# 宜兴市城市发展投资有限公司

# 2021年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）01706 号

0000202204008845
报告文号：天衡审字[2022]01706号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2022）01706号

宜兴市城市发展投资有限公司全体股东：

**一、审计意见**

我们审计了宜兴市城市发展投资有限公司（以下简称“宜兴城投公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了宜兴城投公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于宜兴城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宜兴城投公司的持续经营能力，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宜兴城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

**四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对宜兴城投公司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宜兴城投公司不能持续经营。

（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）就宜兴城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·南京

2022 年 4 月 29 日　　中国注册会计师：

中国注册会计师 史勤 320200230010

中国注册会计师 蒋锋 320200230003

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 10,923,112,163.17 | 10,558,878,801.35 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 46,604,837.16 | 70,916,501.59 |
| 应收账款 | 五、3 | 1,015,750,796.53 | 516,800,726.58 |
| 应收账款融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 344,028,988.88 | 375,224,629.69 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 14,577,065,004.48 | 12,814,875,041.04 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 12,526,888,235.50 | 12,547,589,283.37 |
| 合同资产 | 五、7 | 1,898,539,226.54 | 1,577,612,546.37 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 21,608,962.88 | |
| 其他流动资产 | 五、9 | 98,650,043.11 | 80,673,304.30 |
| 流动资产合计 | | 41,452,248,258.25 | 38,542,570,834.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、10 | 120,842,155.03 | 135,797,100.00 |
| 长期股权投资 | 五、11 | 3,608,789,122.84 | 3,266,284,619.14 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 100,258,600.00 | 100,351,300.00 |
| 其他非流动金融资产 | 五、13 | 2,670,605,417.36 | 767,804,069.52 |
| 投资性房地产 | 五、14 | 1,065,551,036.16 | 1,301,231,049.34 |
| 固定资产 | 五、15 | 2,694,801,859.04 | 2,755,252,146.87 |
| 在建工程 | 五、16 | 2,965,301,845.69 | 2,232,039,468.72 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、17 | 5,319,664.44 | |
| 无形资产 | 五、18 | 174,867,056.87 | 133,976,935.99 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、19 | 5,491,795.94 | |
| 长期待摊费用 | 五、20 | 31,400,854.07 | 22,055,532.23 |
| 递延所得税资产 | 五、21 | 27,271,224.08 | 22,834,499.91 |
| 其他非流动资产 | 五、22 | 3,721,270,808.18 | 3,532,725,536.15 |
| 非流动资产合计 | | 17,191,771,439.70 | 14,270,352,257.87 |
| 资产总计 | | 58,644,019,697.95 | 52,812,923,092.16 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、23 | 3,512,695,207.92 | 3,376,203,249.22 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、24 | 81,061,302.83 | |
| 应付账款 | 五、25 | 581,106,562.45 | 622,033,357.19 |
| 预收款项 | 五、26 | 8,366,143.23 | 241,955.00 |
| 合同负债 | 五、27 | 103,323,078.94 | 401,144,358.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、28 | 29,169,273.07 | 25,231,730.64 |
| 应交税费 | 五、29 | 579,693,992.36 | 546,660,262.98 |
| 其他应付款 | 五、30 | 3,278,135,023.96 | 2,620,777,958.55 |
| 其中：应付利息 | | | 274,758,995.18 |
| 应付股利 | | 3,923,099.72 | 29,757,443.76 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、31 | 4,758,660,085.92 | 6,424,602,695.75 |
| 其他流动负债 | 五、32 | 833,682,594.14 | 437,791,338.70 |
| 流动负债合计 | | 13,765,893,264.82 | 14,454,686,906.51 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、33 | 7,338,874,800.00 | 6,566,026,800.00 |
| 应付债券 | 五、34 | 13,696,068,569.72 | 9,371,084,472.08 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、35 | 1,757,017,768.76 | 545,264,094.88 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、36 | 41,288,594.74 | |
| 递延所得税负债 | 五、21 | 1,799,776.60 | |
| 其他非流动负债 | 五、37 | | 2,186,511.55 |
| 非流动负债合计 | | 22,835,049,509.82 | 16,484,561,878.51 |
| 负债合计 | | 36,600,942,774.64 | 30,939,248,785.02 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | 五、38 | 2,896,331,300.00 | 2,896,331,300.00 |
| 其他权益工具 | 五、39 | 596,904,000.00 | 596,904,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | 596,904,000.00 | 596,904,000.00 |
| 资本公积 | 五、40 | 8,543,090,585.58 | 8,514,292,238.33 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、41 | -14,382.00 | -5,335.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、42 | 431,562,229.38 | 414,853,948.08 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、43 | 3,891,418,183.30 | 3,858,541,322.86 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 16,359,291,916.26 | 16,280,917,474.27 |
| 少数股东权益 | | 5,683,785,007.05 | 5,592,756,832.87 |
| 所有者权益合计 | | 22,043,076,923.31 | 21,873,674,307.14 |
| 负债和所有者权益总计 | | 58,644,019,697.95 | 52,812,923,092.16 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 合并利润表

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | | 3,161,735,809.10 | 2,223,445,908.13 |
| 其中：营业收入 | 五、44 | 3,161,735,809.10 | 2,223,445,908.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,400,005,679.29 | 2,396,278,058.24 |
| 其中：营业成本 | 五、44 | 2,587,412,527.82 | 1,781,705,464.91 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、45 | 32,069,407.40 | 24,486,418.51 |
| 销售费用 | 五、46 | 137,384,521.57 | 125,502,007.02 |
| 管理费用 | 五、47 | 470,944,807.15 | 328,147,256.20 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、48 | 172,194,415.35 | 136,436,911.60 |
| 其中：利息费用 | | 229,368,034.92 | 160,794,456.07 |
| 利息收入 | | 66,454,150.47 | 57,910,928.50 |
| 加：其他收益 | 五、49 | 384,402,400.90 | 395,878,042.66 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、50 | 56,335,838.58 | 205,716,168.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -23,478,320.78 | -1,902,817.85 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | 6,654,017.91 | |
| 汇兑收益（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、51 | -23,865,591.93 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、52 | | 19,440,084.66 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、53 | 35,275,075.03 | 1,835,518.40 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 213,877,852.39 | 450,037,663.66 |
| 加：营业外收入 | 五、54 | 33,776,601.45 | 48,775,345.00 |
| 减：营业外支出 | 五、55 | 6,942,487.34 | 10,565,731.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 240,711,966.50 | 488,247,277.22 |
| 减：所得税费用 | 五、56 | 31,267,001.28 | 22,376,569.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 209,444,965.22 | 465,870,707.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 209,444,965.22 | 465,870,707.89 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | | 160,495,539.87 | 219,025,701.06 |
| 2.少数股东损益 | | 48,949,425.35 | 246,845,006.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益税后净额 | | -9,047.00 | -5,335.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -9,047.00 | -5,335.00 |
| 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 | | -9,047.00 | -5,335.00 |
| 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.其他权益变动公允价值变动 | | | |
| 3.金额资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算金额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -8,673.00 | -5,145.00 |
| 七、综合收益总额 | | 209,427,245.22 | 465,860,227.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 160,486,492.87 | 219,020,366.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 48,940,752.35 | 246,839,861.83 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为　　元，上期被合并方实现的净利润为　　元。

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：宜宾市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,587,335,132.45 | 2,573,506,215.80 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 5,300,978,493.29 | 7,128,968,718.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,888,313,625.74 | 9,702,474,934.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,772,359,830.17 | 3,845,377,784.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 427,328,439.24 | 289,799,325.89 |
| 支付的各项税费 | | 104,834,139.64 | 69,931,395.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,611,972,588.16 | 4,557,807,011.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,916,494,997.21 | 8,762,915,517.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、57(1) | 971,818,628.53 | 939,559,416.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 75,000.00 | 5,540,948.74 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 105,600,141.45 | 196,592,601.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 21,893,995.51 | 3,400,651.16 |
| 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 | | 2,879,189.18 | 159,828,148.66 |
| 投资活动现金流入小计 | | 130,448,326.14 | 365,362,350.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 827,675,090.71 | 1,061,017,459.51 |
| 投资支付的现金 | | 2,251,264,960.77 | 788,089,256.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,078,940,051.48 | 1,849,106,715.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,948,491,725.34 | -1,483,744,365.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 51,000,000.00 | 135,791,585.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 51,000,000.00 | 135,791,585.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 7,439,970,177.60 | 7,723,533,954.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 7,440,000,000.00 | 5,496,434,520.54 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 289,879,638.64 | 1,620,002,615.13 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,220,849,816.24 | 14,975,762,674.67 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,235,074,555.59 | 10,890,935,879.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,395,111,274.15 | 982,638,156.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 191,253,061.05 | 669,790,565.41 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,821,438,890.79 | 12,543,364,601.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,399,410,925.45 | 2,432,398,073.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 422,737,828.64 | 1,888,213,124.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,480,630,371.81 | 8,592,417,247.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、57(2) | 10,903,368,200.45 | 10,480,630,371.81 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,514,292,238.33 | | -5,335.00 | | 414,853,948.08 | | 3,858,541,322.86 | | 16,280,917,474.27 | 5,592,756,832.87 | 21,873,674,307.14 |
| 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、本年期初余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,514,292,238.33 | | -5,335.00 | | 414,853,948.08 | | 3,858,541,322.86 | | 16,280,917,474.27 | 5,592,756,832.87 | 21,873,674,307.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 28,798,347.25 | | -9,047.00 | | 16,708,281.30 | | 32,876,860.44 | | 78,374,441.99 | 91,028,174.18 | 169,402,616.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -9,047.00 | | | | 160,495,539.87 | | 160,486,492.87 | 48,940,752.35 | 209,427,245.22 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 28,798,347.25 | | | | | | | | 28,798,347.25 | 51,000,000.00 | 79,798,347.25 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 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 | | | | | 28,798,347.25 | | | | | | | | 28,798,347.25 | | 28,798,347.25 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,708,281.30 | | -127,618,679.43 | | -110,910,398.13 | -8,912,578.17 | -119,822,976.30 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,708,281.30 | | -16,708,281.30 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -110,910,398.13 | | -110,910,398.13 | -8,912,578.17 | -119,822,976.30 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,543,090,585.58 | | -14,382.00 | | 431,562,229.38 | | 3,891,418,183.30 | | 16,359,291,916.26 | 5,683,785,007.05 | 22,043,076,923.31 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,830,841,700.00 | | | | 6,683,654,055.36 | | | | 400,369,676.74 | | 3,735,702,636.90 | | 13,650,568,069.00 | 2,364,603,509.55 | 16,015,171,578.55 |
| 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、本年期初余额 | 2,830,841,700.00 | | | | 6,683,654,055.36 | | | | 400,369,676.74 | | 3,735,702,636.90 | | 13,650,568,069.00 | 2,364,603,509.55 | 16,015,171,578.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 65,489,600.00 | | 596,904,000.00 | | 1,830,638,182.97 | | -5,335.00 | | 14,484,271.34 | | 122,838,685.96 | | 2,630,349,405.27 | 3,228,153,323.32 | 5,858,502,728.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -5,335.00 | | | | 219,025,701.06 | | 219,020,366.06 | 246,839,861.83 | 465,860,227.89 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 65,489,600.00 | | 596,904,000.00 | | 1,830,638,182.97 | | | | | | | | 2,493,031,782.97 | 2,981,313,461.49 | 5,474,345,244.46 |
| 1、股东投入的普通股 | 65,489,600.00 | | | | | | | | | | | | 65,489,600.00 | 135,791,585.00 | 201,281,185.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | 596,904,000.00 | | | | | | | | | | 596,904,000.00 | | 596,904,000.00 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 1,830,638,182.97 | | | | | | | | 1,830,638,182.97 | 2,845,521,876.49 | 4,676,160,059.46 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 14,484,271.34 | | -61,845,671.34 | | -47,361,400.00 | | -47,361,400.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,484,271.34 | | -14,484,271.34 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -47,361,400.00 | | -47,361,400.00 | | -47,361,400.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | -34,341,343.76 | | -34,341,343.76 | | -34,341,343.76 |
| 四、本期期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,514,292,238.33 | | -5,335.00 | | 414,853,948.08 | | 3,858,541,322.86 | | 16,280,917,474.27 | 5,592,756,832.87 | 21,873,674,307.14 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周敏

# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 资　产 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 8,363,816,923.49 | 8,316,555,806.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 15,717,495.56 |
| 应收账款 | 十三、1 | 540,557,841.88 | 223,079,320.64 |
| 应收账款融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,507,102.76 | 474,598.97 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 13,109,183,611.98 | 11,264,590,691.23 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 12,073,817,626.62 | 12,292,783,421.71 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 34,088,883,106.73 | 32,113,201,334.66 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 5,837,541,176.83 | 5,455,933,636.23 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 2,096,228,871.47 | 518,027,523.63 |
| 投资性房地产 | | 161,478,094.56 | 377,916,250.51 |
| 固定资产 | | 885,471,919.05 | 987,173,623.22 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,059,232.50 | 2,059,232.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 8,982,779,294.41 | 7,341,110,266.09 |
| 资产总计 | | 43,071,662,401.14 | 39,454,311,600.75 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：古文超　　会计机构负责人：周敏

# 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,445,000,000.00 | 1,320,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | | 537,769,183.65 | 502,199,518.34 |
| 其他应付款 | | 4,414,900,545.48 | 3,080,309,575.85 |
| 其中：应付利息 | | | 270,532,439.10 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,438,629,953.65 | 5,791,216,431.62 |
| 其他流动负债 | | 824,396,175.00 | 399,530,520.54 |
| 流动负债合计 | | 10,660,695,857.78 | 11,093,256,046.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,705,290,000.00 | 2,656,960,000.00 |
| 应付债券 | | 13,198,029,722.49 | 9,371,084,472.08 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 15,903,319,722.49 | 12,028,044,472.08 |
| 负债合计 | | 26,564,015,580.27 | 23,121,300,518.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本 | | 2,896,331,300.00 | 2,896,331,300.00 |
| 其他权益工具 | | 596,904,000.00 | 596,904,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | 596,904,000.00 | 596,904,000.00 |
| 资本公积 | | 8,706,364,337.22 | 8,600,220,025.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 431,562,229.38 | 414,853,948.08 |
| 未分配利润 | | 3,876,484,954.27 | 3,824,701,808.57 |
| 所有者权益合计 | | 16,507,646,820.87 | 16,333,011,082.32 |
| 负债和所有者权益总计 | | 43,071,662,401.14 | 39,454,311,600.75 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 利 润 表

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 514,807,868.67 | 492,441,897.68 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 442,733,842.62 | 423,863,524.72 |
| 税金及附加 | | 15,969,688.22 | 13,404,912.63 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 109,535,851.61 | 109,082,260.30 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 152,338,228.78 | 119,805,689.67 |
| 其中：利息费用 | | 167,970,736.08 | 116,040,646.11 |
| 利息收入 | | 24,393,127.25 | 29,299,116.76 |
| 加：其他收益 | | 300,004,655.49 | 300,000,055.77 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 37,439,820.68 | 18,400,079.05 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 27,458,520.68 | -1,902,817.85 |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 35,268,079.41 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 166,942,813.02 | 144,685,645.18 |
| 加：营业外收入 | | 140,000.00 | 200,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | 42,931.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 167,082,813.02 | 144,842,713.36 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 167,082,813.02 | 144,842,713.36 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 167,082,813.02 | 144,842,713.36 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 167,082,813.02 | 144,842,713.36 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 现金流量表

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司

| 项　目 | 注释 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 244,673,616.20 | 585,428,908.28 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,629,661,191.47 | 3,892,600,598.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,874,334,807.67 | 4,478,029,507.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 369,969,632.61 | 2,098,461,160.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,802,777.00 | 2,716,679.72 |
| 支付的各项税费 | | 12,021,796.12 | 9,071,541.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,273,313,954.93 | 2,509,205,094.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,659,108,160.66 | 4,619,454,476.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,215,226,647.01 | -141,424,969.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,981,300.00 | 20,302,896.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 9,981,300.00 | 20,302,896.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 48,460.00 | 5,212,466.83 |
| 投资支付的现金 | | 1,877,153,347.84 | 508,235,700.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,877,201,807.84 | 513,448,166.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,867,220,507.84 | -493,145,269.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,945,000,000.00 | 3,990,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 6,940,000,000.00 | 5,496,434,520.54 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 61,875,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,946,875,000.00 | 9,486,434,520.54 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,114,123,736.69 | 7,013,268,181.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,071,621,285.54 | 732,964,641.77 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 33,043,002.25 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,185,745,022.23 | 7,779,275,825.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 761,129,977.77 | 1,707,158,695.07 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 109,136,116.94 | 1,072,588,455.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,254,680,806.55 | 7,182,092,351.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 8,363,816,923.49 | 8,254,680,806.55 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 所有者权益变动表

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,600,220,025.67 | | | | 414,853,948.08 | 3,824,701,808.57 | 16,333,011,082.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,600,220,025.67 | | | | 414,853,948.08 | 3,824,701,808.57 | 16,333,011,082.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 106,144,311.55 | | | | 16,708,281.30 | 51,783,145.70 | 174,635,738.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 167,082,813.02 | 167,082,813.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 106,144,311.55 | | | | | | 106,144,311.55 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 106,144,311.55 | | | | | | 106,144,311.55 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 16,708,281.30 | -115,299,667.32 | -98,591,386.02 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 16,708,281.30 | -16,708,281.30 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | | | -98,591,386.02 | -98,591,386.02 |
| （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、本期期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,706,364,337.22 | | | | 431,562,229.38 | 3,876,484,954.27 | 16,507,646,820.87 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：宜兴市城市发展投资有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,830,841,700.00 | | | | 7,096,392,927.59 | | | | 400,369,676.74 | 3,741,704,766.55 | 14,069,309,070.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期年初余额 | 2,830,841,700.00 | | | | 7,096,392,927.59 | | | | 400,369,676.74 | 3,741,704,766.55 | 14,069,309,070.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 65,489,600.00 | | 596,904,000.00 | | 1,503,827,098.08 | | | | 14,484,271.34 | 82,997,042.02 | 2,263,702,011.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 144,842,713.36 | 144,842,713.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 65,489,600.00 | | 596,904,000.00 | | 1,503,827,098.08 | | | | | | 2,166,220,698.08 |
| 1、股东投入的普通股 | 65,489,600.00 | | | | | | | | | | 65,489,600.00 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | 596,904,000.00 | | | | | | | | 596,904,000.00 |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 1,503,827,098.08 | | | | | | 1,503,827,098.08 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 14,484,271.34 | -61,845,671.34 | -47,361,400.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 14,484,271.34 | -14,484,271.34 | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -47,361,400.00 | -47,361,400.00 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,896,331,300.00 | | 596,904,000.00 | | 8,600,220,025.67 | | | | 414,853,948.08 | 3,824,701,808.57 | 16,333,011,082.32 |

公司法定代表人：周晓明　　主管会计工作负责人：吉文超　　会计机构负责人：周敏

# 宜兴市城市发展投资有限公司

# 2021 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

宜兴市城市发展投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据宜兴市人民政府（2006）7 号会议纪要批准设立，于 2006 年 3 月 27 日成立，公司股东为宜兴市财政局，成立时注册资本为15,000万元，2006年5月增资至60,000万元，2007年12月增资至100,000万元，2008 年 8 月增资至 150,000 万元，2012 年 12 月增资至 200,000 万元。

根据 2019 年 5 月 31 日宜兴市人民政府宜政发(2019)90 号文件《宜兴市人民政府关于对宜兴市财政局等单位国有产权进行无偿划转的批复》，决定将宜兴市财政局持有的本公司100%股权无偿划给宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室。

根据 2019 年 12 月 19 日宜兴市人民政府宜政发(2019)206 号文件《市政府关于同意对市级国企增资的批复》，以及宜政发(2019)227 号文件《市政府关于同意对市公用产业集团增资的批复》，授权宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室履行出资人职责对本公司进行增资 83,084.17 万元，增资后本公司注册资本为 283,084.17 万元。

2020 年 12 月 30 日，宜兴市人民政府宜政发(2020)254 号文件《市政府关于同意对市级国企增资的批复》，授权宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室履行出资人职责对本公司进行增资 6,548.96 万元，增资后本公司注册资本为 289,633.13 万元。

2022 年 4 月 20 日，

注册地址：宜兴市宜城街道洑溪河公园。

法定代表人：周晓明。

注册资本：289,633.13 万元。

公司统一社会信用代码 91320282785589694M。

经营范围：许可项目：建设工程施工；房地产开发经营（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；建筑用石加工；建筑材料销售；股权投资；创业投资（限投资未上市企业）；物业管理；园区管理服务；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于2022年4月29日决议批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共78户，详见本附注七"在其他主体中的权益"。本公司的本年度合并范围较上年度增加15户，减少1户，详见本附注六"合并范围的变更"。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

## 三、重要的会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31"收入"的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11"应收款项"的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

### 3、经营周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1)同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

**6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合

并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

**9、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外

币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

**10、金融工具**

**以下金融工具会计政策适用2021年及以后：**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

**以下金融工具会计政策适用 2020 年度：**

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损

益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价

值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

**11、应收款项**

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，本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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 其他组合 | 本组合以关联方、政府部门、政府部门下的国有企业和关联融资平台、个人备用金、保证金作为信用风险特征。 |

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | — | — |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

**12、应收款项融资**

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

**13、存货**

（1）本公司存货包括原材料、开发成本、在产品、产成品、库存商品、周转材料、工程施工、基础设施等。

（2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

**14、合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

**15、合同成本**

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本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。确认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，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

**16、持有待售资产**

本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：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

**17、长期股权投资**

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和

其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

**18、投资性房地产**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

| 类别 | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20-40 年 | 5% | 2.38-4.75% |
| 土地使用权 | 40-50 年 | - | 2-2.5% |

**19、固定资产**

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20—40 | 5% | 2.375%-4.75% |
| 机器设备 | 8-15 | 5% | 6.33%-11.875% |
| 运输设备 | 5-8 | 5% | 11.875%-19.00% |
| 管网设备 | 20-30 | 5% | 3.17%-4.75% |
| 公路 | 20 | 5% | 4.75% |
| 其他 | 5-16 | 5% | 5.94%-19.00% |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

**20、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

**21、借款费用**

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

| 项目 | 预计使用寿命 |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 10 |

| 项目 | 预计使用寿命 |
| --- | --- |
| 出租车营运特许经营权 | 20 |

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值

准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**25、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**26、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**27、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。

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

**28、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

**29、预计负债**

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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。

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。

**30、股份支付**

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变

动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 31、收入

**以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：**

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项

履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**以下收入会计政策适用于 2020 年度：**

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处

理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁

选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 35、重要的会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

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

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

量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

财政部于 2017 年修订发布《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”），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照与**租赁负债相等的金额，根据预付租**金进行必要调整计量使用权资产。

执行上述新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则**的主要变化和影响如下：**

| 报表项目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 存货 | 14,125,201,829.74 | 12,547,589,283.37 | - | - |
| 合同资产 | - | 1,577,612,546.37 | - | - |

| 报表项目 | 合并资产负债表 | | 母公司资产负债表 | |
|---|---|---|---|---|
| 可供出售金融资产 | 868,155,369.52 | - | 518,027,523.63 | - |
| 其他权益工具投资 | - | 100,351,300.00 | - | - |
| 其他非流动金融资产 | - | 767,804,069.52 | - | 518,027,523.63 |
| 预收款项 | 439,647,131.64 | 241,955.00 | - | - |
| 合同负债 | - | 401,144,358.48 | - | - |
| 其他流动负债 | 399,530,520.54 | 437,791,338.70 | - | - |

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---|---|
| 增值税 | 应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城建税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

（1）货币资金分类列示

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 531,919.13 | 607,280.09 |
| 银行存款 | 10,902,766,439.94 | 10,480,010,342.22 |
| 其他货币资金 | 19,813,804.10 | 78,261,179.04 |
| 合　计 | 10,923,112,163.17 | 10,558,878,801.35 |

（2）货币资金期末余额中除保证金存款19,743,962.72元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 46,604,837.16 | 70,916,501.59 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合　计 | 46,604,837.16 | 70,916,501.59 |

## 3、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 967,758,920.60 | 436,860,710.32 |
| 1 至 2 年 | 22,900,514.30 | 52,749,950.25 |
| 2 至 3 年 | 25,773,745.80 | 11,273,630.74 |
| 3 至 4 年 | 3,058,607.53 | 860,550.83 |
| 4 至 5 年 | 1,136,123.47 | 36,950,079.36 |
| 5 年以上 | 37,201,200.80 | 919,814.89 |
| 小计 | 1,057,829,112.50 | 539,614,736.39 |
| 减：坏账准备 | 42,078,315.97 | 22,814,009.81 |
| 合　计 | 1,015,750,796.53 | 516,800,726.58 |

（2）应收账款分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,057,829,112.50 | 100.00 | 42,078,315.97 | 3.98 | 1,015,750,796.53 |
| 其中：账龄组合 | 410,738,375.31 | 38.83 | 42,078,315.97 | 10.24 | 368,660,059.34 |
| 其他组合 | 647,090,737.19 | 61.17 | - | - | 647,090,737.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 1,057,829,112.50 | 100.00 | 42,078,315.97 | 3.98 | 1,015,750,796.53 |

（续上表）

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账 | 539,614,736.39 | 100.00 | 22,814,009.81 | 4.23 | 516,800,726.58 |

| 类　别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 准备的应收款项 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 219,303,954.51 | 40.64 | 22,814,009.81 | 10.40 | 196,489,944.70 |
| 其他组合 | 320,310,781.88 | 59.36 | - | - | 320,310,781.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 539,614,736.39 | 100.00 | 22,814,009.81 | 4.23 | 516,800,726.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 金　额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 342,053,744.80 | - | 0 |
| 1 至 2 年 | 14,687,275.89 | 1,468,727.59 | 10 |
| 2 至 3 年 | 14,590,153.41 | 2,918,030.68 | 20 |
| 3 至 4 年 | 2,145,116.83 | 643,535.05 | 30 |
| 4 至 5 年 | 428,123.47 | 214,061.74 | 50 |
| 5 年以上 | 36,833,960.91 | 36,833,960.91 | 100 |
| 合　计 | 410,738,375.31 | 42,078,315.97 | |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 坏账准备 | 22,814,009.81 | 19,267,626.16 | - | 3,320.00 | 42,078,315.97 |
| 合　计 | 22,814,009.81 | 19,267,626.16 | - | 3,320.00 | 42,078,315.97 |

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 宜兴市财政局 | 540,557,841.88 | 1 年以内 | 51.10 | - |
| 江苏中超控股股份有限公司 | 164,851,581.88 | 1 年以内 | 15.58 | - |
| 无锡市政设计研究院有限公司 | 46,793,302.88 | 1 年以内 | 4.42 | - |
| 江苏航卓建设股份有限公司 | 22,244,375.46 | 1 年以内 | 2.10 | - |
| 中铁十二局集团第三工程有限公司 | 16,429,204.91 | 1 年以内 | 1.55 | - |
| 合　计 | 790,876,307.01 | | 74.75 | - |

## 4、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 | 182,857,970.64 | 53.15 | 214,367,388.39 | 57.13 |
| 1至2年 | 71,596,452.66 | 20.82 | 91,402,128.54 | 24.36 |
| 2至3年 | 42,845,315.19 | 12.45 | 25,776,389.35 | 6.87 |
| 3年以上 | 46,729,250.39 | 13.58 | 43,678,723.41 | 11.64 |
| 合　计 | 344,028,988.88 | 100.00 | 375,224,629.69 | 100.00 |

（2）预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项期末余额合计比例（%） |
|---|---|---|---|
| 潞安宏泰新型铜材科技宜兴有限公司 | 34,875,562.33 | 1年以内 | 10.14 |
| 江苏省交通工程集团有限公司 | 18,000,000.00 | 1至2年 | 5.23 |
| 江苏耐信建设工程有限公司 | 12,388,922.00 | 1年以内、1至2年 | 3.60 |
| 宜兴市振华预制构件制造有限公司 | 10,000,000.00 | 1至2年 | 2.91 |
| 宿迁华沃建材贸易有限公司 | 9,186,226.90 | 1年以内 | 2.67 |
| 合　计 | 84,450,711.23 | | 24.55 |

## 5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 14,577,065,004.48 | 12,814,875,041.04 |
| 合　计 | 14,577,065,004.48 | 12,814,875,041.04 |

### （1）其他应收款

1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1年以内 | 7,290,456,119.58 | 6,692,716,665.33 |
| 1至2年 | 2,452,092,169.23 | 1,388,936,345.09 |
| 2至3年 | 1,940,432,135.73 | 1,205,806,707.08 |
| 3至4年 | 704,014,467.29 | 1,099,363,486.27 |
| 4至5年 | 1,033,339,700.06 | 1,290,779,596.14 |
| 5年以上 | 1,223,736,994.30 | 1,199,602,102.53 |
| 小计 | 14,644,071,586.19 | 12,877,204,902.44 |
| 减：坏账准备 | 67,006,581.71 | 62,329,861.40 |
| 合　计 | 14,577,065,004.48 | 12,814,875,041.04 |

2）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证金、押金 | 686,646,819.29 | 7,632,620.00 |
| 备用金 | 11,790,179.68 | 11,229,288.87 |
| 其他 | 13,945,634,587.22 | 12,858,342,993.57 |
| 合计 | 14,644,071,586.19 | 12,877,204,902.44 |

3）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 | 62,329,861.40 | - | - | 62,329,861.40 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --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 | 4,676,720.31 | - | - | 4,676,720.31 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 67,006,581.71 | - | - | 67,006,581.71 |

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 合并增加 | |
| 坏账准备 | 62,329,861.40 | 4,597,965.77 | - | - | 78,754.54 | 67,006,581.71 |
| 合　计 | 62,329,861.40 | 4,597,965.77 | - | - | 78,754.54 | 67,006,581.71 |

5）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比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市土地储备中心 | 往来款 | 3,065,357,212.49 | 1 年以内、2 至 3 年、4 至 5 年 | 20.93 | - |
| 宜兴市财政局 | 往来款 | 2,200,434,088.12 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年 | 15.03 | - |
| 宜兴市金发资产经营管理有限公司 | 往来款 | 1,849,014,710.65 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年 | 12.63 | - |
| 宜兴市交通运输局干线公路指挥部 | 往来款 | 1,282,813,079.74 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年 | 8.76 | - |

| 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比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市公用环境科技有限公司 | 往来款 | 750,319,959.45 | 1年以内、1至2年、2至3年、4至5年、5年以上 | 5.12 | - |
| 合　计 | | 9,147,939,050.45 | | 62.47 | - |

## 6、存货

（1）存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 107,667,807.99 | - | 107,667,807.99 |
| 周转材料 | 52,463,355.99 | - | 52,463,355.99 |
| 库存商品 | 252,105,310.79 | - | 252,105,310.79 |
| 在产品 | 6,993,583.21 | - | 6,993,583.21 |
| 开发成本 | 4,720,103,360.83 | - | 4,720,103,360.83 |
| 开发产品 | 142,573,157.48 | - | 142,573,157.48 |
| 保障性住房 | 441,709,920.00 | - | 441,709,920.00 |
| 基础设施建设 | 6,803,271,739.21 | - | 6,803,271,739.21 |
| 合　计 | 12,526,888,235.50 | - | 12,526,888,235.50 |

（续上表）

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 205,178,512.46 | - | 205,178,512.46 |
| 周转材料 | 40,061,334.82 | - | 40,061,334.82 |
| 库存商品 | 177,996,482.57 | - | 177,996,482.57 |
| 在产品 | - | - | - |
| 开发成本 | 4,966,329,630.80 | - | 4,966,329,630.80 |
| 开发产品 | - | - | - |
| 保障性住房 | 441,709,920.00 | - | 441,709,920.00 |
| 基础设施建设 | 6,716,313,402.72 | - | 6,716,313,402.72 |
| 合　计 | 12,547,589,283.37 | - | 12,547,589,283.37 |

## 7、合同资产

（1）合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 1,898,539,226.54 | - | 1,898,539,226.54 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合　计 | 1,898,539,226.54 | - | 1,898,539,226.54 |

（续上表）

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 工程施工 | 1,577,612,546.37 | - | 1,577,612,546.37 |
| 合　计 | 1,577,612,546.37 | - | 1,577,612,546.37 |

## 8、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应收款 | 21,608,962.88 | - |
| 合　计 | 21,608,962.88 | - |

## 9、其他流动资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 96,619,630.68 | 78,778,294.46 |
| 其他 | 2,030,412.43 | 1,895,009.84 |
| 合　计 | 98,650,043.11 | 80,673,304.30 |

## 10、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 |
| 分期收款销售商品 | 120,842,155.03 | - | 120,842,155.03 | 135,797,100.00 | - | 135,797,100.00 |
| 合　计 | 120,842,155.03 | - | 120,842,155.03 | 135,797,100.00 | - | 135,797,100.00 |

## 11、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 宜兴市金融发展集团有限公司 | 2,277,618,024.67 | - | - | 27,458,520.68 | - | 40,749,211.55 |
| 光大环保餐厨处理（宜兴）有限公司 | 5,387,286.00 | - | - | 797,367.65 | - | - |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 无锡丁蜀通用机场有限公司 | 29,118,471.46 | - | - | -621,012.18 | - | - |
| 宜兴市公路客运有限公司 | 86,157,572.24 | - | - | 11,966,620.99 | - | - |
| 江苏常宜高速公路有限公司 | 212,084,860.70 | - | - | -13,919,461.98 | - | - |
| 江苏宜长高速公路有限公司 | 653,013,664.96 | - | - | -44,891,962.58 | - | - |
| 宜兴市交运物流信息科技有限公司 | 814,739.11 | - | - | -245,745.87 | - | - |
| 国家电投集团宜兴银环智慧能源有限公司 | 1,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | - | - | - |
| 宜兴市航交建设有限公司 | 490,000.00 | - | - | - | - | - |
| 宜兴市通圆建设有限公司 | 600,000.00 | - | - | - | - | - |
| 宜兴市汎普实业有限公司 | - | 355,063,612.93 | - | -4,022,647.49 | - | - |
| 小 计 | 3,266,284,619.14 | 358,063,612.93 | - | -23,478,320.78 | - | 40,749,211.55 |
| 合 计 | 3,266,284,619.14 | 358,063,612.93 | - | -23,478,320.78 | - | 40,749,211.55 |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 宜兴市金融发展集团有限公司 | - | - | - | 2,345,825,756.90 | - |
| 光大环保餐厨处理（宜兴）有限公司 | - | - | - | 6,184,653.65 | - |
| 无锡丁蜀通用机场有限公司 | - | - | - | 28,497,459.28 | - |
| 宜兴市公路客运有限公司 | 32,830,000.00 | - | - | 65,294,193.23 | - |
| 江苏常宜高速公路有限公司 | - | - | - | 198,165,398.72 | - |
| 江苏宜长高速公路有限公司 | - | - | - | 608,121,702.38 | - |
| 宜兴市交运物流信息科技有限公司 | - | - | - | 568,993.24 | - |
| 国家电投集团宜兴银环智慧能源有限公司 | - | - | - | 4,000,000.00 | - |
| 宜兴市航交建设有限公司 | - | - | - | 490,000.00 | - |
| 宜兴市通圆建设有限公司 | - | - | - | 600,000.00 | - |
| 宜兴市汎普实业有限公司 | - | - | - | 351,040,965.44 | - |
| 小 计 | 32,830,000.00 | - | - | 3,608,789,122.84 | - |
| 合 计 | 32,830,000.00 | - | - | 3,608,789,122.84 | - |

## 12、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 |
|---|---|---|
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 宜兴市旺达报关有限公司 | - | 75,000.00 |
| 宁沪高速公路 | 258,600.00 | 276,300.00 |
| 合　计 | 100,258,600.00 | 100,351,300.00 |

注：本公司其他权益工具投资是本公司并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

（2）非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | - | - | - | - | 战略投资 | - |
| 宁沪高速公路 | - | - | - | - | 战略投资 | - |

## 13、其他非流动金融资产

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | - | - |
| 混合工具投资 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 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 | 2,670,605,417.36 | 767,804,069.52 |
| 其中：债务工具投资 | - | - |
| 权益工具投资 | 2,670,605,417.36 | 767,804,069.52 |
| 其他 | - | - |
| 合　计 | 2,670,605,417.36 | 767,804,069.52 |

（1）非流动金融资产情况

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 上海浚势创业投资合伙企业（有限合伙） | 8,000,000.00 | - |
| 宜兴市城盈企业管理合伙企业（有限合伙） | 230,000,000.00 | - |
| 江苏宜兴农村商业银行股份有限公司 | 558,485,203.84 | 425,283,856.00 |
| 无锡现代农业发展产业投资基金企业（有限合伙） | 2,743,667.63 | 2,743,667.63 |

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 江苏锐成机械有限公司 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 宜兴陶都英才创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 7,000,000.00 | - |
| 无锡太湖产业发展投资基金（有限合伙） | 600,000,000.00 | - |
| 宜兴国远投资合伙企业(有限合伙) | 599,000,000.00 | - |
| 宜兴新动能产业基金合伙企业(有限合伙) | 301,000,000.00 | - |
| 宜兴市公用环境科技有限公司 | 55,714,115.89 | 55,714,115.89 |
| 宜兴赛天智航创业投资合伙企业（有限合伙） | 15,000,000.00 | - |
| 宜兴市天水湾度假村有限公司 | - | - |
| 宜兴市垒鑫大酒店有限公司 | - | - |
| 宜兴市漏湖自来水有限公司 | - | - |
| 无锡爱惠浦饮品有限公司 | - | - |
| 宜兴北控农村污水治理有限公司 | 50,486,270.00 | 50,486,270.00 |
| 宜兴北控城乡污水管网有限公司 | 117,300,000.00 | 117,300,000.00 |
| 宜兴市凌志农村污水处理有限公司 | 1,476,160.00 | 1,476,160.00 |
| 宜兴港华燃气有限公司 | 34,400,000.00 | 24,800,000.00 |
| 合　计 | 2,670,605,417.36 | 767,804,069.52 |

注：宜兴市天水湾度假村有限公司、宜兴市垒鑫大酒店有限公司、宜兴市漏湖自来水有限公司、无锡爱惠浦饮品有限公司因吊销或注销，投资成本 6,515,000.00 元，减值准备 6,515,000.00 元，期末余额 0.00 元。

## 14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 408,738,853.35 | 924,275,929.00 | 1,333,014,782.35 |
| 2.本期增加金额 | 65,395,100.00 | - | 65,395,100.00 |
| （1）购置 | - | - | - |
| （2）政府投入 | 65,395,100.00 | - | 65,395,100.00 |
| （3）合并增加 | - | - | - |
| （4）存货\固定资产\在建工程\无形资产转入 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 307,860,000.00 | - | 307,860,000.00 |
| （1）处置或报废 | - | - | - |
| （2）其他减少 | 307,860,000.00 | - | 307,860,000.00 |
| 4.期末余额 | 166,273,953.35 | 924,275,929.00 | 1,090,549,882.35 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 30,822,602.84 | 961,130.17 | 31,783,733.01 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2. 本期增加金额 | 9, 241, 335. 36 | 19, 241, 857. 23 | 28, 483, 192. 59 |
| （1）计提 | 9, 241, 335. 36 | 19, 241, 857. 23 | 28, 483, 192. 59 |
| （2）累计折旧转入 | - | - | - |
| （3）合并增加 | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | 35, 268, 079. 41 | - | 35, 268, 079. 41 |
| （1）处置或报废 | - | - | - |
| （2）其他减少 | 35, 268, 079. 41 | - | 35, 268, 079. 41 |
| 4. 期末余额 | 4, 795, 858. 79 | 20, 202, 987. 40 | 24, 998, 846. 19 |
| 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）处置或报废 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 161, 478, 094. 56 | 904, 072, 941. 60 | 1, 065, 551, 036. 16 |
| 2. 期初账面价值 | 377, 916, 250. 51 | 923, 314, 798. 83 | 1, 301, 231, 049. 34 |

（2）本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：

| 项目 | 投资性房地产账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|
| 14 块土地使用权 | 722, 164, 100. 00 | 正在办理 |

## 15、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 2, 694, 957, 449. 45 | 2, 754, 932, 049. 08 |
| 固定资产清理 | -155, 590. 41 | 320, 097. 79 |
| 合　计 | 2, 694, 801, 859. 04 | 2, 755, 252, 146. 87 |

（1） 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 管网资产 | 公路 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 629, 594, 322. 32 | 311, 858, 959. 76 | 138, 438, 843. 16 | 2, 075, 172, 586. 87 | 2, 128, 443, 183. 21 | 75, 515, 694. 19 | 5, 359, 023, 589. 51 |
| 2. 本期增加金额 | 86, 517, 230. 33 | 99, 071, 377. 15 | 20, 383, 138. 85 | - | - | 17, 853, 412. 35 | 223, 825, 158. 68 |
| （1）购置 | 3, 252, 395. 89 | 14, 444, 652. 79 | 19, 361, 575. 19 | - | - | 13, 984, 438. 85 | 51, 043, 062. 72 |
| （2）在建工程转入 | 52, 404, 415. 90 | 16, 178, 081. 14 | 1, 021, 563. 66 | - | - | 3, 030, 496. 39 | 72, 634, 557. 09 |
| （3）企业合并增加 | 30, 860, 418. 54 | 68, 448, 643. 22 | - | - | - | 838, 477. 11 | 100, 147, 538. 87 |
| 3. 本期减少金额 | 9, 364, 019. 46 | 8, 338, 900. 20 | 28, 822, 934. 03 | - | - | 2, 019, 427. 04 | 48, 545, 280. 73 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 管网资产 | 公路 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （1）处置或报废 | 9,364,019.46 | 8,338,900.20 | 28,822,934.03 | - | - | 1,963,291.04 | 48,489,144.73 |
| （2）企业合并减少 | - | - | - | - | - | 56,136.00 | 56,136.00 |
| （3）其他减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 706,747,533.19 | 402,591,436.71 | 129,999,047.98 | 2,075,172,586.87 | 2,128,443,183.21 | 91,349,679.50 | 5,534,303,467.46 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 236,907,777.65 | 185,817,339.20 | 97,230,828.91 | 890,261,539.42 | 1,144,521,427.88 | 49,352,627.37 | 2,604,091,540.43 |
| 2.本期增加金额 | 41,737,965.35 | 33,996,822.55 | 11,035,304.95 | 78,382,714.62 | 101,287,628.17 | 7,783,293.99 | 274,223,729.63 |
| （1）计提 | 27,228,957.93 | 22,826,542.58 | 11,035,304.95 | 78,382,714.62 | 101,287,628.17 | 7,214,889.76 | 247,976,038.01 |
| （2）企业合并增加 | 14,509,007.42 | 11,170,279.97 | - | - | - | 568,404.23 | 26,247,691.62 |
| 3.本期减少金额 | 4,577,951.38 | 4,761,699.10 | 27,914,584.04 | - | - | 1,715,017.53 | 38,969,252.05 |
| （1）处置或报废 | 4,577,951.38 | 4,761,699.10 | 27,914,584.04 | - | - | 1,665,646.23 | 38,919,880.75 |
| （2）企业合并减少 | - | - | - | - | - | 49,371.30 | 49,371.30 |
| （3）其他减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 274,067,791.62 | 215,052,462.65 | 80,351,549.82 | 968,644,254.04 | 1,245,809,056.05 | 55,420,903.83 | 2,839,346,018.01 |
| 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）处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 432,679,741.57 | 187,538,974.06 | 49,647,498.16 | 1,106,528,332.83 | 882,634,127.16 | 35,928,775.67 | 2,694,957,449.45 |
| 2.期初账面价值 | 392,686,544.67 | 126,041,620.56 | 41,208,014.25 | 1,184,911,047.45 | 983,921,755.33 | 26,163,066.82 | 2,754,932,049.08 |

（2）固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产清理 | -155,590.41 | 320,097.79 |
| 合计 | -155,590.41 | 320,097.79 |

## 16、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 2,960,289,028.27 | 2,226,915,177.63 |
| 工程物资 | 5,012,817.42 | 5,124,291.09 |
| 合　计 | 2,965,301,845.69 | 2,232,039,468.72 |

（1）在建工程分类情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 宜兴市报社改造工程 | 165,419.87 | - | 165,419.87 | - | - | - |
| 宜兴城东新型城镇化 | 44,383,980.58 | - | 44,383,980.58 | 1,741,300.00 | - | 1,741,300.00 |
| 和桥医院工程前期开发费用 | 119,474,263.87 | - | 119,474,263.87 | 105,656,773.13 | - | 105,656,773.13 |
| 市档案馆工程前期开发费用 | 63,613,624.83 | - | 63,613,624.83 | 59,859,303.77 | - | 59,859,303.77 |
| 市人民医院工程前期开发费用 | 931,788,804.47 | - | 931,788,804.47 | 584,679,870.69 | - | 584,679,870.69 |
| 市文教创业中心陶艺实践基地 | 53,240,484.28 | - | 53,240,484.28 | 35,242,906.78 | - | 35,242,906.78 |
| 安防系统升级改造项目 | - | - | - | 805,555.74 | - | 805,555.74 |
| 烟山宕口修复治理项目 | 35,648,938.68 | - | 35,648,938.68 | 30,385,086.29 | - | 30,385,086.29 |
| 供水工程 | 553,192,691.72 | - | 553,192,691.72 | 502,135,443.53 | - | 502,135,443.53 |
| 桃花水库项目 | 820,672,606.02 | - | 820,672,606.02 | 615,742,137.86 | - | 615,742,137.86 |
| 太华转型发展 | 121,067,649.19 | - | 121,067,649.19 | 111,258,369.96 | - | 111,258,369.96 |
| 供气工程 | 3,838,537.68 | - | 3,838,537.68 | 3,838,537.68 | - | 3,838,537.68 |
| 充电桩工程 | 3,336,703.21 | - | 3,336,703.21 | 2,401,917.47 | - | 2,401,917.47 |
| 车站工程 | 50,733,225.03 | - | 50,733,225.03 | 38,024,264.67 | - | 38,024,264.67 |
| 白云山宕口及卡顶山修复 | 81,855,801.95 | - | 81,855,801.95 | 48,482,873.19 | - | 48,482,873.19 |
| 房屋修缮及和桥仓库 | 2,130,327.94 | - | 2,130,327.94 | 2,130,327.94 | - | 2,130,327.94 |
| 鲸塘拌和场 | 8,689,037.09 | - | 8,689,037.09 | 8,280,471.66 | - | 8,280,471.66 |
| 检查设备工程 | 1,006,681.27 | - | 1,006,681.27 | 1,006,681.27 | - | 1,006,681.27 |
| 徐舍服务区工程 | 5,462,460.20 | - | 5,462,460.20 | 2,052,741.49 | - | 2,052,741.49 |
| 码头扩建安装工程 | 1,767,005.69 | - | 1,767,005.69 | 1,079,990.31 | - | 1,079,990.31 |
| 厂房工程 | 3,883,174.72 | - | 3,883,174.72 | 54,007,611.64 | - | 54,007,611.64 |
| 搅拌站工程 | 2,677,936.57 | - | 2,677,936.57 | 847,336.57 | - | 847,336.57 |
| 砂卵石制砂项目 | 27,331,023.85 | - | 27,331,023.85 | - | - | - |
| 光伏发电工程 | 2,046,560.98 | - | 2,046,560.98 | - | - | - |
| 其他零星工程 | 22,282,088.58 | - | 22,282,088.58 | 17,255,675.99 | - | 17,255,675.99 |
| 合　计 | 2,960,289,028.27 | - | 2,960,289,028.27 | 2,226,915,177.63 | - | 2,226,915,177.63 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市报社改造工程 | - | 165,419.87 | - | - | 165,419.87 |
| 宜兴城东新型城镇化 | 1,741,300.00 | 42,642,680.58 | - | - | 44,383,980.58 |
| 和桥医院工程前期开发费用 | 105,656,773.13 | 13,817,490.74 | - | - | 119,474,263.87 |
| 市档案馆工程前期开发费用 | 59,859,303.77 | 3,754,321.06 | - | - | 63,613,624.83 |
| 市人民医院工程前期开发费用 | 584,679,870.69 | 347,108,933.78 | - | - | 931,788,804.47 |
| 市文教创业中心陶艺实践基地 | 35,242,906.78 | 17,997,577.50 | - | - | 53,240,484.28 |
| 安防系统升级改造项目 | 805,555.74 | 2,013,889.36 | 2,819,445.10 | - | - |
| 烟山宕口修复治理项目 | 30,385,086.29 | 5,263,852.39 | - | - | 35,648,938.68 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 供水工程 | 502,135,443.53 | 51,057,248.19 | - | - | 553,192,691.72 |
| 桃花水库项目 | 615,742,137.86 | 204,930,468.16 | - | - | 820,672,606.02 |
| 太华转型发展 | 111,258,369.96 | 9,809,279.23 | - | - | 121,067,649.19 |
| 供气工程 | 3,838,537.68 | - | - | - | 3,838,537.68 |
| 充电桩工程 | 2,401,917.47 | 934,785.74 | - | - | 3,336,703.21 |
| 车站工程 | 38,024,264.67 | 12,708,960.36 | - | - | 50,733,225.03 |
| 白云山宕口及卡顶山修复 | 48,482,873.19 | 33,372,928.76 | - | - | 81,855,801.95 |
| 房屋修缮及和桥仓库 | 2,130,327.94 | - | - | - | 2,130,327.94 |
| 鲸塘拌和场 | 8,280,471.66 | 408,565.43 | - | - | 8,689,037.09 |
| 检查设备工程 | 1,006,681.27 | - | - | - | 1,006,681.27 |
| 徐舍服务区工程 | 2,052,741.49 | 3,409,718.71 | - | - | 5,462,460.20 |
| 码头扩建安装工程 | 1,079,990.31 | 687,015.38 | - | - | 1,767,005.69 |
| 厂房工程 | 54,007,611.64 | 13,647,070.29 | 63,771,507.21 | - | 3,883,174.72 |
| 搅拌站工程 | 847,336.57 | 1,830,600.00 | - | - | 2,677,936.57 |
| 砂卵石制砂项目 | - | 27,331,023.85 | - | - | 27,331,023.85 |
| 光伏发电工程 | - | 2,046,560.98 | - | - | 2,046,560.98 |
| 其他零星工程 | 17,255,675.99 | 11,070,017.37 | 6,043,604.78 | - | 22,282,088.58 |
| 合　计 | 2,226,915,177.63 | 806,008,407.73 | 72,634,557.09 | - | 2,960,289,028.27 |

（3）本报告期无计提在建工程减值准备

（4）工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 工程用材料 | 5,012,817.42 | 5,124,291.09 |
| 合　计 | 5,012,817.42 | 5,124,291.09 |

## 17、使用权资产

| 项目 | 场地租金 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | 5,779,357.86 | 5,779,357.86 |
| （1）购置 | 5,779,357.86 | 5,779,357.86 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| （1）处置 | - | - |
| 4、期末余额 | 5,779,357.86 | 5,779,357.86 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | - | - |
| 2、本期增加金额 | 459,693.42 | 459,693.42 |

| 项目 | 场地租金 | 合计 |
|---|---|---|
| （1）计提 | 459,693.42 | 459,693.42 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| （1）处置 | - | - |
| 4、期末余额 | 459,693.42 | 459,693.42 |
| 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 | - | - |
| 4、期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 5,319,664.44 | 5,319,664.44 |
| 2、期初账面价值 | - | - |

## 18、无形资产

（1）无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 73,015,482.65 | 1,896,061.86 | 95,924,379.50 | 170,835,924.01 |
| 2.本期增加金额 | 13,534,141.51 | 858,976.59 | 35,705,249.87 | 50,098,367.97 |
| （1）购置 | 443,900.00 | 858,976.59 | 35,705,249.87 | 37,008,126.46 |
| （2）内部研发 | - | - | - | - |
| （3）企业合并增加 | 13,090,241.51 | - | - | 13,090,241.51 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| （2）企业合并减少 | - | - | - | - |
| （3）转投资性房地产 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 86,549,624.16 | 2,755,038.45 | 131,629,629.37 | 220,934,291.98 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 10,076,895.38 | 768,705.44 | 26,013,387.20 | 36,858,988.02 |
| 2.本期增加金额 | 4,313,589.18 | 392,074.27 | 4,502,583.64 | 9,208,247.09 |
| （1）计提 | 2,216,752.71 | 392,074.27 | 4,502,583.64 | 7,111,410.62 |
| （2）企业合并增加 | 2,096,836.47 | - | - | 2,096,836.47 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| （1）处置 | - | - | - | - |
| （2）企业合并减少 | - | - | - | - |
| （3）转投资性房地产 | - | - | - | - |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | 14,390,484.56 | 1,160,779.71 | 30,515,970.84 | 46,067,235.11 |
| 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 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - | - |
| 1.期末账面价值 | 72,159,139.60 | 1,594,258.74 | 101,113,658.53 | 174,867,056.87 |
| 2.期初账面价值 | 62,938,587.27 | 1,127,356.42 | 69,910,992.30 | 133,976,935.99 |

注：1、本年增加特许经营权为宜兴市公用燃气管理有限公司购买宜兴市万石燃气有限公司、宜兴市万豪燃气有限公司、无锡市万勋物资有限公司、宜兴市宜南液化气有限公司、宜兴市大禹石油化工燃气有限公司、宜兴市大禹石油化工燃气有限公司、宜兴市宜金液化石油气有限公司和宜兴市杨巷振华液化气有限公司获得瓶装燃气经营许可；2、截至 2021 年 12 月 31 日特许经营权未发生明显减值迹象。

## 19、商誉

（1）商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 无锡市同方劲达能源有限公司 | - | 5,491,795.94 | - | 5,491,795.94 |
| 合　计 | - | 5,491,795.94 | - | 5,491,795.94 |

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 无锡市同方劲达能源有限公司 | - | - | - | - |
| 合　计 | - | - | - | - |

## 20、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 维修费 | 1,403,793.15 | 72,234.03 | 627,976.44 | - | 848,050.74 |
| 租赁费 | 6,254,767.37 | 1,644,688.69 | 3,700,721.26 | - | 4,198,734.80 |
| 装修改造费 | 12,608,105.04 | 17,891,545.24 | 5,164,316.03 | - | 25,335,334.25 |
| 绿化费 | - | 149,998.50 | 49,999.50 | - | 99,999.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | 1,788,866.67 | 2,261,681.06 | 12,208.49 | 3,119,603.96 | 918,735.28 |
| 合　计 | 22,055,532.23 | 22,020,147.52 | 9,555,221.72 | 3,119,603.96 | 31,400,854.07 |

## 21、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 109,084,897.68 | 27,271,224.08 | 91,658,871.21 | 22,914,717.80 |
| 预计损失 | - | - | 1,126,269.70 | 281,567.43 |
| 合　计 | 109,084,897.68 | 27,271,224.08 | 92,785,140.91 | 23,196,285.23 |

（2）公司未经抵销的递延所得税负债情况。

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 7,199,106.35 | 1,799,776.60 | 1,447,141.27 | 361,785.32 |
| 合　计 | 7,199,106.35 | 1,799,776.60 | 1,447,141.27 | 361,785.32 |

## 22、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 污水管网和处理工程 | 3,303,487,186.66 | 3,112,362,808.62 |
| 环卫工程 | 242,330,327.00 | 234,195,697.08 |
| 防汛工程 | 79,492,907.54 | 76,206,643.47 |
| 预付工程设备款 | 95,960,386.98 | 109,960,386.98 |
| 合　计 | 3,721,270,808.18 | 3,532,725,536.15 |

## 23、短期借款

（1）短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 1,164,495,207.92 | 808,643,249.22 |
| 抵押借款 | 1,200,000.00 | 10,560,000.00 |
| 保证借款 | 2,347,000,000.00 | 2,557,000,000.00 |
| 合　计 | 3,512,695,207.92 | 3,376,203,249.22 |

（2）公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 24、应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 81,061,302.83 | - |
| 合　计 | 81,061,302.83 | - |

## 25、应付账款

（1）应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付账款 | 581,106,562.45 | 622,033,357.19 |
| 合　计 | 581,106,562.45 | 622,033,357.19 |

（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 |
|---|---|---|
| 耿洪亮 | 2,988,254.61 | 未结算 |
| 江苏耀鑫交通设施有限公司 | 1,958,097.60 | 未结算 |
| 宜兴市远东市政工程有限公司(S342—2 标) | 2,098,858.00 | 未结算 |
| 江苏锐成机械有限公司 | 5,000,000.00 | 未结算 |
| 江苏航卓建设股份有限公司宜兴分公司 | 1,944,073.00 | 未结算 |
| 淄博洁林塑料制管有限公司 | 2,888,722.63 | 未结算 |
| 江苏伟丰建筑安装集团有限公司 | 3,439,141.00 | 未结算 |
| 江苏圣通建设公司 | 3,424,508.67 | 未结算 |
| 合　计 | 23,741,655.51 | —— |

## 26、预收款项

（1）预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收租金 | 8,366,143.23 | 241,955.00 |
| 合　计 | 8,366,143.23 | 241,955.00 |

## 27、合同负债

（1）合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收销售款 | 112,609,498.08 | 439,405,176.64 |
| 减：计入其他流动负债 | 9,286,419.14 | 38,260,818.16 |
| 合　计 | 103,323,078.94 | 401,144,358.48 |

## 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 | 25,219,127.59 | 399,360,463.05 | 395,751,836.72 | 28,827,753.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,603.05 | 32,116,258.62 | 32,005,825.16 | 123,036.51 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 五、其他 | - | 218,482.64 | - | 218,482.64 |
| 合　计 | 25,231,730.64 | 431,695,204.31 | 427,757,661.88 | 29,169,273.07 |

（2）短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 23,856,301.55 | 336,220,910.69 | 333,162,309.99 | 26,914,902.25 |
| 2、职工福利费 | 134,414.00 | 24,709,217.05 | 24,704,700.77 | 138,930.28 |
| 3、社会保险费 | 24,538.20 | 15,385,972.74 | 15,333,067.25 | 77,443.69 |
| 其中：医疗保险费 | 3,204.57 | 13,443,131.47 | 13,396,906.55 | 49,429.49 |
| 工伤保险费 | 13,081.35 | 745,785.03 | 743,220.61 | 15,645.77 |
| 生育保险费 | 8,252.28 | 1,197,056.23 | 1,192,940.09 | 12,368.42 |
| 4、住房公积金 | 8,131.00 | 17,826,543.60 | 17,805,965.71 | 28,708.89 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,195,742.84 | 5,217,818.97 | 4,745,793.00 | 1,667,768.81 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合　计 | 25,219,127.59 | 399,360,463.05 | 395,751,836.72 | 28,827,753.92 |

（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 | 10,789.85 | 29,874,153.30 | 29,771,429.44 | 113,513.71 |
| 2、失业保险费 | 1,813.20 | 2,242,105.32 | 2,234,395.72 | 9,522.80 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合　计 | 12,603.05 | 32,116,258.62 | 32,005,825.16 | 123,036.51 |

## 29、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 304,272,189.27 | 275,885,115.69 |
| 企业所得税 | 210,627,894.60 | 210,165,264.43 |
| 城市维护建设税 | 17,726,876.18 | 15,560,132.77 |
| 房产税 | 807,534.45 | 816,773.28 |
| 印花税 | 1,138,726.51 | 941,395.93 |
| 土地使用税 | 30,079,386.03 | 30,055,537.80 |
| 个人所得税 | 468,075.88 | 145,290.23 |
| 教育费附加 | 13,883,993.90 | 12,343,755.06 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 各项基金 | 21,631.46 | 38,393.74 |
| 其他 | 667,684.08 | 708,604.05 |
| 合　计 | 579,693,992.36 | 546,660,262.98 |

## 30、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | - | 274,758,995.18 |
| 应付股利 | 3,923,099.72 | 29,757,443.76 |
| 其他应付款 | 3,274,211,924.24 | 2,316,261,519.61 |
| 合　计 | 3,278,135,023.96 | 2,620,777,958.55 |

### （1）应付利息

| 项　目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | 24,850,720.01 |
| 应付债券利息 | - | 248,378,652.95 |
| 短期借款应付利息 | - | 1,529,622.22 |
| 合　计 | - | 274,758,995.18 |

### （2）应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 宜兴市金发资产经营管理有限公司 | - | 11,146,080.85 |
| 宜兴市宜能实业有限公司 | 3,923,099.72 | 12,416,215.64 |
| 无锡金鸿通信集团有限公司 | - | 3,097,573.63 |
| 宜兴市国土资源服务中心 | - | 1,548,786.82 |
| 宜兴市经汇资产经营公司 | - | 1,548,786.82 |
| 合　计 | 3,923,099.72 | 29,757,443.76 |

### （3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 往来款 | 1,151,804,132.40 | 2,175,155,089.29 |
| 保证金、押金 | 75,041,489.44 | 82,645,704.46 |
| 应付长期资产购置款 | 11,056,140.80 | - |
| 其他 | 2,036,310,161.60 | 58,460,725.86 |
| 合　计 | 3,274,211,924.24 | 2,316,261,519.61 |

## 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 | 1,962,363,053.64 | 2,733,414,400.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 2,595,206,528.99 | 3,528,946,431.62 |
| 一年内到期的长期应付款 | 201,090,503.29 | 162,241,864.13 |
| 合　计 | 4,758,660,085.92 | 6,424,602,695.75 |

## 32、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期应付债券 | 824,396,175.00 | 399,530,520.54 |
| 待转销项税额 | 9,286,419.14 | 38,260,818.16 |
| 合　计 | 833,682,594.14 | 437,791,338.70 |

（1）短期应付债券的增减变动：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 21宜城D1 | 600,000,000.00 | 2021-4-27 | 1年 | 600,000,000.00 | - |
| 21宜兴城投ZR001 | 210,000,000.00 | 2021-12-2 | 1年 | 210,000,000.00 | - |
| 合计 | 810,000,000.00 | | | 810,000,000.00 | - |

（续上表）

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 21宜城D1 | 600,000,000.00 | 13,640,000.00 | - | - | 613,640,000.00 |
| 21宜兴城投ZR001 | 210,000,000.00 | 756,175.00 | - | - | 210,756,175.00 |
| 合计 | 810,000,000.00 | 14,396,175.00 | - | - | 824,396,175.00 |

## 33、长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 699,000,000.00 | 699,400,000.00 |
| 抵押借款 | - | 3,700,000.00 |
| 保证借款 | 4,923,324,800.00 | 4,604,426,800.00 |
| 质押借款 | 43,750,000.00 | - |
| 保证+抵押 | 860,000,000.00 | 460,000,000.00 |
| 质押+抵押+保证 | 37,000,000.00 | 72,500,000.00 |
| 保证+质押 | 775,800,000.00 | 726,000,000.00 |
| 合　计 | 7,338,874,800.00 | 6,566,026,800.00 |

## 34、应付债券

（1）分项列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 15宜兴城投MTN001 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 16 宜城 01 | - | 1,000,000,000.00 |
| 16 宜城 02 | - | 30,000,000.00 |
| 17 宜兴城投 MTN01 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 18 宜兴城投 PPN001 | - | 499,975,246.40 |
| 18 宜兴城投 PPN002 | - | 999,694,421.13 |
| 18 宜兴城投 PPN003 | - | 499,666,683.94 |
| 19 宜兴城投 PPN001 | 999,971,986.75 | 999,292,459.34 |
| 19 苏宜兴城投 ZR001 | - | 299,610,080.15 |
| 19 苏宜兴城投 ZR002 | - | 70,000,000.00 |
| 19 苏宜兴城投 ZR003 | - | 130,000,000.00 |
| 19 宜城 01 | 997,153,016.26 | 996,038,932.43 |
| 19 宜城 F1 | 1,096,724,767.06 | 1,095,584,473.53 |
| 19 宜兴城投 PPN002 | 1,098,403,161.44 | 1,096,387,157.14 |
| 20 宜城 01 | 798,262,639.92 | 796,919,459.96 |
| 20 宜城 02 | 597,596,662.12 | 597,000,183.00 |
| 20 宜兴城投 PPN001 | 999,355,696.09 | 998,657,451.93 |
| 20 宜兴城投 PPN002 | 399,702,777.51 | 399,448,614.70 |
| 20 宜兴城投 PPN003 | 498,337,773.37 | 497,504,617.66 |
| 20 苏宜兴城投 ZR001 | 199,585,423.64 | 199,284,764.32 |
| 20 宜兴城投 MTN001 | 995,993,763.98 | 994,966,358.07 |
| 21 宜城 01 | 428,405,309.08 | - |
| 21 宜兴城投 PPN01 | 499,382,302.23 | - |
| 21 宜兴城投 PPN02 | 499,351,174.19 | - |
| 21 宜兴城投 PPN003 | 1,493,319,562.11 | - |
| 21 宜兴城投 PPN004 | 699,322,134.78 | - |
| 21 宜兴城投 MTN001 | 995,536,720.15 | - |
| 21 宜兴城投 MTN002 | 1,500,000,000.00 | - |
| 21 宜产 01 | 498,038,847.23 | - |
| 小计 | 15,994,443,717.91 | 12,900,030,903.70 |
| 加：按面值计提利息 | 296,831,380.80 | - |
| 减：一年内到期 | 2,595,206,528.99 | 3,528,946,431.62 |
| 合　计 | 13,696,068,569.72 | 9,371,084,472.08 |

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等金融工具）：

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 15 宜兴城投 MTN001 | 500,000,000.00 | 2015-11-23 | 7 年 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 16 宜城 01 | 1,000,000,000.00 | 2016-3-16 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 16 宜城 02 | 1,000,000,000.00 | 2016-8-9 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 17 宜兴城投 MTN01 | 1,000,000,000.00 | 2017-9-8 | 7 年 | 1,000,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 18 宜兴城投 PPN001 | 500,000,000.00 | 2018-1-30 | 3 年 | 500,000,000.00 | 499,975,246.40 |

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 18 宜兴城投 PPN002 | 1,000,000,000.00 | 2018-6-28 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 999,694,421.13 |
| 18 宜兴城投 PPN003 | 500,000,000.00 | 2018-12-12 | 3 年 | 500,000,000.00 | 499,666,683.94 |
| 19 宜兴城投 PPN001 | 1,000,000,000.00 | 2019-1-14 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 999,292,459.34 |
| 19 苏宜兴城投 ZR001 | 300,000,000.00 | 2019-8-30 | 2 年 | 300,000,000.00 | 299,610,080.15 |
| 19 苏宜兴城投 ZR002 | 70,000,000.00 | 2019-9-29 | 2 年 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 19 苏宜兴城投 ZR003 | 130,000,000.00 | 2019-9-29 | 2 年 | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 19 宜城 01 | 1,000,000,000.00 | 2019-8-23 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 996,038,932.43 |
| 19 宜城 F1 | 1,100,000,000.00 | 2019-11-27 | 5 年 | 1,100,000,000.00 | 1,095,584,473.53 |
| 19 宜兴城投 PPN002 | 1,100,000,000.00 | 2019-10-22 | 3 年 | 1,100,000,000.00 | 1,096,387,157.14 |
| 20 宜城 01 | 800,000,000.00 | 2020-3-26 | 3 年 | 800,000,000.00 | 796,919,459.96 |
| 20 宜城 02 | 600,000,000.00 | 2020-11-24 | 5 年 | 600,000,000.00 | 597,000,183.00 |
| 20 宜兴城投 PPN001 | 1,000,000,000.00 | 2020-1-9 | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 998,657,451.93 |
| 20 宜兴城投 PPN002 | 400,000,000.00 | 2020-4-27 | 3 年 | 400,000,000.00 | 399,448,614.70 |
| 20 宜兴城投 PPN003 | 500,000,000.00 | 2020-12-7 | 3 年 | 500,000,000.00 | 497,504,617.66 |
| 20 苏宜兴城投 ZR001 | 200,000,000.00 | 2020-5-14 | 3 年 | 200,000,000.00 | 199,284,764.32 |
| 20 宜兴城投 MTN001 | 1,000,000,000.00 | 2020-8-21 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | 994,966,358.07 |
| 21 宜城 01 | 430,000,000.00 | 2021-6-18 | 3 年 | 430,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 PPN01 | 500,000,000.00 | 2021-1-28 | 3 年 | 500,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 PPN02 | 500,000,000.00 | 2021-3-5 | 3 年 | 500,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 PPN003 | 1,500,000,000.00 | 2021-8-11 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 PPN004 | 700,000,000.00 | 2021-11-29 | 3 年 | 700,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 MTN001 | 1,000,000,000.00 | 2021-1-13 | 5 年 | 1,000,000,000.00 | - |
| 21 宜兴城投 MTN002 | 1,500,000,000.00 | 2021-11-26 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | - |
| 21 宜产 01 | 500,000,000.00 | 2021-8-3 | 3+2 年 | 500,000,000.00 | - |
| 小计 | | | | | 12,900,030,903.70 |
| 减：一年内到期 | | | | | 3,528,946,431.62 |
| 合　计 | 21,330,000,000.00 | | | 21,330,000,000.00 | 9,371,084,472.08 |

（续上表）

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 15 宜兴城投 MTN001 | - | 2,810,958.90 | - | - | 500,000,000.00 |
| 16 宜城 01 | - | - | - | 1,000,000,000.00 | - |
| 16 宜城 02 | - | - | - | 30,000,000.00 | - |
| 17 宜兴城投 MTN01 | - | 1,961,424.66 | - | - | 200,000,000.00 |
| 18 宜兴城投 PPN001 | - | - | 24,753.60 | 500,000,000.00 | - |
| 18 宜兴城投 PPN002 | - | - | 305,578.87 | 1,000,000,000.00 | - |
| 18 宜兴城投 PPN003 | - | - | 333,316.06 | 500,000,000.00 | - |
| 19 宜兴城投 PPN001 | - | 46,027,397.26 | 679,527.41 | - | 999,971,986.75 |
| 19 苏宜兴城投 ZR001 | - | - | 389,919.85 | 300,000,000.00 | - |

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 19苏宜兴城投ZR002 | - | - | - | 70,000,000.00 | - |
| 19苏宜兴城投ZR003 | - | - | - | 130,000,000.00 | - |
| 19宜城01 | - | 15,778,082.19 | 1,114,083.83 | - | 997,153,016.26 |
| 19宜城F1 | - | 4,303,561.64 | 1,140,293.53 | - | 1,096,724,767.06 |
| 19宜兴城投PPN002 | - | 9,029,041.10 | 2,016,004.30 | - | 1,098,403,161.44 |
| 20宜城01 | - | 23,627,397.26 | 1,343,179.96 | - | 798,262,639.92 |
| 20宜城02 | - | 2,736,986.30 | 596,479.12 | - | 597,596,662.12 |
| 20宜兴城投PPN001 | - | 40,769,315.07 | 698,244.16 | - | 999,355,696.09 |
| 20宜兴城投PPN002 | - | 9,485,150.68 | 254,162.81 | - | 399,702,777.51 |
| 20宜兴城投PPN003 | - | 1,449,863.01 | 833,155.71 | - | 498,337,773.37 |
| 20苏宜兴城投ZR001 | - | 5,759,178.08 | 300,659.32 | - | 199,585,423.64 |
| 20宜兴城投MTN001 | - | 13,742,465.75 | 1,027,405.91 | - | 995,993,763.98 |
| 21宜城01 | 430,000,000.00 | 8,381,819.18 | -1,594,690.92 | - | 428,405,309.08 |
| 21宜兴城投PPN01 | 500,000,000.00 | 19,573,698.63 | -617,697.77 | - | 499,382,302.23 |
| 21宜兴城投PPN02 | 500,000,000.00 | 17,317,808.22 | -648,825.81 | - | 499,351,174.19 |
| 21宜兴城投PPN003 | 1,500,000,000.00 | 21,300,000.00 | -6,680,437.89 | - | 1,493,319,562.11 |
| 21宜兴城投PPN004 | 700,000,000.00 | 2,215,452.05 | -677,865.22 | - | 699,322,134.78 |
| 21宜兴城投MTN001 | 1,000,000,000.00 | 37,996,712.33 | -4,463,279.85 | - | 995,536,720.15 |
| 21宜兴城投MTN002 | 1,500,000,000.00 | 4,818,493.15 | - | - | 1,500,000,000.00 |
| 21宜产01 | 500,000,000.00 | 7,746,575.34 | -1,961,152.77 | - | 498,038,847.23 |
| 小计 | 6,630,000,000.00 | 296,831,380.80 | -5,587,185.79 | 3,530,000,000.00 | 15,994,443,717.91 |
| 减：一年内到期 | - | 296,831,380.80 | - | - | 2,298,375,148.19 |
| 合　计 | 6,630,000,000.00 | - | -5,587,185.79 | 3,530,000,000.00 | 13,696,068,569.72 |

## 35、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 265,941,573.25 | 327,137,899.37 |
| 专项应付款 | 1,491,076,195.51 | 218,126,195.51 |
| 合　计 | 1,757,017,768.76 | 545,264,094.88 |

### （1）按款项性质列示长期应付款：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1、应付融资租赁款 | 276,869,542.99 | 346,837,966.58 |
| 减：未实现融资费用 | 10,927,969.74 | 19,700,067.21 |
| 应付融资租赁款净额 | 265,941,573.25 | 327,137,899.37 |
| 2、其他 | - | - |
| 合　计 | 265,941,573.25 | 327,137,899.37 |

（2）列示专项应付款：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 给排水和环境治理 | 176,076,195.51 | 800,000,000.00 | - | 976,076,195.51 | 政府拨款 |
| 和桥医院 | - | 15,000,000.00 | - | 15,000,000.00 | 政府拨款 |
| 宜兴市医疗中心 | - | 500,000,000.00 | - | 500,000,000.00 | 政府拨款 |
| 杨巷粮库建设项目 | 42,050,000.00 | - | 42,050,000.00 | - | 政府拨款 |
| 合　计 | 218,126,195.51 | 1,315,000,000.00 | 42,050,000.00 | 1,491,076,195.51 | |

## 36、递延收益

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 杨巷粮库建设工程项目拨款 | 39,947,500.00 | - |
| 宜兴市水源调度与原水预处理工艺优化及示范 | 447,885.80 | - |
| 宜兴市城乡供水全覆盖安全保障综合示范 | 893,208.94 | - |
| 合　计 | 41,288,594.74 | - |

## 37、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 城镇化新区水环境质量保障技术研究与综合示范 | - | 586,934.59 |
| 宜兴市水源调度与原水预处理工艺优化及示范 | - | 479,281.33 |
| 宜兴市城乡供水全覆盖安全保障综合示范 | - | 1,120,295.63 |
| 合　计 | - | 2,186,511.55 |

## 38、实收资本

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室 | 2,896,331,300.00 | - | - | 2,896,331,300.00 |
| 合　计 | 2,896,331,300.00 | - | - | 2,896,331,300.00 |

## 39、其他权益工具

| 发行在外的金融工具 | 期初余额 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可续期公司债券20宜城Y1 | - | 596,904,000.00 | - | - | - | - | - | 596,904,000.00 |
| 合　计 | - | 596,904,000.00 | - | - | - | - | - | 596,904,000.00 |

## 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 | 5,912,169,700.00 | - | - | 5,912,169,700.00 |
| 其他资本公积 | 2,602,122,538.33 | 28,798,347.25 | - | 2,630,920,885.58 |
| 合　计 | 8,514,292,238.33 | 28,798,347.25 | - | 8,543,090,585.58 |

## 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：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -5,335.00 | -17,720.00 | - | - | - | -9,047.00 | -8,673.00 | -14,382.00 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -5,335.00 | -17,720.00 | - | - | - | -9,047.00 | -8,673.00 | -14,382.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他综合收益合计 | -5,335.00 | -17,720.00 | - | - | - | -9,047.00 | -8,673.00 | -14,382.00 |

## 42、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 | 414,853,948.08 | 16,708,281.30 | - | 431,562,229.38 |
| 合　计 | 414,853,948.08 | 16,708,281.30 | - | 431,562,229.38 |

## 43、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 调整前上年期末未分配利润 | 3,858,541,322.86 | 3,735,702,636.90 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后期初未分配利润 | 3,858,541,322.86 | 3,735,702,636.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 160,495,539.87 | 219,025,701.06 |
| 减：提取法定盈余公积 | 16,708,281.30 | 14,484,271.34 |
| 应付普通股股利 | 110,910,398.13 | 81,702,743.76 |
| 其他 | - | - |
| 本期期末余额 | 3,891,418,183.30 | 3,858,541,322.86 |

## 44、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 2,533,092,198.04 | 2,012,934,774.26 | 1,908,142,490.48 | 1,496,694,611.91 |
| 其他业务 | 628,643,611.06 | 574,477,753.56 | 315,303,417.65 | 285,010,853.00 |
| 合　计 | 3,161,735,809.10 | 2,587,412,527.82 | 2,223,445,908.13 | 1,781,705,464.91 |

（1）业务分类：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务： | | | | |
| 水业工程 | 357,521,516.83 | 296,697,436.35 | 256,798,035.93 | 218,311,712.09 |
| 生活饮用水供应 | 233,384,547.85 | 103,684,890.69 | 214,716,175.25 | 88,928,812.11 |
| 基础设施代建收入 | 481,658,341.40 | 433,492,507.26 | 462,438,399.31 | 416,194,559.38 |
| 基础设施代管收入 | - | - | 2,730,771.10 | - |
| 保安押运收入 | 57,219,440.86 | 27,035,391.08 | 53,947,295.20 | 24,519,644.81 |
| 人力资源服务 | 146,906,882.55 | 144,057,597.20 | 79,912,835.68 | 77,012,027.37 |
| 交通建设板块 | 948,620,112.65 | 758,605,420.20 | 455,625,681.49 | 352,205,748.32 |
| 粮食储备库 | 95,609,713.41 | 88,303,576.51 | 60,215,653.87 | 63,698,523.70 |
| 燃气供应及管理 | 144,790,625.80 | 114,639,598.40 | 85,206,272.94 | 70,443,830.41 |
| 汽车出租 | 23,818,061.55 | 12,300,053.63 | 25,806,024.97 | 17,105,137.13 |
| 蓝藻工程建设收入 | - | - | 179,931,226.42 | 155,829,750.76 |
| 其他 | 43,562,955.14 | 34,118,302.94 | 30,814,118.32 | 12,444,865.83 |
| 小　计 | 2,533,092,198.04 | 2,012,934,774.26 | 1,908,142,490.48 | 1,496,694,611.91 |
| 其他业务： | | | | |
| 材料销售 | 584,000,581.00 | 564,162,696.63 | 274,363,702.06 | 276,573,758.24 |
| 租金收入 | 39,428,901.78 | 9,652,525.36 | 30,935,584.88 | 7,853,965.34 |
| 其他 | 5,214,128.28 | 662,531.57 | 10,004,130.71 | 583,129.42 |
| 小　计 | 628,643,611.06 | 574,477,753.56 | 315,303,417.65 | 285,010,853.00 |
| 合　计 | 3,161,735,809.10 | 2,587,412,527.82 | 2,223,445,908.13 | 1,781,705,464.91 |

## 45、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城建税 | 5,306,794.43 | 4,742,063.87 |
| 教育费附加 | 3,898,306.36 | 3,448,286.78 |
| 印花税 | 4,706,790.82 | 928,728.00 |
| 房产税 | 3,936,113.70 | 2,624,717.89 |
| 土地使用税 | 14,110,327.29 | 12,318,034.35 |
| 车船使用税 | 39,594.90 | 33,874.24 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他 | 71,479.90 | 390,713.38 |
| 合　计 | 32,069,407.40 | 24,486,418.51 |

## 46、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 66,681,027.00 | 45,789,172.76 |
| 折旧及摊销 | 27,421,716.30 | 21,545,108.17 |
| 修理费 | 11,739,849.11 | 32,535,000.09 |
| 业务及广告展览费 | 701,919.64 | 138,901.30 |
| 办公及通讯费 | 339,330.52 | 316,038.25 |
| 差旅费 | 5,812.51 | 2,175.50 |
| 业务招待费 | 15,422.00 | - |
| 水电费 | 5,253,269.47 | 4,829,021.28 |
| 车辆费 | 704,618.17 | 1,013,765.10 |
| 房租和物管费 | 509,820.82 | 8,702,290.27 |
| 其他 | 24,011,736.03 | 10,630,534.30 |
| 合　计 | 137,384,521.57 | 125,502,007.02 |

## 47、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 192,009,364.79 | 110,865,812.07 |
| 房租物管及水电费 | 7,542,894.26 | 3,669,808.08 |
| 折旧及摊销 | 207,703,399.60 | 172,083,630.53 |
| 办公交通及差旅费 | 9,952,982.93 | 6,578,885.53 |
| 业务招待费 | 1,613,220.80 | 903,806.47 |
| 中介机构及咨询费 | 10,407,146.03 | 9,538,889.09 |
| 其他 | 41,715,798.74 | 24,506,424.43 |
| 合　计 | 470,944,807.15 | 328,147,256.20 |

## 48、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 229,368,034.92 | 160,794,456.07 |
| 减：利息收入 | 66,454,150.47 | 57,910,928.50 |
| 汇兑损益 | - | - |
| 金融机构手续费 | 546,548.85 | 509,812.30 |
| 其他 | 8,733,982.05 | 33,043,571.73 |
| 合　计 | 172,194,415.35 | 136,436,911.60 |

## 49、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 个税手续费返还 | 36,634.55 | 271,615.56 |
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 384,365,766.35 | 395,606,427.10 |
| 合　计 | 384,402,400.90 | 395,878,042.66 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与收益/资产相关 |
|---|---|---|---|
| 宜兴城投营运补贴 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 与收益相关 |
| 储备粮油政策性补贴 | 19,560,688.02 | 23,965,620.96 | 与收益相关 |
| 城镇化新区水环境质量保障技术研究与综合示范 | - | 45,562.00 | 与收益相关 |
| 公共服务热线公司财政经费补贴 | - | 1,892,000.00 | 与收益相关 |
| 宜兴市水源调度与原水预处理工艺优化及示范 | 31,395.53 | 71,020.07 | 与收益相关 |
| 宜兴市城乡供水全覆盖安全保障综合示范 | 227,086.69 | 241,494.42 | 与收益相关 |
| 稳岗就业、以工代训等就业补贴 | 584,079.82 | 545,996.25 | 与收益相关 |
| 驾驶员社保补贴 | 801,610.00 | 987,440.00 | 与收益相关 |
| 公用事业运营维护补贴 | 51,125,865.15 | 50,530,000.00 | 与收益相关 |
| 财政补贴资金 | 8,036,417.00 | 15,470,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年创城补贴 | - | 1,100,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年“高质量发展意见”第二批奖补资金 | 160,000.00 | - | 与收益相关 |
| 杨巷粮库基建专项拨款 | 2,102,500.00 | - | 与资产相关 |
| 退休人员提租补助 | 1,043,706.00 | - | 与收益相关 |
| 八房港文明城市创建补助款 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 其他补助 | 592,418.14 | 757,293.40 | 与收益相关 |
| 合　计 | 384,365,766.35 | 395,606,427.10 | |

## 50、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 | -23,478,320.78 | 7,018,780.92 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 533,354.72 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 73,160,141.45 | 198,164,032.41 |
| 以摊余成本计量的金融资产确认的收益 | 6,654,017.91 | - |
| 合　计 | 56,335,838.58 | 205,716,168.05 |

## 51、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 23,865,591.93 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 合　计 | 23,865,591.93 | - |

## 52、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | - | -21,775,584.66 |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | 2,335,500.00 |
| 合　计 | - | -19,440,084.66 |

## 53、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | 35,275,075.03 | 1,835,518.40 |
| 无形资产处置收益 | - | - |
| 合　计 | 35,275,075.03 | 1,835,518.40 |

## 54、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废利得 | 62,397.99 | 34,563.99 |
| 政府补助 | 152,697.53 | 212,411.50 |
| 盘盈利得 | 5,786,593.75 | 2,946,046.49 |
| 捐赠利得 | - | 60,000.00 |
| 罚款、赔款收入 | 2,304,924.82 | 834,508.75 |
| 其他 | 25,469,987.36 | 44,687,814.27 |
| 合　计 | 33,776,601.45 | 48,775,345.00 |

## 55、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产报废损失 | 1,682,401.72 | 1,557,242.37 |
| 捐赠支出 | 518,494.03 | 1,107,754.27 |
| 非常损失 | - | 275,400.00 |
| 盘亏损失 | - | 1,509,916.82 |
| 赔款支出 | 244,237.89 | 2,222,379.72 |
| 罚款支出 | 2,188,864.77 | 2,034,916.00 |
| 其他 | 2,308,488.93 | 1,858,122.26 |
| 合　计 | 6,942,487.34 | 10,565,731.44 |

## 56、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 本期所得税费用 | 35,322,376.49 | 18,651,526.70 |
| 递延所得税费用 | -4,055,375.21 | 3,725,042.63 |
| 合　计 | 31,267,001.28 | 22,376,569.33 |

## 57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 209,444,965.22 | 463,195,741.26 |
| 加：资产减值准备 | 23,865,591.93 | -19,440,084.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 276,364,294.03 | 227,742,640.70 |
| 无形资产摊销 | 6,895,663.92 | 6,817,820.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,018,247.64 | 3,157,012.63 |
| 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） | -87,182.52 | 1,584,628.86 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,637,107.22 | 1,164,372.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 225,349,590.48 | 161,619,456.07 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -56,335,838.58 | -205,716,168.05 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4,436,724.17 | 5,910,838.46 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 1,799,776.60 | 361,785.32 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -166,582,692.12 | -2,264,339,820.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,960,812,367.21 | 4,738,633,015.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 2,404,698,196.09 | -2,181,131,822.67 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 971,818,628.53 | 939,559,416.35 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,903,368,200.45 | 10,480,630,371.81 |
| 减：现金的期初余额 | 10,480,630,371.81 | 8,592,417,247.39 |
| 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 | 422,737,828.64 | 1,888,213,124.42 |

（2）现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 10,903,368,200.45 | 10,480,630,371.81 |
| 其中：库存现金 | 531,919.13 | 607,280.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,902,766,439.94 | 10,480,010,342.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 69,841.38 | 12,749.50 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、现金及现金等价物余额 | 10,903,368,200.45 | 10,480,630,371.81 |

### 58、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 金额 | 受限制的原因 |
|---|---|---|
| 货币资金-其他货币资金 | 19,743,962.72 | 银行保函保证金 |
| 存货-开发成本 | 1,246,556,730.80 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 25,422,604.33 | 抵押借款 |
| 无形资产-土地使用权 | 18,779,693.17 | 抵押借款 |

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入（万元） | 购买日至期末被购买方的净利润（万元） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市宜粮资产经营管理有限公司 | 2021-6-30 | - | 100 | 划拨 | 2021-6-30 | 实际取得控制权 | - | 3.66 |
| 宜兴市万石燃气有限公司 | 2021-1-1 | 264 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -65.93 |
| 宜兴市万豪燃气有限公司 | 2021-1-1 | 261 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -53.25 |
| 无锡市万勋物资有限公司 | 2021-1-1 | 269 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -25.11 |
| 宜兴市宜南液化气有限公司 | 2021-1-1 | 359 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -19.00 |
| 宜兴市大禹石油化工燃气有限公司 | 2021-1-1 | 693 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -95.88 |
| 宜兴市宜金液化石油气有限公司 | 2021-1-1 | 328 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | 29.00 | -0.28 |
| 宜兴市杨巷振华液化气有限公司 | 2021-1-1 | 297 | 100 | 购买 | 2021-1-1 | 实际取得控制权 | - | -4.13 |
| 江苏硕邑希建设有限公司 | 2021-8-25 | - | 100 | 购买 | 2021-8-25 | 实际取得控制权 | - | - |
| 江苏清韵建设工程有限公司 | 2021-3-3 | - | 100 | 购买 | 2021-3-3 | 实际取得控制权 | - | - |

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入（万元） | 购买日至期末被购买方的净利润（万元） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 无锡市同方劲达能源有限公司 | 2021-10-31 | 2753 | 100 | 购买 | 2021-10-31 | 实际取得控制权 | 149.40 | 72.75 |

**2、其他原因导致的合并范围变动**

1）新设子公司

①2021年09月27日，宜兴市公用投资管理有限公司出资成立全资子公司宜兴市宜公投材料有限公司，注册资本900万元，本公司合计持有宜兴市宜公投材料有限公司51%股权；

②2021年8月31日，宜兴水务集团有限公司资成立全资子公司宜兴市公用环境检测有限公司，注册资本800万元，本公司合计持有宜兴市公用环境检测有限公司51%股权；

③2021年5月7日，宜兴市城市发展投资有限公司和宜兴市产业发展投资有限公司共同出资成立宜兴市科产城人融合建设发展有限公司，注册资本150,000万元，其中：宜兴市城市发展投资有限公司持股99.4667%，宜兴市产业发展投资有限公司持股0.5333%，本公司合计持有宜兴市科产城人融合建设发展有限公司99.4667%股权；

④2021年5月25日，江苏路通能源有限公司出资成立全资子公司宜兴路通怡心港湾石化有限公司，注册资本200万元，本公司合计持有宜兴路通怡心港湾石化有限公司51%股权。

2）注销子公司

根据宜国资[2021]23号，宜兴市公用环保集团有限公司对全资子公司宜兴市公共服务热线有限公司进行注销，并于2021年9月15日在宜兴市行政审批局完成注销登记。

## 七、在其他主体中权益的披露

**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 | |
| 宜兴市阳羡新农村建设有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | 100 | | 设立 |
| 宜兴市陶都城镇化建设发展有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | 100 | | 设立 |
| 宜兴市宜粮资产经营管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 100 | | 划拨 |
| 江苏宜兴国家粮食储备库分库有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 装卸搬运和仓储业 | 100 | | 划拨 |
| 宜兴市陶都特种押运保安服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 100 | | 划拨 |
| 宜兴市诚信人力资源服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 100 | | 划拨 |

| 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 | |
| 宜兴市科产城人融合建设发展有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 房屋建筑业 | 99.4667 | | 设立 |
| 宜兴市徐城建工有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | 70 | | 设立 |
| 宜兴市公用环保集团有限公司【注】 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 51 | | 划拨 |
| 宜兴水务集团有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 水的生产和供应业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公用环境检测有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市公用投资管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市宜公投材料有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市公用事业综合管理服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 100 | 划拨 |
| 江苏宜公投蓝藻资源开发有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 废弃资源综合利用 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市公用工程有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 水利管理业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公用市政工程有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 江苏硕邑希建设有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 购买 |
| 江苏清韵建设工程有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏泰州 | 房屋建筑业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市公用市政设计院有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公用能源有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 机械和设备修理业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公用燃气管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市丁山燃气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市万石燃气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 燃气生产和供应业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市万豪燃气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 燃气生产和供应业 | | 100 | 购买 |
| 无锡市万勋物资有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 燃气生产和供应业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市宜南液化气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市大禹石油化工燃气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 燃气生产和供应业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市宜金液化石油气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 零售业 | | 100 | 购买 |
| 宜兴市杨巷振华液化气有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 购买 |
| 江苏万烽燃气股份有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 燃气生产和供应业 | | 74.6476 | 划拨 |
| 宜兴市交通产业集团有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 51 | | 划拨 |
| 宜兴市交通建设集团有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市东升市政工程有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 江苏通圆生态农业科技有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 科技推广应用服务 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市交通建设集团检测有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 100 | 划拨 |
| 江苏中铁路通装配科技有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 铁路运输业 | | 60 | 划拨 |
| 江苏路通能源有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 研究和试验发展 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路运石化有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 零售业 | | 100 | 划拨 |
| 无锡市同方劲达能源有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 电力热力生产供应 | | 100 | 设立 |
| 宜兴路通丁山加油站有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 零售业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴路通怡心港湾石化有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市路通出租汽车有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 道路运输业 | | 100 | 划拨 |

| 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 | |
| 宜兴市四方公路养护工程集团有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市四方建设有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 房屋建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通生态农业科技有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 科技推广应用服务 | | 100 | 设立 |
| 宜兴市通富建材有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公路交通设施有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 运输设备制造业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴路航科技发展有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 研究和试验发展 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市通协混凝土有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 废金属矿物制品业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通久润建材有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 55 | 划拨 |
| 蓬莱市蓬宜建筑垃圾处理有限公司 | 江苏宜兴 | 烟台蓬莱 | 生态保护环境治理 | | 51 | 划拨 |
| 宜兴市路通房地产开发有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 房地产业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通置业有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 房地产业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市宏达汽车综合性能检测有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公路汽修有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 居民服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市恒泰商务服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市宏达汽车检测服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 科学研究技术服务 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市机动车检测有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 79.17 | 划拨 |
| 江苏路通新能源汽车有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 零售业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通新材料有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市旺达物流有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 道路运输业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市旺达通企业服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴旺达保税仓库有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 装卸搬运和仓储业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市旺达网络科技有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 互联网和相关服务 | | 100 | 划拨 |
| 无锡市正兴航务工程有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通公路保障服务有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 道路运输业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市路通交通规划设计院有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市交通机动车驾驶培训学校有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 教育 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市高铁站前区运营管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 道路运输业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市公路宾馆有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 餐饮业 | | 100 | 划拨 |
| 宜兴市汇通广告传媒有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 租赁和商务服务业 | | 100 | 划拨 |
| 江苏宜铁资产管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 75 | 划拨 |
| 成都合裕工程管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 52.5 | 划拨 |
| 江苏迅卓工程管理咨询有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 51 | 划拨 |
| 宜兴市交通资产管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 货币金融服务 | | 50 | 划拨 |
| 江苏路通项目管理有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 专业技术服务业 | | 50 | 划拨 |
| 宜兴市路通交通工程质量检测有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 科学研究技术服务 | | 74.5 | 划拨 |

注：2022年3月3月，宜兴市公用产业集团有限公司名称变更为宜兴市公用环保集团有限

公司。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司无此类风险。

（2）利率风险－公允价值变动风险：本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款及其他借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险：本公司因无利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的借款。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除率的公允价值变动风险。本公司认为利率变动引起的现金流量变动对财务报表无重大影响。

（4）其他价格风险：无。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成的本公司发生损失的风险。本期可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制人是宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室。

### 2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之七.1

### 3、本公司的合营企业联营企业情况

（1）重要的合营企业及联营企业

| 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 | |
| 宜兴市金融发展集团有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | 51.00 | | 权益法 |
| 宜兴市氿普实业有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 通用设备制造业 | | 35.00 | 权益法 |
| 宜兴市通圆建设有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 土木工程建筑业 | | 30.00 | 权益法 |
| 宜兴市航交建设有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | | 49.00 | 权益法 |
| 华润新能源（宜兴）有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 35.00 | 权益法 |
| 国家电投集团宜兴银环智慧能源有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 批发业 | | 20.00 | 权益法 |

| 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 | |
| 宜兴市恒顺广告有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 商务服务业 | | 30.00 | 权益法 |
| 无锡丁蜀通用机场有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 交通运输、仓储和邮政业 | | 20.00 | 权益法 |
| 宜兴市公路客运有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 交通运输、仓储和邮政业 | | 49.00 | 权益法 |
| 江苏常宜高速公路有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | | 13.80 | 权益法 |
| 江苏宜长高速公路有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 建筑业 | | 40.00 | 权益法 |
| 宜兴市交运物流信息科技有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | | 30.00 | 权益法 |
| 光大环保餐厨处理（宜兴）有限公司 | 江苏宜兴 | 江苏宜兴 | 城市生活垃圾经营性服务；各类工程建设活动 | | 30.00 | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据宜兴市金融发展集团有限公司章程的规定，股东会会议由股东按约定比例行使表决权，宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室出资比例 49%，表决权比例 70%；宜兴市城市发展投资有限公司出资比例 51%，表决权比例 30%。

宜兴市交通产业集团有限公司对江苏常宜高速公路有限公司的股权投资比例 13.8%，但派驻董事参与其经营管理，故对其投资采用权益法核算。

**4、本公司的其他关联方情况**

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---|---|
| 宜兴市天水湾度假村有限公司 | 子公司参股企业 |
| 宜兴市垒鑫大酒店有限公司 | 子公司参股企业 |
| 宜兴市漏湖自来水有限公司 | 子公司参股企业 |
| 无锡爱惠浦饮品有限公司 | 子公司参股企业 |

**5、关联方应收应付款项**

（1）应收项目单位： 人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 宜兴市天水湾度假村有限公司 | 8,395,191.13 | 8,395,191.13 | 8,395,191.13 | 8,395,191.13 |
| 其他应收款 | 宜兴市垒鑫大酒店有限公司 | 7,507,685.45 | 7,507,685.45 | 7,507,685.45 | 7,507,685.45 |

（2）应付项目单位： 人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 宜兴市沈普实业有限公司 | 50,000,000.00 | - |

## 十、承诺及或有事项

截止2021年12月31日，公司对外担保情况如下：

| 被担保单位 | 担保余额 | 担保事项 | 担保期限 |
|---|---|---|---|
| 宜兴市公用环境科技有限公司 | 200,000,000.00 | 银行借款 | 2020.12.24-2024.10.29 |
| 宜兴市公用环境科技有限公司 | 80,000,000.00 | 银行借款 | 2021.02.25-2022.02.24 |
| 宜兴市排水有限公司 | 210,000,000.00 | 银行借款 | 2015.06.26-2025.06.24 |
| 宜兴市排水有限公司 | 250,000,000.00 | 银行借款 | 2019.11.14-2024.10.24 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 27,000,000.00 | 银行借款 | 2016.04.29-2026.04.20 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 243,000,000.00 | 银行借款 | 2016.05.03-2026.04.20 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2016.06.30-2024.06.20 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 130,000,000.00 | 银行借款 | 2017.03.02-2023.06.20 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2019.02.27-2022.02.26 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 670,000,000.00 | 银行借款 | 2019.09.23-2028.09.16 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2021.06.08-2022.06.08 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 75,000,000.00 | 银行借款 | 2020.06.24-2022.12.24 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2021.06.29-2022.06.28 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 72,000,000.00 | 银行借款 | 2021.06.30-2023.06.27 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 149,000,000.00 | 银行借款 | 2020.08.27-2023.08.26 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 86,000,000.00 | 银行借款 | 2020.09.30-2028.09.29 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 60,000,000.00 | 银行借款 | 2020.11.04-2022.10.30 |
| 宜兴市城建文旅集团有限公司 | 80,000,000.00 | 银行借款 | 2020.12.09-2022.12.09 |
| 宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司 | 45,000,000.00 | 银行借款 | 2017.08.25-2022.08.21 |
| 宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2020.06.23-2022.08.23 |
| 宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司 | 317,450,000.00 | 银行借款 | 2020.09.08-2028.12.31 |
| 宜兴市城市资产经营有限公司 | 131,600,000.00 | 银行借款 | 2020.07.09-2028.12.09 |
| 宜兴阳羡茶文化园投资建设有限公司 | 30,000,000.00 | 银行借款 | 2019.07.30-2022.07.08 |
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | 200,000,000.00 | 银行借款 | 2020.04.29-2023.04.28 |
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | 200,000,000.00 | 银行借款 | 2020.05.06-2023.05.06 |

| 被担保单位 | 担保余额 | 担保事项 | 担保期限 |
|---|---|---|---|
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | 198,000,000.00 | 银行借款 | 2020.10.30-2023.10.29 |
| 宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司 | 100,000,000.00 | 银行借款 | 2021.07.19-2022.07.15 |
| 江苏宜兴经济开发区投资发展有限公司 | 132,000,000.00 | 银行借款 | 2017.05.26-2022.12.30 |
| 宜兴创业园科技发展有限公司 | 189,000,000.00 | 银行借款 | 2020.12.03-2028.12.21 |
| 宜兴创业园科技发展有限公司 | 91,975,000.00 | 银行借款 | 2020.12.14-2028.11.30 |
| 宜兴市屺亭新农村建设发展有限公司 | 20,000,000.00 | 银行借款 | 2016.11.04-2023.11.04 |
| 宜兴市屺亭新农村建设发展有限公司 | 40,000,000.00 | 银行借款 | 2017.04.07-2024.04.07 |
| 宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司 | 39,000,000.00 | 银行借款 | 2020.05.29-2023.05.22 |
| 宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司 | 39,000,000.00 | 银行借款 | 2020.06.12-2023.05.22 |
| 宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司 | 50,000,000.00 | 银行借款 | 2020.11.17-2022.11.17 |
| 宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司 | 50,000,000.00 | 银行借款 | 2021.11.01-2022.10.29 |
| 宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司 | 40,000,000.00 | 银行借款 | 2020.12.09-2022.12.09 |
| 宜兴市兴陶建设发展有限公司 | 88,000,000.00 | 银行借款 | 2020.10.27-2025.8.24 |
| 江苏陶都城市投资发展有限公司 | 95,000,000.00 | 银行借款 | 2021.03.02-2022.03.01 |
| 宜兴市金发资产经营管理有限公司 | 150,000,000.00 | 银行借款 | 2021.06.09-2024.06.07 |
| 合　计 | 5,078,025,000.00 | | |

## 十一、资产负债表日后事项

根据宜兴市人民政府宜政发〔2021〕212号文件《市政府关于同意向市城投公司增资的批复》，授权市政府国资办履行出资人职责，对宜兴市城市发展投资有限公司增资7,500.00万元，增资后本公司注册资本变更为297,133.13万元。本公司已于2022年4月20日办妥营业执照变更登记。

宜兴市公用市政工程有限公司持有100%股权的江苏硕邑希建设有限公司，已于2022年2月17日在宜兴市行政审批局完成注销登记。

截止本财务报表批准报出，本公司除上述事项外无其他对外披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止2021年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 540,557,841.88 | 223,079,320.64 |
| 1 至 2 年 | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - |
| 3 至 4 年 | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - |
| 5 年以上 | - | - |
| 小计 | 540,557,841.88 | 223,079,320.64 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合　计 | 540,557,841.88 | 223,079,320.64 |

（2）应收账款分类披露

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 540,557,841.88 | 100.00 | - | - | 540,557,841.88 |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 其他组合 | 540,557,841.88 | 100.00 | - | - | 540,557,841.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 540,557,841.88 | 100.00 | - | - | 540,557,841.88 |

（续上表）

| 类　别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 223,079,320.64 | 100.00 | - | - | 223,079,320.64 |
| 其中：账龄组合 | - | - | - | - | - |
| 其他组合 | 223,079,320.64 | 100.00 | - | - | 223,079,320.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | 223,079,320.64 | 100.00 | - | - | 223,079,320.64 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 合　计 | - | - | - | - | - |

## 2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 13,109,183,611.98 | 11,264,590,691.23 |
| 合　计 | 13,109,183,611.98 | 11,264,590,691.23 |

### （1）其他应收款

1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 7,096,798,137.24 | 6,027,128,667.62 |
| 1 至 2 年 | 1,984,292,685.46 | 813,911,078.19 |
| 2 至 3 年 | 1,429,738,575.79 | 1,162,744,909.10 |
| 3 至 4 年 | 663,050,324.01 | 1,095,141,226.00 |
| 4 至 5 年 | 1,029,426,673.65 | 1,282,029,934.75 |
| 5 年以上 | 914,114,145.83 | 891,871,805.57 |
| 小计 | 13,117,420,541.98 | 11,272,827,621.23 |
| 减：坏账准备 | 8,236,930.00 | 8,236,930.00 |
| 合　计 | 13,109,183,611.98 | 11,264,590,691.23 |

2）其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他 | 13,117,420,541.98 | 11,272,827,621.23 |
| 合计 | 13,117,420,541.98 | 11,272,827,621.23 |

3）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 | 8,236,930.00 | - | - | 8,236,930.00 |
| 期初其他应收款账面余额在本期 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |

| 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) | |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | - | - | - | - |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 期末余额 | 8,236,930.00 | - | - | 8,236,930.00 |

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | |
| 坏账准备 | 8,236,930.00 | - | - | - | 8,236,930.00 |
| 合　计 | 8,236,930.00 | - | - | - | 8,236,930.00 |

5）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比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市土地储备中心 | 往来款 | 3,065,357,212.49 | 1年以内、2至3年、4至5年 | 23.36 | - |
| 宜兴市财政局 | 往来款 | 2,115,404,385.72 | 1年以内 | 16.12 | - |
| 宜兴市金发资产经营管理有限公司 | 往来款 | 1,152,390,010.65 | 1年以内、2-3年 | 8.79 | |
| 宜兴市交通运输局干线公路指挥部 | 往来款 | 873,325,162.24 | 1年以内 | 6.66 | - |
| 宜兴市公用环境科技有限公司 | 往来款 | 638,319,959.45 | 1年以内 | 4.87 | - |
| 合　计 | | 7,844,796,730.55 | | 59.80 | - |

## 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项　目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,491,715,419.93 | - | 3,491,715,419.93 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,345,825,756.90 | - | 2,345,825,756.90 |
| 合　计 | 5,837,541,176.83 | - | 5,837,541,176.83 |

（续上表）

| 项　目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,178,315,611.56 | - | 3,178,315,611.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 2,277,618,024.67 | - | 2,277,618,024.67 |
| 合　计 | 5,455,933,636.23 | - | 5,455,933,636.23 |

（2）对子公司投资

| 明细项目 | 核算方法 | 投资比例 | 期初余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 宜兴市公用环保集团有限公司 | 成本法 | 51% | 816,000,000.00 | - | - | 816,000,000.00 |
| 宜兴市陶都城镇化建设发展有限公司 | 成本法 | 100% | 800,000,000.00 | - | - | 800,000,000.00 |
| 宜兴市阳羡新农村建设有限公司 | 成本法 | 100% | 900,000,000.00 | - | - | 900,000,000.00 |
| 江苏粮食储备库宜兴分库有限公司 | 成本法 | 100% | 54,896,800.00 | - | - | 54,896,800.00 |
| 宜兴市陶都特种押运保安服务有限公司 | 成本法 | 100% | 87,716,758.17 | - | - | 87,716,758.17 |
| 宜兴市诚信人力资源有限公司 | 成本法 | 100% | 5,267,800.00 | - | - | 5,267,800.00 |
| 宜兴市交通产业集团有限公司 | 成本法 | 51% | 459,834,061.76 | - | - | 459,834,061.76 |
| 宜兴市徐城建工有限公司 | 成本法 | 70% | 54,600,191.63 | 85,399,808.37 | - | 140,000,000.00 |
| 宜兴市宜粮资产经营管理有限公司 | 成本法 | 100% | - | 228,000,000.00 | - | 228,000,000.00 |
| 合　计 | | | 3,178,315,611.56 | 313,399,808.37 | - | 3,491,715,419.93 |

（1）　对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 宜兴市金融发展集团有限公司 | 2,277,618,024.67 | - | - | 27,458,520.68 | - |
| 合计 | 2,277,618,024.67 | - | - | 27,458,520.68 | - |

（续上表）

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 宜兴市金融发展集团有限公司 | 40,749,211.55 | - | - | - | 2,345,825,756.90 |
| 合计 | 40,749,211.55 | - | - | - | 2,345,825,756.90 |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 481,658,341.40 | 433,492,507.26 | 465,169,170.41 | 416,194,559.38 |
| 其他业务 | 33,149,527.27 | 9,241,335.36 | 27,272,727.27 | 7,668,965.34 |
| 合　计 | 514,807,868.67 | 442,733,842.62 | 492,441,897.68 | 423,863,524.72 |

## 5、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 | 27,458,520.68 | -1,902,817.85 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 9,981,300.00 | 20,302,896.90 |
| 合　计 | 37,439,820.68 | 18,400,079.05 |

宜兴市城市发展投资有限公司

2022 年 4 月 29 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

10

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

蒋桂(320200230003)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

蒋桂(320200230003)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

蒋桂(320200230003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

蒋桂(320200230003)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

蒋桂(320200230003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

蒋桂(320200230003)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

8

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 史勤
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1963-10-08
Date of birth
工作单位 江苏天宇天耳会计师事务所
Working unit
身份证号码 320221630108022
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agreed to be transferred to

注册会计师姓名
Name of the member in charge of CPAs

2013年07月26日

同意转入
Agreed to be transferred to

注册会计师姓名
Name of the member in charge of CPAs

2013年07月26日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agreed to be transferred from

注册会计师姓名
Name of the member in charge of CPAs

年 月 日

同意转入
Agreed to be transferred to

注册会计师姓名
Name of the member in charge of CPAs

年 月 日

11

登记
egistratio

合格，
valid fo

史勤(320200230010)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

史勤(320200230010)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

史勤(320200230010)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

9

编 号 32010000202202220077

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

# 营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关 南京市市场监督管理局

2022 年 02 月 22 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

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制