008,012.06	1,014,139,158.33	2,930,509,083.75	13,323,502.21	1,162,490,862.56	437,093,016.51
流动负债	356,876.53	487,957,732.37	96,495,774.57	300,272.23	718,117,730.90	5,457,712.50
非流动负债		207,543,586.93	2,281,855,306.95		184,664,577.49	12,530,542.19
负债合计	356,876.53	695,501,319.30	2,378,351,081.52	300,272.23	902,782,308.39	17,988,254.69
少数股东权益			681,974.64			
归属于母公司股东权益	15,651,135.53	318,637,839.03	551,476,027.59	13,023,229.98	259,708,554.17	419,104,761.82
按持股比例计算的净资产份额	7,043,010.99	163,875,440.61	275,738,013.80	5,860,453.49	133,564,399.29	209,552,380.91
调整事项						

-商誉						
-内部交易未实现利润						
-其他		-0.02				-256.80
对联营企业权益投资的账面价值	7,043,010.99	163,875,440.63	275,738,013.80	5,860,453.49	133,564,399.29	209,552,124.11
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	18,943,112.37	45,143,078.28	34,390,806.98	9,268,883.77	51,384,920.74	11,248,672.43
净利润	2,627,905.55	58,929,284.86	105,071,298.16	1,677,249.58	62,638,024.66	33,759,348.11
其他综合收益						
综合收益总额	2,627,905.55	58,929,284.86	105,071,298.16	1,677,249.58	62,638,024.66	33,759,348.11
本期收到的来自联营企业的股利			14,064,800.00	1,080,000.00	11,800,000.00	

## 附注八、公允价值计量

### 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	56,039,292.33		19,000,000.00	75,039,292.33
1.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	56,039,292.33		19,000,000.00	75,039,292.33
(1) 债务工具投资	56,039,292.33		19,000,000.00	75,039,292.33
其中：结构性存款			19,000,000.00	19,000,000.00
理财产品	56,039,292.33			56,039,292.33
(2) 权益工具投资				0.00
(二) 其他权益工具投资	1,934,038.37	436,621,500.00	120,000.00	438,675,538.37
(三) 其他非流动金融资产			91,144,400.00	91,144,400.00
其中：劣后基金			62,500,000.00	62,500,000.00



权益工具投资			28,644,400.00	28,644,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	57,973,330.70	436,621,500.00	110,264,400.00	604,859,230.70
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

## 3.持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性与定量信息

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。

公司持有的全国中小企业股份转让系统中流动性较弱公司股份的公允价值在参考证券交易所公开市场收盘价的基础上增加可观察输入值。

## 4.持续的和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资单位江苏省天达投资控股有限公司、港华储气有限公司、常州华衍维尔利环境产业有限公司及常州常水钢管有限责任公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按扣除减值准备后的投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

公司持有的结构性存款、认购的劣后基金等，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 附注九、关联方及关联交易

### 1.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 2.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

### 3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州工学院资产经营有限公司	非全资子公司少数股东
国能龙源启德（常州）生态环境科技有限公司	合营企业
常州市常信名源商业管理有限公司	联营企业

### 4.关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益	上期确认的 租赁收益
常州通用自来水有限公司	江苏萨德通用建设工程有限公司	房屋	195,238.10	195,238.10
合计			195,238.10	195,238.10

## (2) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
江苏萨德通用建设工程有限公司	给水安装工程	市场价格	60,173,524.41	64,864,054.58
	提供施工劳务	市场价格	6,041,585.01	2,488,474.89
国能龙源启德（常州）生态环境科技有限公司	污泥焚烧费	市场价格	6,839,622.64	2,145,035.38
常州英科环境科技有限公司	污泥处置费	市场价格	50,956,338.05	43,730,007.77
合计			124,011,070.11	113,227,572.62

## 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
常州大运河发展集团有限公司	工程款	市场价格	42,434,612.31	27,568,604.62
合计			42,434,612.31	27,568,604.62

## (3) 关联方担保情况

## 关联方保证情况

担保单位	被担保单位	被担保 单位性质	担保贷款 本金余额 (万元)
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市城市排水有限公司	有限公司	65,096.90
常州市城市建设（集团）有限公司	常州燃气热力集团有限公司	有限公司	168,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市城市照明工程有限公司	有限公司	9,900.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州金融商务区投资发展有限公司	有限公司	177,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市城西地区综合改造有限公司	有限公司	20,000.00
常州市城市照明工程有限公司	常州市城市建设（集团）有限公司	有限公司	13,231.96
常州市城市建设（集团）有限公司	常州城建产业集团有限公司	有限公司	40,000.00
合计			493,228.86

【注】上述为常州金融商务区投资发展有限公司担保贷款本金余额 177,000.00 万元，常州市城市建设（集团）有限公司同时以其土地使用权 45,184.00 平方米为其中 40,000.00 万元作抵押担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入资金				
常州工学院资产经营有限公司	1,500,000.00	450,000.00	1,500,000.00	450,000.00
合计	1,500,000.00	450,000.00	1,500,000.00	450,000.00

本年度与常州工学院资产经营有限公司结算利息37,231.75元（含税）。

(5) 其他关联交易

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州大运河发展集团有限公司	53,281,690.10	69,266.20	27,127,758.69	35,266.09
其他应收款	常州大运河发展集团有限公司	36,176,978.39	5,235.40		
应收股利	常州大运河发展集团有限公司	14,064,800.00			
应收股利	江苏萨德通用建设工程有限公司			622,259.05	
合计		103,523,468.49	74,501.60	27,750,017.74	35,266.09

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州英科环境科技有限公司	4,600,392.45	4,430,471.70
应付账款	国能龙源启德（常州）生态环境科技有限公司	8,984,658.02	2,145,035.38
其他应付款	常州英科环境科技有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	常州工学院资产经营有限公司	487,231.75	1,565,250.00
其他应付款	常州市常信名源商业管理有限公司	19,915,692.06	19,915,892.06
应付账款	江苏萨德通用建设工程有限公司	1,216,201.58	4,306,320.08
其他应付款	江苏萨德通用建设工程有限公司	2,805,000.00	3,305,000.00
合计		38,509,175.86	36,167,969.22

## 附注十、承诺及或有事项

## 1.重大承诺事项

截至2021年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

## 2.或有事项

(1) 公司对外提供担保形成的或有负债列示如下：

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保贷款本金余额 (万元)
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市交通产业集团有限公司	有限公司	268,500.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市公路事业发展中心	事业单位	11,410.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州安居投资发展有限公司	有限公司	36,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常高新集团有限公司	有限公司	113,500.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州投资集团有限公司	有限公司	37,262.40
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市晋陵投资集团有限公司	有限公司	506,753.53
常州市城市建设（集团）有限公司	常州奥体场馆管理有限公司	有限公司	3,125.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州弘辉控股集团有限公司	有限公司	29,500.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州东方棚户区改造有限公司	有限公司	125,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州广播电视台	事业单位	81,556.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市高速公路管理有限公司	有限公司	140,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州产业投资集团有限公司	有限公司	30,000.00
常州市城市建设（集团）有限公司	常州市城建实业投资有限公司	有限公司	150,000.00
常州金融商务区投资发展有限公司	常州天宁建设发展集团有限公司	有限公司	33,462.97
合计			1,566,069.90

【注】上述为常州安居投资发展有限公司担保贷款本金余额 36,000.00 万元，常州市城市建设（集团）有限公司同时以其土地使用权 44,548.00 平方米为其作抵押担保。

(2) 截至2021年12月31日尚在担保有效期内的对外抵押借款余额情况如下：

①常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权58,849.00平方米为常州弘辉控股集团有限公司向光大兴陇信托有限责任公司、光大银行常州支行借款22,000.00万元作抵押担保。

②常州市城市建设（集团）有限公司以土地使用权81,799.00平方米为常州东方水务投资发展有限公司向中国农业发展银行常州市武进区支行借款73,800.00万元作抵押担保。

(3) 常州通用自来水有限公司以水费收费权质押向中信银行常州分行借款，借款余额为1,664.00万元，借款期限2015.11.25-2023.11.25，利率为4.90%，该项借款同时由常州滨江水业有限公司进行担保。

(4) 未决诉讼事项如下：

无锡市第二市政工程有限公司于2020年3月2日向常州经济开发区人民法院提起诉讼（案号：（2020）苏0492民初784号），要求本公司及常州市市政工程管理中心支付存在争议的工程款6,304,649.59元及违约金并承担诉讼费，目前该案尚处于审理阶段。

#### 附注十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十二、其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注十三、母公司财务报表主要项目说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

##### 1.其他应收款

分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	59,452,734,467.75	57,117,624,812.62
合计	59,452,734,467.75	57,117,624,812.62

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,763,022,321.26	7,134,497,857.40
1~2年	6,390,918,295.49	8,327,957,203.72
2~3年	8,231,126,289.30	7,003,497,367.78
3年以上	37,123,674,306.40	34,686,752,010.93
合计	59,508,741,212.45	57,152,704,439.83

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	26,646,596.81		8,433,030.40	35,079,627.21
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,935,117.49			20,935,117.49
本期转回			8,000.00	8,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,581,714.30	-	8,425,030.40	56,006,744.70

## ③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,646,596.81	20,935,117.49				47,581,714.30
按单项计提的坏账准备的其他应收款	8,433,030.40		8,000.00			8,425,030.40
合计	35,079,627.21	20,935,117.49	8,000.00			56,006,744.70

## 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
常州市财政局	城建项目利息	3,495,404,200.33	1 年以内	36.22	4,307,168.68
		3,667,505,478.93	1-2 年		
		4,707,644,399.67	2-3 年		
		9,683,077,820.71	3 年以上		
常州市市政工程管理	城建项目资金	27,252,021.84	1 年以内	30.34	3,611,193.01
		329,450,811.78	1-2 年		

		619,214,676.93	2-3年		
		17,080,047,542.91	3年以上		
常州市土地收购 储备中心	代付土地 开发成本	261,695,278.85	1年以内	7.99	950,559.09
		72,342,139.62	1-2年		
		456,999,102.47	2-3年		
		3,961,758,905.52	3年以上		
常州市住房和城 乡建设局	城建项目资 金及往来款	549,730,000.00	1年以内	6.42	764,401.95
		1,000,428,140.97	2-3年		
		2,271,851,631.48	3年以上		
常州市钟楼区西 林街道办事处	代付土地 开发成本	220,931,184.17	1年以内	4.87	579,554.21
		418,635,324.67	1-2年		
		467,443,095.96	2-3年		
		1,790,761,435.30	3年以上		
合计		51,082,173,192.11		85.84	10,212,876.94

## 2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司 投资	9,261,977,301.58		9,261,977,301.58	9,261,977,301.58		9,261,977,301.58
对联营、 合营企业 投资	61,273,701.52	11,253,701.52	50,020,000.00	11,253,701.52	11,253,701.52	
合计	9,323,251,003.1	11,253,701.52	9,311,997,301.58	9,273,231,003.1	11,253,701.52	9,261,977,301.58

### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
常州燃气热力集团有限公司	1,855,973,900.00			1,855,973,900.00		
常州市城市排水有限公司	671,700,100.00			671,700,100.00		
常州市城市照明工程有限公司	464,152,599.95			464,152,599.95		
常州市城西地区综合改造有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
常州通用自来水有限公司	214,841,376.00			214,841,376.00		

常州城建产业集团有限公司	848,430,284.17			848,430,284.17		
常州金融商务区投资发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
常州公共住房建设投资发展有限公司	4,806,879,041.46			4,806,879,041.46		
常州城建大数据产业发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	9,261,977,301.58			9,261,977,301.58		



## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	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		
常州市华丰建设开发有限公司	11,253,701.52								11,253,701.52	11,253,701.52
江苏中吴环保产业发展有限公司		50,020,000.00							50,020,000.00	
合计	11,253,701.52	50,020,000.00							61,273,701.52	11,253,701.52

### 3.营业收入及营业成本

#### (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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,480,010.13	15,560,604.43		
其他业务	16,078,667.56	63,804,601.72	14,830,184.29	64,651,974.96
合计	49,558,677.69	79,365,206.15	14,830,184.29	64,651,974.96

#### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产销售收入	33,480,010.13	15,560,604.43		
合计	33,480,010.13	15,560,604.43		

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户或项目名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州钟楼新城投资建设有限公司	33,480,010.13	67.56
常州通用自来水有限公司	10,054,308.57	20.29
常州市晋陵投资集团有限公司	1,316,037.74	2.66
常州市住房和城乡建设局	1,245,283.02	2.51
常州奥莱太平商贸有限公司	690,141.99	1.39
合计	46,785,781.45	94.40

### 4.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	38,288,504.92	38,135,247.42
权益法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益		
其他投资收益		
合计	38,288,504.92	38,135,247.42

### 5.现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	271,056,076.02	213,270,735.51
加：资产减值准备		459,214.38
信用减值损失	21,281,698.56	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,142,883.82	63,553,047.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	100,708.02	57,419.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-53,321.23	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,091.79	15,415.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,746,608.34	16,532,991.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-38,288,504.92	-38,135,247.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,946,711,895.57	-3,084,805,862.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,514,713.67	-22,647,539.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,958,792.76	-2,064,466.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-3,686,191,161.60</b>	<b>-2,853,764,291.69</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,192,136,169.68	2,726,933,693.14
减：现金的期初余额	2,726,933,693.14	1,295,253,036.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-1,534,797,523.46</b>	<b>1,431,680,656.24</b>

常州市城市建设（集团）有限公司

2022年4月27日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202203290061

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。



统一社会信用代码  
91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 管从才  
 成立日期 2013年12月02日  
 主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



经营范围  
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算审计；代理记账；代拟合同；代建账簿；税务咨询、管理咨询、法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关

2022年03月29日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0012220



## 说明

- 1、《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、出租、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》。

# 会计师事务所 执业证书



名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：詹从才  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区泰山路159号正杰中心A座14-16层

发证机关：江苏省财政厅

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

批准执业日期：2013年11月08日

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制





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: hm5600001/2022-00000491

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)

文号:

关键词:

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)



序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
36	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	0755-8291665
37	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室	010-65332927
38	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	010-68784081
39	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3 层	010-88213466
40	上海浦江会计师事务所(普通合伙)	上海市黄浦区河南南路 665 号 16 层	021-63666605
41	上海友道会计师事务所(普通合伙)	上海市徐汇区零陵路 583 号 24 楼	021-50759479
42	上海孜荣会计师事务所(普通合伙)	上海市静安区长安路 1138 号 19E	021-51818234
43	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市静安区威海路 755 号 25 层	021-52920000
44	深圳皇嘉会计师事务所(普通合伙)	深圳市福田区华强北街道深南路佳和华强大厦 B 座 2507、08 室	0755-83295582
45	深圳久安会计师事务所(特殊普通合伙)	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C902	0755-22676410
46	深圳联创立信会计师事务所(普通合伙)	广东省深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A3001	0755-86716234
47	深圳堂堂会计师事务所	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 51F	0755-83996286
48	深圳旭泰会计师事务所(普通合伙)	深圳市龙华新区新牛路天官安防电子广场第九层 C 区 F029	0755-27709801
49	深圳水信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)	深圳市福田区深南中路 1027 号新城大厦西座 16 楼南 1616-1619 室	0755-25985524
50	四川德文会计师事务所(特殊普通合伙)	四川省成都市成华区双福一路 66 号 4 栋 18 楼 1 号	028-86957846
51	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	泸州市江阳中路 28 号楼 3 单元 2 号	028-85560449
52	苏业金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	中环国际广场 22 楼	025-84433976



姓 名: 朱圣敏  
 Full name: 朱圣敏  
 性 别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1981-04-23  
 Date of birth: 1981-04-23  
 工作单位: 常州普德会计师事务所  
 Working unit: 常州普德会计师事务所  
 身份证号码: 320400198104230042  
 Identity card No: 320400198104230042



年度检验合格  
 This certificate is valid  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会  
 2018.12.15

注册证书  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

注册证书  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

注册证书  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

注册证书  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

注册证书  
 朱圣敏(320400020001)  
 已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

2008-1-22  
 2007年6月30日

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年11月27日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007年11月27日

证书编号: 320400020001  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007年4月30日  
 Date of Issuance: 2007 4 30



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李磊 (320000264367)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会



李磊 (320000264367)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



李磊 (320000264367)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名: 李磊  
Sex: 男  
出生日期: 1980-09-28  
工作单位: 江苏永业会计师事务所(特  
殊普通合伙·常州分所)  
身份证号: 41132619800909142X  
执业证号: 320000264367



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



李磊 (320000264367)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



李磊 (320000264367)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

320000264367

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2016 年 03 月 30 日

防伪区

