宜兴市城建文旅集团有限公司

审计报告

上会师报字(2023)第 6597 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国　上海

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23WV488089

审计报告

上会师报字（2023）第 6597 号

宜兴市城建文旅集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了宜兴市城建文旅集团有限公司(以下简称“宜兴城旅公司”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜兴城旅公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于宜兴城旅公司，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、其他信息

宜兴城旅公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

宜兴城旅公司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旅公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜兴城旅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜兴城旅公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宜兴城旅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旅公司不能持续经营。

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、就宜兴城旅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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国　上海

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,604,103,432.78	1,950,700,476.92	短期借款	六、16	1,202,039,590.40	760,944,777.78
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、2	1,429,966.00	1,433,933.16	应付票据			
应收账款	六、3	1,334,324,920.35	1,229,035,539.75	应付账款	六、17	250,765,124.81	67,278,461.88
应收款项融资				预收款项	六、18	214,642,457.72	18,332,596.38
预付款项	六、4	35,777,060.12	29,771,109.34	合同负债	六、19	14,229,957.43	
其他应收款	六、5	2,168,146,004.20	2,389,543,913.49	应付职工薪酬	六、20	29,689,124.56	32,339,385.08
其中：应收利息				应交税费	六、21	169,898,514.64	156,518,421.57
应收股利				其他应付款	六、22	361,416,083.12	364,114,047.78
存货	六、6	8,264,480,971.31	6,382,167,578.49	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、23	803,494,442.91	1,375,398,147.68
其他流动资产	六、7	2,672,252.89	1,359,838.66	其他流动负债	六、24	406,606,227.80	
流动资产合计		13,410,934,607.65	11,984,012,389.81	流动负债合计		3,452,781,523.39	2,774,925,838.15
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、25	3,571,500,000.00	2,736,800,000.00
其他债权投资				应付债券	六、26	3,700,000,000.00	3,699,650,799.81
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、8	26,604,976.89	3,954,977.29	永续债			
其他权益工具投资	六、9	624,564,800.00	624,564,800.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款	六、27	7,906,496.51	15,347,355.11
投资性房地产	六、10	1,884,452,588.00	1,816,024,751.00	长期应付职工薪酬			
固定资产	六、11	739,443,947.30	619,744,828.07	预计负债			
在建工程	六、12	64,959,858.63	114,791,146.40	递延收益	六、28	43,615,384.67	260,738.64
生产性生物资产				递延所得税负债	六、15	189,531,295.75	188,810,318.84
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		7,512,553,176.93	6,640,869,212.40
无形资产	六、13	466,764,697.25	510,213,426.16	负债合计		10,965,334,700.32	9,415,795,050.55
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）	六、29	757,950,000.00	757,950,000.00
长期待摊费用	六、14	288,510,777.44	101,943,554.06	其他权益工具			
递延所得税资产	六、15	691,692.74	611,976.86	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		4,095,993,338.25	3,791,849,459.84	资本公积	六、30	3,563,793,960.15	3,526,698,179.89
				减：库存股			
				其他综合收益	六、31	267,659,149.94	266,803,434.21
				专项储备			
				盈余公积	六、32	218,240,309.17	197,517,315.74
				未分配利润	六、33	1,704,929,903.41	1,577,350,028.47
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,512,573,322.67	6,326,318,958.31
				少数股东权益		29,019,922.91	33,747,840.79
				所有者权益（或股东权益）合计		6,541,593,245.58	6,360,066,799.10
资产总计		17,506,927,945.90	15,775,861,849.65	负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,506,927,945.90	15,775,861,849.65

法定代表人：王忠东印　　主管会计工作负责人：戴赛平印　　会计机构负责人：杜雪娟印

合并利润表

2022年度

会企02表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,835,494,947.62	1,459,844,039.21	（二）按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、34	1,835,494,947.62	1,459,844,039.21	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		168,381,890.91	164,542,517.52
二、营业总成本		1,900,212,103.40	1,487,738,192.30	2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-3,583,117.88	-645,257.58
其中：营业成本	六、34	1,662,097,526.02	1,344,207,737.51	六、其他综合收益的税后净额		855,715.73	37,202,775.82
税金及附加	六、35	7,659,140.82	5,151,330.69	（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		855,715.73	37,202,775.82
销售费用		11,562,320.79	18,974,305.41	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用		212,487,107.06	123,951,126.10	(1)重新计量设定受益计划变动额			
研发费用				(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、36	6,406,008.71	-4,546,307.41	(3)其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		13,403,141.22	2,967,657.80	(4)企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		7,491,286.42	8,049,227.04	(5)其他			
加：其他收益	六、37	241,460,681.12	212,385,529.05	2、将重分类进损益的其他综合收益		855,715.73	37,202,775.82
投资收益（损失以“—”号填列）	六、38	-2,115,713.08	-25,022.71	(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,750,000.40	-25,022.71	(2)其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				(4)其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	六、39	2,293,734.37	8,315,869.00	(5)现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、40	-295,866.04	-183,589.25	(6)外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(7)其他		855,715.73	37,202,775.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	27,145.80	-25,955.68	（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		176,652,826.39	192,572,677.32	七、综合收益总额		165,654,488.76	201,100,035.76
加：营业外收入	六、42	8,973,856.38	9,200,242.59	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		169,237,606.64	201,745,293.34
减：营业外支出	六、43	3,057,551.64	1,554,536.87	（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,583,117.88	-645,257.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		182,569,131.13	200,218,383.04	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、44	17,770,358.10	36,321,123.10	（一）基本每股收益（元/股）			
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		164,798,773.03	163,897,259.94	（二）稀释每股收益（元/股）			
（一）按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		164,798,773.03	163,897,259.94				
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）							

法定代表人：王忠东印　　主管会计工作负责人：戴赛平印　　会计机构负责人：杜雪娟印

合并现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,984,602,053.99	1,428,782,940.67	吸收投资收到的现金			70,950,000.00
收到的税费返还		857,347.65		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		2,947,405,916.60	2,309,353,627.36	取得借款收到的现金		3,162,471,690.00	3,906,000,000.00
经营活动现金流入小计		4,932,865,318.24	3,738,136,568.03	收到其他与筹资活动有关的现金		210,471,000.07	270,560,187.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,854,006,771.99	1,219,261,977.34	筹资活动现金流入小计		3,372,942,690.07	4,247,510,187.67
支付给职工以及为职工支付的现金		229,311,640.27	225,307,824.07	偿还债务支付的现金		2,124,100,000.00	2,445,500,000.00
支付的各项税费		41,316,102.74	43,554,401.17	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,622,101.86	346,325,995.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,344,009,273.85	2,800,444,574.42	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,144,800.00	640,440.00
经营活动现金流出小计	六、45	5,468,643,788.85	4,288,568,777.00	支付其他与筹资活动有关的现金		23,026,290.91	73,999,663.80
经营活动产生的现金流量净额		-535,778,470.61	-550,432,208.97	筹资活动现金流出小计		2,633,748,392.77	2,865,825,659.08
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		739,194,297.30	1,381,684,528.59
收回投资收到的现金		3,324,787.32		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金		1,499,500.00		五、现金及现金等价物净增加额		-262,152,334.98	306,542,584.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,255.43	276,135.59	加：期初现金及现金等价物余额		1,843,029,476.85	1,536,486,892.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额	六、45	1,580,877,141.87	1,843,029,476.85
收到其他与投资活动有关的现金		15,599,660.70	32,719,450.12				
投资活动现金流入小计		20,465,203.45	32,995,585.71				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		406,918,880.99	264,556,657.49				
投资支付的现金		29,400,000.00	289,049,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		49,714,484.13	4,099,663.39				
投资活动现金流出小计		486,033,365.12	557,705,320.88				
投资活动产生的现金流量净额		-465,568,161.67	-524,709,735.17				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

货币单位：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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	757,950,000.00				3,526,698,179.89		266,803,434.21		197,517,315.74		1,577,350,028.47		6,326,318,958.31	33,747,840.79	6,360,066,799.10
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、本年年初余额	757,950,000.00				3,526,698,179.89		266,803,434.21		197,517,315.74		1,577,350,028.47		6,326,318,958.31	33,747,840.79	6,360,066,799.10
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）					37,095,780.26		821,505.46		20,722,993.43		127,579,874.94		186,220,154.09	-4,727,917.88	181,492,236.21
（一）综合收益总额											168,381,890.91		168,381,890.91	-3,583,117.88	164,798,773.03
（二）所有者投入和减少资本															-
1、所有者投入的普通股															-
2、其他权益工具持有者投入资本															-
3、股份支付计入所有者权益的金额															-
4、其他															-
（三）利润分配									20,722,993.43		-33,707,247.92		-12,984,254.49	-1,144,800.00	-14,129,054.49
1、提取盈余公积									20,722,993.43		-20,722,993.43				-
2、对所有者（或股东）的分配														-1,144,800.00	-1,144,800.00
3、其他											-12,984,254.49		-12,984,254.49		-12,984,254.49
（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					37,095,780.26		821,505.46				-7,094,768.05		30,822,517.67		30,822,517.67
四、本年年末余额	757,950,000.00				3,563,793,960.15		267,624,939.67		218,240,309.17		1,704,929,903.41		6,512,539,112.40	29,019,922.91	6,541,559,035.31

法定代表人：王忠东印

主管会计工作负责人：戴赛平印

会计机构负责人：杜雪娟印

合并所有者权益变动表(续)

2022年度

会企04表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：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（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	700,000,000.00				2,910,050,108.42		229,600,658.39		173,896,777.22		1,439,034,303.64		5,452,581,847.67	23,179,570.47	5,475,761,418.14
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、本年年初余额	700,000,000.00				2,910,050,108.42		229,600,658.39		173,896,777.22		1,439,034,303.64		5,452,581,847.67	23,179,570.47	5,475,761,418.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	57,950,000.00				616,648,071.47		37,202,775.82		23,620,538.52		138,315,724.83		873,737,110.64	10,568,270.32	884,305,380.96
（一）综合收益总额											164,542,517.52		164,542,517.52	-645,257.58	163,897,259.94
（二）所有者投入和减少资本	57,950,000.00												57,950,000.00		57,950,000.00
1、所有者投入的普通股	57,950,000.00												57,950,000.00		57,950,000.00
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															
（三）利润分配									23,620,538.52		-26,226,792.69		-2,606,254.17	-640,440.00	-3,246,694.17
1、提取盈余公积									23,620,538.52		-23,620,538.52				
2、对所有者（或股东）的分配														-640,440.00	-640,440.00
3、其他											-2,606,254.17		-2,606,254.17		-2,606,254.17
（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					616,648,071.47		37,202,775.82						653,850,847.29	11,853,967.90	665,704,815.19
四、本年年末余额	757,950,000.00				3,526,698,179.89		266,803,434.21		197,517,315.74		1,577,350,028.47		6,326,318,958.31	33,747,840.79	6,360,066,799.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		718,161,702.50	1,215,408,890.85	短期借款		619,831,034.72	630,744,791.67
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十四、1	1,218,842,472.48	1,187,657,486.33	应付账款		3,743,537.01	4,114,974.66
应收款项融资				预收款项		827,997.15	
预付款项		97,167,035.97	126,024,855.97	合同负债			
其他应收款	十四、2	3,557,562,215.37	2,947,003,119.61	应付职工薪酬		1,968,827.00	3,027,534.00
其中：应收利息				应交税费		134,257,562.18	132,644,720.30
应收股利				其他应付款		2,883,754,553.26	1,420,430,244.29
存货		6,032,932,543.53	5,852,679,086.21	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		489,931,125.29	1,218,403,175.12
其他流动资产		426,615.49	97,000.00	其他流动负债			
流动资产合计		11,625,092,585.34	11,328,870,438.97	流动负债合计		4,134,314,636.61	3,409,365,440.04
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,185,000,000.00	1,627,200,000.00
其他债权投资				应付债券		3,700,000,000.00	3,699,650,799.81
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	443,853,598.68	443,853,598.68	永续债			
其他权益工具投资		624,564,800.00	624,564,800.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		1,365,230,443.00	1,298,681,854.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		294,299,966.71	166,018,613.25	预计负债			
在建工程		4,489,590.73	20,455,358.73	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		186,496,394.38	186,282,271.29
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		5,071,496,394.38	5,513,133,071.10
无形资产		450,391,327.20	463,238,992.28	负债合计		9,205,811,030.99	8,922,498,511.14
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）		757,950,000.00	757,950,000.00
长期待摊费用		69,645,718.30	40,458,950.75	其他权益工具			
递延所得税资产		336,258.04	329,301.19	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,252,811,702.66	3,057,601,468.88	资本公积		2,505,872,453.69	2,505,872,453.69
				减：库存股			
				其他综合收益		257,198,886.84	256,308,960.84
				专项储备			
				盈余公积		218,240,309.17	197,517,315.74
				未分配利润		1,932,831,607.31	1,746,324,666.44
				所有者权益（或股东权益）合计		5,672,093,257.01	5,463,973,396.71
资产总计		14,877,904,288.00	14,386,471,907.85	负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,877,904,288.00	14,386,471,907.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	450,744,325.29	486,027,582.34	四、净利润（净亏损以“－”号填列）		207,229,934.30	236,205,385.22
减：营业成本	十四、4	404,653,247.41	441,363,901.71	（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		207,229,934.30	236,205,385.22
税金及附加		3,418,300.57	1,104,451.79	（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额		889,926.00	34,953,971.62
管理费用		48,694,718.30	39,098,673.41	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		24,698.18	135,197.12	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用				3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入				4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		211,288,490.23	181,918,965.64	5、其他			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	2,256,280.00		（二）将重分类进损益的其他综合收益		889,926.00	34,953,971.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-330,075.63	62,717,454.00	4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-27,827.39	-51,486.68	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				7、其他		889,926.00	34,953,971.62
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		207,140,228.04	248,910,291.27	六、综合收益总额		208,119,860.30	271,159,356.84
加：营业外收入		14,000.00	6,075,500.00	七、每股收益：			
减：营业外支出		13,769.50	99.60	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		207,140,458.54	254,985,691.67	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-89,475.76	18,780,306.45				

法定代表人：王忠东印　　主管会计工作负责人：戴赛平印　　会计机构负责人：杜雪娟印

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		422,287,701.39	300,448,974.14	吸收投资收到的现金			57,950,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金		539,000,000.00	3,172,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,206,269,029.63	2,478,356,064.44	收到其他与筹资活动有关的现金		17,520,000.00	
经营活动现金流入小计		5,628,556,731.02	2,778,805,038.58	筹资活动现金流入小计		556,520,000.00	3,229,950,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		170,673,932.60	469,373,462.02	偿还债务支付的现金		1,683,700,000.00	1,789,600,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,015,687.74	7,768,685.52	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,713,337.12	319,431,407.69
支付的各项税费		3,599,098.53	1,345,997.69	支付其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金		4,153,592,100.75	2,823,907,107.30	筹资活动现金流出小计		2,129,413,337.12	2,109,031,407.69
经营活动现金流出小计		4,335,880,819.62	3,302,395,252.53	筹资活动产生的现金流量净额		-1,572,893,337.12	1,120,918,592.31
经营活动产生的现金流量净额		1,292,675,911.40	-523,590,213.95	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-502,727,188.35	188,365,136.76
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		1,197,888,890.85	1,009,523,754.09
取得投资收益收到的现金		2,256,280.00		六、期末现金及现金等价物余额		695,161,702.50	1,197,888,890.85
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		2,256,280.00					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,766,042.63	134,594,241.60				
投资支付的现金			274,369,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		224,766,042.63	408,963,241.60				
投资活动产生的现金流量净额		-222,509,762.63	-408,963,241.60				

法定代表人：王忠东印　　主管会计工作负责人：戴赛平印　　会计机构负责人：杜雪娟印

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69		256,308,960.84		197,517,315.74	1,746,324,666.44		5,463,973,396.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69		256,308,960.84		197,517,315.74	1,746,324,666.44		5,463,973,396.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							889,926.00		20,722,993.43	186,506,940.87		208,119,860.30
（一）综合收益总额										207,229,934.30		207,229,934.30
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									20,722,993.43	-20,722,993.43		
1、提取盈余公积									20,722,993.43	-20,722,993.43		
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他							889,926.00					889,926.00
四、本年年末余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69		257,198,886.84		218,240,309.17	1,932,831,607.31		5,672,093,257.01

法定代表人：王忠东印　　主管会计工作负责人：戴赛平印　　会计机构负责人：杜雪娟印

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

会企04表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司　　货币单位：人民币元

项目	上期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	700,000,000.00				2,506,627,156.40		221,354,989.22		173,896,777.22	1,533,739,819.74		5,135,618,742.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	700,000,000.00				2,506,627,156.40		221,354,989.22		173,896,777.22	1,533,739,819.74		5,135,618,742.58
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	57,950,000.00				-754,702.71		34,953,971.62		23,620,538.52	212,584,846.70		328,354,654.13
（一）综合收益总额										236,205,385.22		236,205,385.22
（二）所有者投入和减少资本	57,950,000.00											57,950,000.00
1、所有者投入的普通股	57,950,000.00											57,950,000.00
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												
（三）利润分配									23,620,538.52	-23,620,538.52		
1、提取盈余公积									23,620,538.52	-23,620,538.52		
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					-754,702.71		34,953,971.62					34,199,268.91
四、本年年末余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69		256,308,960.84		197,517,315.74	1,746,324,666.44		5,463,973,396.71

法定代表人：王忠　　主管会计工作负责人：戴赛平　　会计机构负责人：杜雪娟

一、公司基本情况

1、宜兴市城建文旅集团有限公司基本情况

宜兴市城建文旅集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”")成立于2002年5月24日，原名宜兴市城市建设发展有限公司，2019年6月5日经宜兴市市场监督管理局核准，更名为宜兴市城建文旅集团有限公司。

2、公司注册资本为200,000.00万元，全部由宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室认缴。公司法定代表人：王忠东，公司统一社会信用代码：913202827378117642，公司住所：宜兴市宜城街道荆溪中路305号。

经营范围：许可项目:建设工程设计;测绘服务;房地产开发经营;建设工程施工(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:自然生态系统保护管理;以自有资金从事投资活动;股权投资;创业投资(限投资未上市企业);自有资金投资的资产管理服务;旅游开发项目策划咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);工程管理服务;物业管理;互联网销售(除销售需要许可的商品);技术进出口;货物进出口;殡葬服务;殡葬设施经营;智能农业管理;数字文化创意内容应用服务;数字文化创意软件开发;科技推广和应用服务;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);土地整治服务;建筑用石加工;建筑材料销售(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)。

3、本公司的母公司为宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室。

4、本财务报表于 2023 年 4 月 26 日业经公司董事会批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主体共 72 家。其中，子公司 71 家。与上期相比，新增子公司 6 家、减少 5 家，具体见附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权， 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司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：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理， 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息）一般逾期超过30 天，最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

项目	确定组合的依据
应收票据组合-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合-商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收账款组合-账龄风险组合	以特定款项组合外其他应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合-特定款项组合	以关联方，政府机关，国有企业，押金、保证金、职工备用金及应向职工收回的各种代垫款项等具有类似的较低的信用风险特征
其他应收款组合-账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合-特定款项组合	以关联方，政府机关，国有企业，押金、保证金、职工备用金及应向职工收回的各种代垫款项等具有类似的较低的信用风险特征

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产

负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 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。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系

（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收账款的账龄作为信用风险特征
特定款项组合	本组合以关联方，政府机关，国有企业，押金、保证金、职工备用金及应向职工收回的各种代垫款项等具有类似的较低的信用风险特征

公司对应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	0.00%
1-2 年（含 2 年）	5.00%
2-3 年（含 3 年）	10.00%
3 年以上	20.00%

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收款的账龄作为信用风险特征
特定款项组合	本组合以关联方，政府机关，国有企业，押金、保证金、职工备用金及应向职工收回的各种代垫款项等具有类似的较低的信用风险特征

公司对其他应收款按账龄信用风险特征进行组合，编制其他应收款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	0.00%
1-2 年（含 2 年）	5.00%
2-3 年（含 3 年）	10.00%
3 年以上	20.00%

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、库存商品、工程成本、开发成本以及开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时，库存商品按加权平均法计价，工程成本按个别计价法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的， 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”有关应收账款的会计处理。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

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

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	0%-5%	10.00%-2.38%
机器设备	5-10 年	0%-5%	20.00%-9.50%
运输工具	4-10 年	0%-5%	25.00%-9.50%
电子及办公设备	3-5 年	0%-5%	33.33%-19.00%
其他设备	3-10 年	0%-5%	33.33%-9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

21、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇况差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 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。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 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。

2) 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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组

合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、23 使用权资产计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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。

预计负债应当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。

32、收入（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 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；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：
1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：
<1> 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；
<2> 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；
<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
<4> 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；
<5> 客户已接受该商品；
<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体办法
对于在某一时点履行的履约业务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：
① 公司工程建设收入确认的具体方法:
1) 工程已经阶段性或全部达到可使用状态；
2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；

3) 履行了合同规定的义务且价款已经取得或确信可以取得；

4) 成本可靠计量。

对于在某一时段内履行的履约业务，在该时段内按照履约进度确认收入。具体确认方法如下：

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 物业费收入，采用直线法将收到的物业费在服务期内予以确认。

3) 经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

35、租赁

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

① 公司作为承租人

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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（详见本附注四、23“使用权资产”），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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

37、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、32、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面

进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(8) 折旧和摊销

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

(9) 开发支出

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

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

(12) 内部退养福利及补充退休福利

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

(13) 预计负债

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

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

(14) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70 号）规定，本公司自县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	230,718.36	386,732.57
银行存款	1,486,591,371.97	1,584,006,808.43
其他货币资金	117,281,342.45	366,306,935.92
合计	1,604,103,432.78	1,950,700,476.92

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
保证金	23,226,290.91

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,429,966.00	1,433,933.16
商业承兑票据	-	-
合计	1,429,966.00	1,433,933.16

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	524,360,362.30

账龄	期末账面余额
1 至 2 年	504,008,596.15
2 至 3 年	302,541,984.14
3 年以上	4,757,614.55
合计	1,335,668,557.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	20,888,546.63	1.56%	1,043,636.79	5.00%	19,844,909.84
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	1,314,480,010.51	98.42%	-	-	1,314,480,010.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	1,335,368,557.14	99.98%	1,043,636.79	0.08%	1,334,324,920.35
单项计提坏账准备的应收账款	300,000.00	0.02%	300,000.00	100.00%	-
合计	1,335,668,557.14	100.00%	1,343,636.79	0.10%	1,334,324,920.35

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	20,281,300.26	1.65%	1,007,022.76	4.97%	19,274,277.50
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	1,209,761,262.25	98.35%	-	-	1,209,761,262.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	1,230,042,562.51	100.00%	1,007,022.76	0.08%	1,229,035,539.75
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,230,042,562.51	100.00%	1,007,022.76	0.08%	1,229,035,539.75

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,007,022.76	302,439.67	-	-	-34,174.36	1,343,636.79

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
宜兴市财政局	非关联方	1,216,692,004.00	-	1 年以内、1-2 年、2-3 年	91.09%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
华昕设计集团有限公司	非关联方	42,458,857.40	-	1 年以内、1-2 年	3.18%
宜兴市公共建筑建设管理中心	非关联方	24,418,377.75	-	1 年以内、1-2 年	1.83%
宜兴市周铁镇人民政府	非关联方	4,000,100.00	-	1 年以内、3 年以上	0.30%
江苏宜兴经济开发区投资发展有限公司	非关联方	2,808,000.00	-	1 年以内	0.21%
合计		1,290,377,339.15	-		96.61%

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	32,497,926.50	90.84%	25,978,694.70	87.26%
1 至 2 年	1,861,366.07	5.20%	3,464,507.09	11.64%
2 至 3 年	1,094,310.00	3.06%	107,500.00	0.36%
3 年以上	323,457.55	0.90%	220,407.55	0.74%
合计	35,777,060.12	100.00%	29,771,109.34	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	款项性质
杭州沐鼎卫浴有限公司	非关联方	2,959,030.00	8.27%	1 年以内	预付货款
开封大红门肉类食品有限公司	非关联方	2,330,134.96	6.51%	1 年以内	预付货款
宜兴市明星阳光金属制品科技有限公司	非关联方	2,220,579.76	6.21%	1 年以内	预付货款
天津市新天钢冷轧板业有限公司	非关联方	2,134,548.00	5.97%	1 年以内	预付货款
无锡钜德不锈钢有限公司	非关联方	2,048,981.25	5.73%	1 年以内	预付货款
合计		11,693,273.97	32.69%		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,168,146,004.20	2,389,543,913.49
合计	2,168,146,004.20	2,389,543,913.49

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,010,421,937.18
1 至 2 年	766,922,381.42
2 至 3 年	240,123,467.21
3 年以上	152,415,415.69
合计	2,169,883,201.50

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,145,932,248.07	2,310,323,908.81
代垫款	162,352.00	161,297.87
押金、保证金	13,138,972.00	76,157,540.00
其他	10,649,629.43	4,657,880.31
合计	2,169,883,201.50	2,391,300,626.99

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	-	-	1,756,713.50	1,756,713.50
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-6,573.63	-6,573.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-16,942.57	-16,942.57
期末余额	-	-	1,737,197.30	1,737,197.30

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,756,713.50	-6,573.63	-	-	-16,942.57	1,737,197.30

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	往来款	1,608,570,245.09	1 年以内、1-2 年	74.13%	-
宜兴市财政局	保证金	202,443,520.01	1 年以内、2-3 年	9.33%	-
宜兴市城市发展投资有限公司	往来款	100,236,680.00	1 年以内、3 年以上	4.62%	-
宜兴市殡葬管理所	往来款	65,599,118.24	1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.02%	-
宜兴市湖父镇财政所	往来款	40,000,000.00	3 年以上	1.84%	-
合计		2,016,849,563.34		92.94%	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,419,052.43	-	16,419,052.43	7,470,747.27	-	7,470,747.27
周转材料	168,166.61	-	168,166.61	232,673.67	-	232,673.67
库存商品	13,576,872.42	-	13,576,872.42	8,097,299.44	-	8,097,299.44
在产品	2,581,121.69	-	2,581,121.69	-	-	-
发出商品	9,443,725.11	-	9,443,725.11	-	-	-
开发产品	2,158,591,321.18	-	2,158,591,321.18	2,560,615,964.56	-	2,560,615,964.56
工程施工	6,063,700,711.87	-	6,063,700,711.87	3,805,750,893.55	-	3,805,750,893.55
合计	8,264,480,971.31	-	8,264,480,971.31	6,382,167,578.49	-	6,382,167,578.49

(2) 存货跌价准备

本期末，存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,548,144.07	1,256,665.77
预缴企业所得税	20,108.82	6,172.89
其他	104,000.00	97,000.00
合计	2,672,252.89	1,359,838.66

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						
宜兴市美岫酒店管理有限公司	954,977.29	-	-	3,727.08	-	-
江苏百宜健康管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
江苏百丰文化传媒有限公司	-	29,400,000.00	-	-3,753,727.48	-	-
合计	3,954,977.29	29,400,000.00	3,000,000.00	-3,750,000.40	-	-

(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		
(1) 联营企业					
宜兴市美岫酒店管理有限公司	-	-	-	958,704.37	-
江苏百宜健康管理有限公司	-	-	-	-	-
江苏百丰文化传媒有限公司	-	-	-	25,646,272.52	-
合计	-	-	-	26,604,976.89	-

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00
宜兴赛天智航创业投资合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	105,564,800.00	105,564,800.00
宜兴新动能产业基金合伙企业（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	624,564,800.00	624,564,800.00

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 期初余额	1,188,782,481.00	627,242,270.00	1,816,024,751.00
(2) 本期变动	60,951,767.00	7,476,070.00	68,427,837.00
加：外购	1,151,266.63	-	1,151,266.63
存货\固定资产\在建工程转入	65,727,398.00	-	65,727,398.00
企业合并增加	-	-	-
减：处置	-	-	-
其他转出	744,562.00	-	744,562.00
公允价值变动	-5,182,335.63	7,476,070.00	2,293,734.37
(3)期末余额	1,249,734,248.00	634,718,340.00	1,884,452,588.00

注：2022 年度投资性房地产公允价值业经中瑞世联资产评估集团有限公司评估，并于 2023 年 3 月 1 日出具中瑞评报字[2023]第 000215 号评估报告。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	77,354,811.00	
其中：太阳城职工宿舍 10 幢 404 室	416,029.00	产权正在办理中
太阳城职工宿舍 10 幢 504 室	416,029.00	产权正在办理中
好世界职工宿舍 14 幢 503 室	288,374.00	产权正在办理中
宜兴市环科园梅园村茶东组综合楼	6,515,027.00	产权正在办理中
阳羡东路 73 号	365,281.00	产权正在办理中
阳羡东路 75 号	1,103,918.00	产权正在办理中
阳羡东路 77 号	852,107.00	产权正在办理中
阳羡东路 79、81 号	1,638,550.00	产权正在办理中
阳羡东路 83、85 号	1,670,675.00	产权正在办理中
阳羡东路 87 号	410,946.00	产权正在办理中
阳羡东路办公楼	7,481,305.00	产权正在办理中
龙潭路 49 号	1,548,165.00	产权正在办理中
锦绣三村 10 幢 12、13 号	680,946.00	产权正在办理中
常州市关河西路西上园 2 幢 Z-102 室两套	957,418.00	产权正在办理中
百汇商城 D 区原老促会（北门巷 61-5）	2,622,397.00	产权正在办理中
宜城北门巷新村 6 幢 23 室	471,245.00	产权正在办理中
体育公园公建房	360,137.00	产权正在办理中
沁园公建房	754,725.00	产权正在办理中
沁园值班室	275,625.00	产权正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
气象局住宅楼 401 室	985,515.00	产权正在办理中
汽车大修厂综合楼西 305、405 室	1,130,982.00	产权正在办理中
宜兴市宜城街道陶都路 168 号	1,508,305.00	产权正在办理中
宜兴市青云巷 1 号 1-6 间	832,116.00	产权正在办理中
宜兴市青云巷 1 号	8,953,472.00	产权正在办理中
迎宾新村 7 幢 102	681,726.00	产权正在办理中
健康路 14 号一层、二层	2,120,086.00	产权正在办理中
荆溪新村 43-502 号	389,719.00	产权正在办理中
南仓新村 15-205 号	367,160.00	产权正在办理中
公园路 14-303.304 号	370,828.00	产权正在办理中
阳羡新村 4-105	401,512.00	产权正在办理中
公园路 15-104	315,049.00	产权正在办理中
阳羡新村 13-205	272,241.00	产权正在办理中
公园路 15-301	222,568.00	产权正在办理中
公园路 10-202	351,053.00	产权正在办理中
上海市浦东新区崂山东路 528 号江苏大厦 22 楼 B5、C5 座	7,106,775.00	产权正在办理中
东氿广场西岸咖啡（南）	3,815,924.00	产权正在办理中
东氿广场乔木咖啡（北）	4,866,153.00	产权正在办理中
龙潭路 2 幢 260 号	825,700.00	产权正在办理中
龙潭路 1 幢 238 号	488,093.00	产权正在办理中
龙潭路 1 幢 252 号	488,093.00	产权正在办理中
龙潭路 1 幢 254 号	447,976.00	产权正在办理中
龙潭路 1 幢 256 号	578,482.00	产权正在办理中
人民南路 230-232 店面	2,121,810.00	产权正在办理中
宜城镇人民南路 224-230 号店面 4 间(唐丹锋)	2,889,192.00	产权正在办理中
荆溪北路 122.124、126 号	2,951,074.00	产权正在办理中
荆溪北路东方安居小区 4 幢 202 室	536,321.00	产权正在办理中
西渚镇香林西路 127 号 38 幢 124 号	2,507,987.00	产权正在办理中

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	739,443,947.30	619,744,828.07
固定资产清理	-	-
合计	739,443,947.30	619,744,828.07

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
① 账面原值						
期初余额数	768,788,558.45	81,757,525.65	66,278,879.96	50,493,009.26	9,644,945.77	976,962,919.09
本期增加金额	199,200,244.63	7,173,544.52	7,665,661.09	12,378,602.04	2,810,691.49	229,228,743.77
其中：购置	35,864,752.33	2,847,278.76	6,086,679.08	4,376,350.40	1,077,778.42	50,252,838.99
在建工程转入	157,842,183.08	-	-	-	-	157,842,183.08
企业合并增加	5,435,758.26	3,055,945.76	1,501,660.96	5,088,852.64	456,488.00	15,538,705.62
其它增加	57,550.96	1,270,320.00	77,321.05	2,913,399.00	1,276,425.07	5,595,016.08
本期减少金额	35,956,605.30	3,748,036.34	1,422,546.69	7,202,226.76	730,490.04	49,059,905.13
其中：处置或报废	1,196,330.19	2,543,838.34	305,263.06	839,552.79	74,050.00	4,959,034.38
转入投资性房地产	34,530,775.11	-	-	-	-	34,530,775.11
其他减少	229,500.00	1,204,198.00	1,117,283.63	6,362,673.97	656,440.04	9,570,095.64
期末余额数	932,032,197.78	85,183,033.83	72,521,994.36	55,669,384.54	11,725,147.22	1,157,131,757.73
② 累计折旧						
期初余额数	258,103,887.69	33,781,097.36	26,060,455.36	34,864,910.23	4,407,740.38	357,218,091.02
本期增加金额	40,562,521.33	12,238,626.77	7,405,326.15	9,120,491.22	1,817,684.78	71,144,650.25
其中：计提	38,209,377.34	8,739,587.62	5,987,838.76	4,718,197.32	1,339,043.22	58,994,044.26
企业合并增加	2,222,485.75	2,868,996.89	1,416,936.41	4,266,248.90	268,369.77	11,043,037.72
其他增加	130,658.24	630,042.26	550.98	136,045.00	210,271.79	1,107,568.27
本期减少金额	1,107,681.48	3,130,773.28	1,469,768.43	4,625,214.03	341,493.62	10,674,930.84
其中：处置或报废	796,194.30	2,416,646.92	236,403.76	733,773.44	73,732.50	4,256,750.92
其他减少	311,487.18	714,126.36	1,233,364.67	3,891,440.59	267,761.12	6,418,179.92
期末余额数	297,558,727.54	42,888,950.85	31,996,013.08	39,360,187.42	5,883,931.54	417,687,810.43
③ 减值准备						
期初余额数	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额数	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末余额数	634,473,470.24	42,294,082.98	40,525,981.28	16,309,197.12	5,841,215.68	739,443,947.30
期初余额数	510,684,670.76	47,976,428.29	40,218,424.60	15,628,099.03	5,237,205.39	619,744,828.07

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,959,858.63	114,791,146.40
工程物资	-	-

项目	期末余额	期初余额
合计	64,959,858.63	114,791,146.40

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
停车场大装修	-	-	-	700,000.00	-	700,000.00
公共自行车安装工程	3,523,907.08	-	3,523,907.08	-	-	-
高标准鱼塘	1,390,740.98	-	1,390,740.98	-	-	-
雅达小镇项目	-	-	-	19,068,050.00	-	19,068,050.00
江苏南顺面粉厂景观与外立面改造项目	4,489,590.73	-	4,489,590.73	1,387,308.73	-	1,387,308.73
森林消防指挥中心	-	-	-	6,790,970.22	-	6,790,970.22
国家森林公园	34,973,132.81	-	34,973,132.81	18,639,049.12	-	18,639,049.12
研学基地	166,790.00	-	166,790.00	166,790.00	-	166,790.00
阳羡景区古建筑出新	-	-	-	2,338,755.06	-	2,338,755.06
阳羡景区淘吧改造	-	-	-	2,010,844.80	-	2,010,844.80
竹海公园游客中心	3,669,782.98	-	3,669,782.98	3,669,782.98	-	3,669,782.98
竹海公园海底广场	8,963,363.51	-	8,963,363.51	8,963,363.51	-	8,963,363.51
景村联动项目	1,827,000.00	-	1,827,000.00	1,827,000.00	-	1,827,000.00
其他景区改造工程	5,955,550.54	-	5,955,550.54	15,025,128.00	-	15,025,128.00
景区 A 区停车场	-	-	-	11,159,708.17	-	11,159,708.17
云岸禅舍	-	-	-	2,880,649.00	-	2,880,649.00
云湖小院	-	-	-	11,633,013.00	-	11,633,013.00
新游客中心	-	-	-	6,858,083.81	-	6,858,083.81
游客中心餐厅	-	-	-	1,672,650.00	-	1,672,650.00
合计	64,959,858.63	-	64,959,858.63	114,791,146.40	-	114,791,146.40

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程累计投入占预算比例
停车场大装修	700,000.00	-	-	700,000.00	-
公共自行车安装工程	-	3,523,907.08	-	-	-
高标准鱼塘	-	1,390,740.98	-	-	-
雅达小镇项目	19,068,050.00	116,550.00	-	19,184,600.00	-
江苏南顺面粉厂景观与外立面改造项目	1,387,308.73	3,102,282.00	-	-	-
综合服务公司办公楼装修	-	8,302,884.37	-	8,302,884.37	-

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程累计投入占预算比例
净菜加工配送基地改造装修工程	-	5,940,000.00	-	5,940,000.00	-
项珍茶厂生产车间改造	-	1,950,000.00	-	1,950,000.00	-
氿滨驿站方舱医院	-	137,439,060.16	137,439,060.16	-	-
集团机房建设	-	1,032,811.00	1,032,811.00	-	-
研学基地	166,790.00	-	-	-	-
国家森林公园	18,639,049.12	16,334,083.69	-	-	-
森林消防指挥中心	6,790,970.22	928,631.35	7,719,601.57	-	-
游客中心餐厅	1,672,650.00	2,287,404.66	-	3,960,054.66	-
景区 A 区停车场	11,159,708.17	2,441,036.00	-	13,600,744.17	-
云岸禅舍	2,880,649.00	2,214,758.58	-	5,095,407.58	-
云湖小院	11,633,013.00	5,272,595.00	-	16,905,608.00	-
新游客中心	6,858,083.81	1,626,689.80	-	8,484,773.61	-
景村联动项目	1,827,000.00	-	-	-	-
阳羡景区古建筑出新	2,338,755.06	-	-	2,338,755.06	
阳羡景区陶吧改造	2,010,844.80	-	-	2,010,844.80	-
其他景区改造工程	15,025,128.00	6,032,721.31	11,422,380.62	3,679,918.15	
竹海公园游客中心	3,669,782.98	-	-	-	-
竹海公园海底广场	8,963,363.51	-	-	-	-
合计	114,791,146.40	199,936,155.98	157,613,853.35	92,153,590.40	-

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
停车场大装修	-	-	-	自筹	-
公共自行车安装工程	-	-	-	自筹	3,523,907.08
高标准鱼塘	-	-	-	自筹	1,390,740.98
雅达小镇项目	-	-	-	自筹	-
江苏南顺面粉厂景观与外立面改造项目	-	-	-	自筹	4,489,590.73
综合服务公司办公楼装修	-	-	-	自筹	-
净菜加工配送基地改造装修工程	-	-	-	自筹	-
项珍茶厂生产车间改造	-	-	-	自筹	-
氿滨驿站方舱医院	-	-	-	自筹	-
集团机房建设	-	-	-	自筹	-
研学基地	-	-	-	自筹	166,790.00
国家森林公园	1,321,375.00	1,321,375.00	4.65%	自筹	34,973,132.81
森林消防指挥中心	-	-	-	自筹	-

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
游客中心餐厅	-	-	-	自筹	-
景区 A 区停车场	-	-	-	自筹	-
云岸禅舍	-	-	-	自筹	-
云湖小院	-	-	-	自筹	-
新游客中心	-	-	-	自筹	-
景村联动项目	-	-	-	自筹	1,827,000.00
阳羡景区古建筑出新	-	-	-	自筹	-
阳羡景区陶吧改造	-	-	-	自筹	-
其他景区改造工程	-	-	-	自筹	5,955,550.54
竹海公园游客中心	-	-	-	自筹	3,669,782.98
竹海公园海底广场	-	-	-	自筹	8,963,363.51
合计	1,321,375.00	1,321,375.00	4.65%		64,959,858.63

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
① 账面原值				
期初余额数	544,787,400.00	2,803,427.28	16,057,925.43	563,648,752.71
本期增加金额	30,010,054.89	164,930.08	2,169,811.40	32,344,796.37
其中：购置	30,010,054.89	48,316.81	2,169,811.40	32,228,183.10
企业合并增加	-	116,613.27	-	116,613.27
本期减少金额	61,940,054.89	166,000.00	-	62,106,054.89
其中：处置	-	-	-	-
转入投资性房地产	30,010,054.89	-	-	30,010,054.89
其他减少	31,930,000.00	166,000.00	-	32,096,000.00
期末余额数	512,857,400.00	2,802,357.36	18,227,736.83	533,887,494.19
② 累计摊销				
期初余额数	50,350,136.86	1,937,874.46	1,147,315.23	53,435,326.55
本期增加金额	12,115,935.94	163,615.97	1,431,718.50	13,711,270.41
其中：计提	12,115,935.94	119,243.09	1,431,718.50	13,666,897.53
企业合并增加	-	44,372.88	-	44,372.88
本期减少金额	-	23,800.02	-	23,800.02
其中：处置	-	-	-	-
其他减少	-	23,800.02	-	23,800.02
期末余额数	62,466,072.80	2,077,690.41	2,579,033.73	67,122,796.94
③ 减值准备				

项目	土地使用权	软件	其他	合计
期初余额数	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额数	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末余额数	450,391,327.20	724,666.95	15,648,703.10	466,764,697.25
期初余额数	494,437,263.14	865,552.82	14,910,610.20	510,213,426.16

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	59,678,124.88	103,533,912.75	17,280,660.72	1,336,394.43	144,594,982.48
土地征用费	40,870,431.20	1,198,280.86	1,691,590.46	-	40,377,121.60
高标准鱼塘腾退补偿	-	102,214,000.00	-	-	102,214,000.00
其他	1,394,997.98	561,733.37	632,057.99	-	1,324,673.36
合计	101,943,554.06	207,507,926.98	19,604,309.17	1,336,394.43	288,510,777.44

15、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	2,766,453.19	691,692.74	2,447,907.38	611,976.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	758,125,182.97	189,531,295.75	755,241,275.30	188,810,318.84

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	969,000,000.00	460,000,000.00
信用借款	231,471,690.00	300,000,000.00
应计短期借款利息	1,567,900.40	944,777.78
合计	1,202,039,590.40	760,944,777.78

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	238,948,241.16	60,571,721.91
1-2 年	3,734,378.14	1,685,974.34
2-3 年	2,859,975.88	1,475,605.05
3 年以上	5,222,529.63	3,545,160.58
合计	250,765,124.81	67,278,461.88

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
无锡美湖环境设计工程有限公司	非关联方	14,368,932.03	1 年以内	工程款
宜兴市宜能实业有限公司	非关联方	14,146,788.99	1 年以内	工程款
中弘泰建设集团有限公司	非关联方	13,656,300.00	1 年以内	工程款
宜兴市理禾建设工程有限公司	非关联方	13,509,700.00	1 年以内	工程款
宜兴市锦城建设有限公司	非关联方	7,276,400.00	1 年以内	工程款
合计		62,958,121.02		

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	207,357,756.64	11,508,271.15
1-2 年	2,094,883.98	2,500,790.73
2-3 年	2,040,265.32	1,544,977.50
3 年以上	3,149,551.78	2,778,557.00
合计	214,642,457.72	18,332,596.38

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

本期无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	16,079,851.90	
减：计入其他流动负债	1,849,894.47	=
合计	14,229,957.43	=

20、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
短期薪酬	32,263,170.85	207,711,639.36	210,366,833.01	29,607,977.20
离职后福利-设定提存计划	76,214.23	18,949,740.39	18,944,807.26	81,147.36
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	32,339,385.08	226,661,379.75	229,311,640.27	29,689,124.56

(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
工资、奖金、津贴和补贴	31,533,195.95	172,129,524.48	175,196,325.63	28,466,394.80
职工福利费	11,718.00	9,479,775.88	9,491,493.88	-
社会保险费	23,296.36	10,657,020.48	10,638,942.00	41,374.84
其中：医疗保险费	23,255.93	8,756,424.56	8,756,528.98	23,151.51
工伤保险费	13.46	578,184.36	578,197.82	-
生育保险费	26.97	1,322,411.56	1,304,215.20	18,223.33
补充保险费、商业保险费	-	-	-	-
住房公积金	4,145.68	11,300,716.74	11,301,774.42	3,088.00
工会经费和职工教育经费	690,814.86	4,144,601.78	3,738,297.08	1,097,119.56
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	32,263,170.85	207,711,639.36	210,366,833.01	29,607,977.20

(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
基本养老保险	70,873.98	18,310,537.05	18,310,537.00	70,874.03
失业保险费	5,340.25	639,203.34	634,270.26	10,273.33
合计	76,214.23	18,949,740.39	18,944,807.26	81,147.36

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,109,348.67	30,282,656.96
企业所得税	123,514,022.63	122,622,115.74
城市维护建设税	1,781,311.03	1,644,264.98
教育费附加	1,249,478.00	1,165,852.55
房产税	536,308.74	432,471.66

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	511,486.30	182,315.39
个人所得税	33,657.47	35,600.43
印花税	153,848.50	52,725.60
综合基金	9,053.30	100,418.26
合计	169,898,514.64	156,518,421.57

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	361,416,083.12	364,114,047.78
合计	361,416,083.12	364,114,047.78

(1) 其他应付款

① 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	56,147,241.83	65,119,852.05
1-2 年	43,924,460.62	6,518,111.88
2-3 年	4,804,001.98	31,205,316.71
3 年以上	256,540,378.69	261,270,767.14
合计	361,416,083.12	364,114,047.78

② 按应付对象归集的其他应付款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
宜兴市金发企业管理有限公司	非关联方	122,897,040.24	2-3 年、3 年以上	往来款
宜兴市住房和城乡建设局	非关联方	46,472,296.30	3 年以上	往来款
宜兴市公用投资管理有限公司	非关联方	36,000,000.00	1-2 年	往来款
宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司	非关联方	23,024,722.79	3 年以上	往来款
江苏万烽燃气股份有限公司	非关联方	7,245,700.00	3 年以上	往来款
合计		235,639,759.33		

23、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	717,983,484.01	533,744,681.31
一年内到期的应付债券	85,510,958.90	841,653,466.37

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	803,494,442.91	1,375,398,147.68

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
信用证	50,000,000.00	-
应交税费-待转销项税额	1,849,894.47	-
融资租赁借款	354,756,333.33	-
合计	406,606,227.80	-

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,631,600,000.00	2,973,200,000.00
信用借款	120,000,000.00	142,500,000.00
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
质押并保证借款	382,000,000.00	-
应计长期借款利息	5,883,484.01	4,844,681.31
小计	4,289,483,484.01	3,270,544,681.31
减：一年内到期的长期借款	712,100,000.00	528,900,000.00
应计长期借款利息	5,883,484.01	4,844,681.31
合计	3,571,500,000.00	2,736,800,000.00

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2015 宜兴城建债券	-	219,650,799.81
19 苏宜兴城建 ZR001	-	500,000,000.00
20 城旅 01	500,000,000.00	500,000,000.00
20 宜文 01	500,000,000.00	500,000,000.00
20 城旅 02	800,000,000.00	800,000,000.00
21 宜兴文旅 PPN001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 城旅 01	700,000,000.00	700,000,000.00
21 宜兴城建债	700,000,000.00	700,000,000.00
应计债券利息	85,510,958.90	121,653,466.37
小计	3,785,510,958.90	4,541,304,266.18
减：一年内到期的应付债券	-	720,000,000.00
应计债券利息	85,510,958.90	121,653,466.37
合计	3,700,000,000.00	3,699,650,799.81

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2015 宜兴城建债券	RMB 100	2015-03-30	7 年	1,100,000,000.00	219,650,799.81
19 苏宜兴城建 ZR001	RMB 100	2019-3-27	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 城旅 01	RMB 100	2020-4-30	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 宜文 01	RMB 100	2020-7-31	9 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 城旅 02	RMB 100	2020-9-25	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
21 宜兴文旅 PPN001	RMB 100	2021-1-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 城旅 01	RMB 100	2021-2-8	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
21 宜兴城建债	RMB 100	2021-9-18	7 年	700,000,000.00	700,000,000.00

(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
2015 宜兴城建债券	-	-	-349,200.19	220,000,000.00	-
19 苏宜兴城建 ZR001	-	-	-	500,000,000.00	-
20 城旅 01	-	-	-	-	500,000,000.00
20 宜文 01	-	-	-	-	500,000,000.00
20 城旅 02	-	-	-	-	800,000,000.00
21 宜兴文旅 PPN001	-	-	-	-	500,000,000.00
21 城旅 01	-	-	-	-	700,000,000.00
21 宜兴城建债	-	-	-	-	700,000,000.00

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	7,906,496.51	15,347,355.11
合计	7,906,496.51	15,347,355.11

(1) 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
地租补贴	7,386.00	6,308,341.00	6,308,341.00	7,386.00	专项拨款
森林消防指挥中心建设	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	专项拨款
事业、事改企企业退休人员补贴	24.00	1,578,389.00	1,578,389.00	24.00	专项拨款
土地复垦	1,355,345.00	-	-	1,355,345.00	专项拨款
危房改造	2,781,351.49	-	183,776.00	2,597,575.49	专项拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宜长高速挡损	1,603,925.00	-	-	1,603,925.00	专项拨款
水产品初加工和冷藏保鲜设施设备建设	4,800,000.00	-	4,800,000.00	-	专项拨款
宜兴市供销社系统建设完善农村电子商务服务网络实施方案调整方案	1,688,239.96	-	562,746.60	1,125,493.36	专项拨款
其他零星	1,111,083.66	619,459.20	513,795.20	1,216,747.66	专项拨款
合计	15,347,355.11	8,506,189.20	15,947,047.80	7,906,496.51	专项拨款

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	260,738.64	47,100,756.67	3,746,110.64	43,615,384.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
装修补助	260,738.64	-	260,738.64	-
中央渔业补助-水产品初加工和冷藏保鲜设施设备建设（淡水虾脱壳、鱼糜初加工及冷链保鲜）项目补贴	-	4,800,000.00	-	2,435,372.00
智慧停车系统	-	2,743,856.67	-	-
中央渔业补助 2021	-	18,107,000.00	-	1,050,000.00
中央渔业补助 2022	-	21,449,900.00	-	-
合计	260,738.64	47,100,756.67	260,738.64	3,485,372.00

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
装修补助	-	-	-	与收益相关
中央渔业补助-水产品初加工和冷藏保鲜设施设备建设（淡水虾脱壳、鱼糜初加工及冷链保鲜）项目补贴	-	-	2,364,628.00	与收益相关
拨智慧停车系统	-	-	2,743,856.67	与收益相关
中央渔业补助 2021	-	-	17,057,000.00	与收益相关
中央渔业补助 2022	-	-	21,449,900.00	与收益相关
合计	-	-	43,615,384.67	

29、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	757,950,000.00	-	-	757,950,000.00

30、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	500,737,929.19	-	-	500,737,929.19
其他资本公积	3,025,960,250.70	70,345,144.09	33,249,363.83	3,063,056,030.96
合计	3,526,698,179.89	70,345,144.09	33,249,363.83	3,563,793,960.15

注 1：本期资本公积变动系宜兴市城市综合服务有限公司收到无偿划入宜兴市希望人力资源服务有限公司股权增加资本公积 1,434,317.10 元、宜兴市诚信人力资源服务有限公司股权增加资本公积 7,529,110.33 元，无偿划出宜兴市保安服务有限公司股权减少资本公积 21,334,255.56 元；宜兴市金鸡山公墓有限公司改制增加资本公积 29,975,850.00 元；宜兴市城建建设集团有限公司无偿划出宜兴市华厦建设安全教育培训有限公司股权减少资本公积 1,219,633.14 元；宜兴市城市科技发展有限公司收到无偿划入宜兴市公用市政设计院有限公司股权增加资本公积 3,925,101.72 元、宜兴市路通交通规划设计院有限公司股权增加资本公积 27,480,764.94 元，无偿划出宜兴云数科技有限公司股权减少资本公积 10,695,475.13 元。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
	(A)	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	266,803,434.21	1,140,954.30	-	285,238.57
其中：存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	266,803,434.21	1,140,954.30	-	285,238.57
其他综合收益合计	266,803,434.21	1,140,954.30	-	285,238.57

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	855,715.73	-	267,659,149.94
其中：存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得和损失	855,715.73	-	267,659,149.94
其他综合收益合计	855,715.73	-	267,659,149.94

32、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	197,517,315.74	20,722,993.43	-	218,240,309.17

33、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,577,350,028.47	1,439,034,303.64	
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	1,577,350,028.47	1,439,034,303.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	168,381,890.91	164,542,517.52	
减：提取法定盈余公积	20,722,993.43	23,620,538.52	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利/上缴国资收益	12,984,254.49	2,606,254.17	
转作股本的普通股股利	-	-	
其他	7,094,768.05	-	
期末未分配利润	1,704,929,903.41	1,577,350,028.47	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,799,016,056.23	1,643,324,927.60	1,410,211,349.38	1,312,087,734.03
其他业务	36,478,891.39	18,772,598.42	49,632,689.83	32,120,003.48
合计	1,835,494,947.62	1,662,097,526.02	1,459,844,039.21	1,344,207,737.51

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,298,995.81	1,575,990.73
教育费附加	882,868.16	1,146,160.38
房产税	1,750,674.18	1,338,919.97
土地使用税	2,169,840.48	588,825.66
车船税	10,210.61	8,139.65
印花税	1,489,501.66	348,801.76
综合基金	57,049.92	144,492.54
合计	7,659,140.82	5,151,330.69

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,403,141.22	2,967,657.80
减：利息收入	7,491,286.42	8,049,227.04
汇兑损益	-	-
手续费	494,153.91	535,261.83
合计	6,406,008.71	-4,546,307.41

37、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	241,011,249.42	211,582,485.16
税费减免	425,844.73	796,766.87
代扣个人所得税手续费返还	23,586.97	6,277.02
合计	241,460,681.12	212,385,529.05

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,499,500.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-3,750,000.40	-25,022.71
处置长期股权投资产生的投资收益	134,787.32	-
合计	-2,115,713.08	-25,022.71

39、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	2,293,734.37	8,315,869.00

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	302,439.67	1,823.48
其他应收款坏账损失	-6,573.63	-185,412.73
合计	295,866.04	-183,589.25

41、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	27,145.80	-25,955.68

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,354.98	-	1,354.98
与企业日常活动无关的政府补助	138,862.00	-	138,862.00
盘盈利得	2,013.20	-	2,013.20
违约、罚款收入	14,301.75	400.00	14,301.75
保险赔款收入	114,405.75	-	114,405.75
无法支付的应付款项	8,408,278.11	7,347,500.00	8,408,278.11
其他	294,640.59	1,852,342.59	294,640.59
合计	8,973,856.38	9,200,242.59	8,973,856.38

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	103,019.09	277,027.49	103,019.09
对外捐赠支出	1,069,422.50	-	1,069,422.50
非常损失	11,000.00	-	11,000.00
盘亏损失	2,413.51	-	2,413.51
滞纳金、罚款支出	768,309.37	50,708.17	768,309.37
违约赔偿支出	194,800.00	-	194,800.00
无法收回的应收款项	265,926.64	-	265,926.64
其他	642,660.53	1,226,801.21	642,660.53
合计	3,057,551.64	1,554,536.87	3,057,551.64

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,495,729.74	21,662,093.89
递延所得税费用	274,628.36	14,659,029.21
合计	17,770,358.10	36,321,123.10

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,798,773.03	163,897,259.94
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	295,866.04	183,589.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,994,044.26	46,651,179.30
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	13,666,897.53	14,612,609.51
长期待摊费用摊销	19,604,309.17	10,207,880.16
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)	-27,145.80	-25,955.68
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	101,664.11	277,027.49
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,293,734.37	-8,315,869.00
财务费用(收益以“—”号填列)	13,403,141.22	2,967,657.80
投资损失(收益以“—”号填列)	2,115,713.08	25,022.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-86,504.90	-21,238.96
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	361,053.84	27,110,178.53
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,550,586,819.36	69,877,463.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	192,149,299.52	-1,421,541,929.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	464,454,977.09	543,773,104.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-623,048,465.54	-550,432,208.97
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	1,580,877,141.87	1,843,029,476.85
减：现金的年初余额	1,843,029,476.85	1,536,486,892.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-262,152,334.98	306,542,584.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,580,877,141.87	1,843,029,476.85

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	230,718.36	386,732.57
可随时用于支付的银行存款	1,486,591,371.97	1,584,006,808.43
可随时用于支付的其他货币资金	94,055,051.54	258,635,935.85
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,580,877,141.87	1,843,029,476.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,226,290.91	保证金
投资性房地产	65,727,398.00	抵押
合计	88,953,688.91	

七、合并范围的变更

本期新纳入合并范围的子公司有宜兴市希望人力资源服务有限公司、宜兴市路通交通规划设计院有限公司、宜兴市公用市政设计院有限公司、宜兴市诚信人力资源服务有限公司、宜兴市城旅置业发展有限公司、宜兴市和桥美丽乡村投资发展有限公司，本期不再纳入合并范围的子公司有宜兴市城市资产经营有限公司、宜兴市华厦建设安全教育培训有限公司、宜兴市建设职工学校、宜兴市保安服务有限公司、宜兴市民卡有限公司（现已更名为：宜兴云数科技有限公司）。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市善品卷礼商贸有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市善卷洞旅行社有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市善卷洞索道滑道游乐有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
无锡市竹海公园服务有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
宜兴市宜竹心创商贸有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅餐饮管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅文创发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市旅游集散中心有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市旅游文创传媒有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市林场有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市大贤岭林场有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市文化中心管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市氿风文体旅游发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市科技馆运营服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市龙背山森林公园有限公司	宜兴	宜兴	-	93.33%	划拨
宜兴市团氿风景区有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴阳羡茶文化园投资建设有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
江苏省宜兴阳羡茶文化博物馆有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
宜兴市云湖景区游客服务有限责任公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
宜兴市云湖景区物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	70.00%	购入
宜兴市城建建设集团有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市龙背山园林建设有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市文峰绿化工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市顺达城市照明工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆溪造田工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市文峰房屋征收事务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市登程拆房工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
无锡申利建设工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅置业发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	出资设立
宜兴市城市科技发展有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市土木建设工程质量检测有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆邑测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市天衡科技有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市卓达市政设计有限公司	宜兴	宜兴	-	60.00%	划拨
宜兴市城旅建设设计集团有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市路通交通规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市公用市政设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
宜兴市华厦建筑机械检测有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市天衡测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市信达房地产信息咨询服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市宏建建设技术咨询有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市新城规划技术有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城市综合服务有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市世纪物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市安居物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅停车服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市氿润广告有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅车船租赁有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆溪城市后勤保障有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市金鸡山公墓有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市张渚殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅电子商务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	设立
宜兴市宜网电子商务有限公司	宜兴	宜兴	-	50.9998%	划拨
宜兴市宜网陶也电子商务有限公司	宜兴	宜兴	-	50.9998%	划拨
宜兴市城旅生态食品有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	设立
宜兴市城旅生命文化管理有限公司	宜兴	宜兴	-	55.00%	设立
宜兴市城旅生态渔业发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市林丰园林绿化有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨
宜兴市怡林绿化工程监理有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨
宜兴市阳羡游艇服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市希望人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市诚信人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市美丽乡村投资发展有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市和桥美丽乡村投资发展有限公司	宜兴	宜兴	-	70.00%	购入
江苏宏源建筑设计有限公司	宜兴	宜兴	-	60.00%	购入

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
无锡市竹海公园服务有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨
宜兴市城旅餐饮管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅文创发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市旅游集散中心有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市旅游文创传媒有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市林场有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市大贤岭林场有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市文化中心管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市氿风文体旅游发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市科技馆运营服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市龙背山森林公园有限公司	宜兴	宜兴	-	93.33%	划拨
宜兴市团氿风景区有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市阳羡游艇服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴阳羡茶文化园投资建设有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
江苏省宜兴阳羡茶文化博物馆有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
宜兴市云湖景区游客服务有限责任公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	购入
宜兴市云湖景区物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	70.00%	购入
宜兴市城建建设集团有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市龙背山园林建设有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市文峰绿化工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市顺达城市照明工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆溪造田工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅房屋征收事务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市登程拆房工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城市科技发展有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市土木建设工程质量检测有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆邑测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市天衡科技有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市卓达市政设计有限公司	宜兴	宜兴	-	60.00%	划拨
宜兴市城旅建设设计集团有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例		取得方式
			直接	间接	
宜兴市华厦建筑机械检测有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市天衡测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市信达房地产信息咨询服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市宏建建设技术咨询有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市新城规划技术有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅测绘有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城市综合服务有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市安居物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅停车服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市汎润广告有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市美丽乡村投资发展有限公司	宜兴	宜兴	100.00%	-	划拨
宜兴市城旅车船租赁有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市荆溪城市后勤保障有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅物业管理有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市金鸡山公墓有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市张渚殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
无锡申利建设工程有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市城旅电子商务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	设立
宜兴市宜网电子商务有限公司	宜兴	宜兴	-	50.9998%	划拨
宜兴市城旅生态食品有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	设立
宜兴市城旅生命文化管理有限公司	宜兴	宜兴	-	55.00%	设立
宜兴市城旅生态渔业发展有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市林丰园林绿化有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨
宜兴市怡林绿化工程监理有限公司	宜兴	宜兴	-	80.00%	划拨
江苏宏源建筑设计有限公司	宜兴	宜兴	-	60.00%	购入
宜兴市希望人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市路通交通规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市公用市政设计院有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨
宜兴市诚信人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	-	100.00%	划拨

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
			直接	间接		
江苏百丰文化传媒有限公司	宜兴	宜兴	49.00%	-	49.00%	权益法
宜兴市美岫酒店管理有限公司	宜兴	宜兴	49.00%	-	49.00%	权益法
江苏百宜健康管理有限公司	宜兴	宜兴	30.00%	-	30.00%	权益法
无锡旭米创意科技有限公司	宜兴	宜兴	25.00%	-	25.00%	权益法
宜兴市城市资产经营有限公司	宜兴	宜兴	49.00%	22.05%	49.00%	权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于金融机构借款。公司目前运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

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

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
宜兴市人民政府国有资产监督管理办公室	宜兴市	国有资产管理	-	100.00%	100.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	本公司参股公司
宜兴市城市更新建设有限公司	本公司间接参股股权

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	490,000,000.00	2021-6-15	2028-6-14	否
宜兴市城市资产经营有限公司	390,040,000.00	2019-12-31	2026-12-20	否
宜兴市城市资产经营有限公司	194,960,000.00	2019-12-30	2026-12-20	否
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	150,000,000.00	2022-9-23	2025-9-19	否
宜兴市城市资产经营有限公司	150,000,000.00	2022-10-27	2025-10-27	否
宜兴市城市资产经营有限公司	150,000,000.00	2022-10-26	2025-10-26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴市城市更新建设有限公司	100,000,000.00	2022-12-29	2023-12-27	否
宜兴市城市更新建设有限公司	80,000,000.00	2022-7-27	2023-7-26	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款：					
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	其他关联方	849,061.60	-	252,061.60	-
宜兴市城市资产经营有限公司	其他关联方	6,361.00	-	990.00	
其他应收款：					
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	其他关联方	1,608,570,245.09	-	1,689,677,492.98	-
宜兴市城市资产经营有限公司	其他关联方	24,943,000.00	-	222,358,100.00	-
江苏百丰文化传媒有限公司	其他关联方	4,900,000.00	-	-	-
无锡旭米数字创意科技有限公司	其他关联方	100,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
宜兴市城市资产经营有限公司	其他关联方	947,800.00	999,600.00
宜兴市美岫酒店管理有限公司	其他关联方	104,014.45	-

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无应予披露的资产负债表日存在的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	490,000,000.00	2021-6-15	2028-6-14	否
宜兴市城市资产经营有限公司	390,040,000.00	2019-12-31	2026-12-20	否
宜兴市城市发展投资有限公司	351,530,000.00	2020-8-3	2028-9-30	否
宜兴市城市发展投资有限公司	215,000,000.00	2018-3-27	2023-3-26	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴市城市资产经营有限公司	194,960,000.00	2019-12-30	2026-12-20	否
宜兴市城市发展投资有限公司	189,000,000.00	2022-6-9	2023-6-8	否
宜兴市城市发展投资有限公司	168,000,000.00	2022-3-30	2023-3-29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	167,920,000.00	2020-8-19	2024-12-21	否
宜兴市城市发展投资有限公司	150,000,000.00	2022-6-22	2023-6-21	否
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	150,000,000.00	2022-9-23	2025-9-19	否
宜兴市城市资产经营有限公司	150,000,000.00	2022-10-27	2025-10-27	否
宜兴市城市发展投资有限公司	150,000,000.00	2022-6-22	2023-6-15	否
宜兴市城市资产经营有限公司	150,000,000.00	2022-10-26	2025-10-26	否
宜兴市城市更新建设有限公司	100,000,000.00	2022-12-29	2023-12-27	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	95,000,000.00	2022-6-23	2023-6-22	否
宜兴市城市发展投资有限公司	79,840,000.00	2020-11-26	2028-11-26	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	30,000,000.00	2022-2-9	2023-2-8	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	30,000,000.00	2022-2-9	2023-2-8	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	20,000,000.00	2022-2-9	2023-2-8	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	15,000,000.00	2022-2-9	2023-2-8	否
宜兴市城市更新建设有限公司	80,000,000.00	2022-7-27	2023-7-26	否
宜兴市城市发展投资有限公司	420,000,000.00	2021-3-29	2025-3-29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	280,000,000.00	2021-4-15	2025-4-3	否
宜兴市城市发展投资有限公司	250,000,000.00	2020-4-29	2024-10-29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	90,000,000.00	2019-5-13	2023-11-13	否
宜兴市城市发展投资有限公司	296,000,000.00	2020-6-23	2023-6-23	否
宜兴市白塔影视产业有限公司	69,562,487.94	2022-8-29	2030-8-28	否
宜兴市白塔影视产业有限公司	18,675,950.00	2022-12-1	2030-8-28	否
宜兴市白塔影视产业有限公司	17,476,340.36	2022-10-20	2030-8-28	否
宜兴市阳羡生态旅游建设发展有限公司	67,500,000.00	2016-6-24	2028-6-20	否

十二、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	1,218,842,472.48	100.00%	-	-	1,218,842,472.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	1,218,842,472.48	100.00%	-	-	1,218,842,472.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	1,218,842,472.48	100.00%	=	=	1,218,842,472.48

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	1,187,657,486.33	100.00%	-	-	1,187,657,486.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	1,187,657,486.33	100.00%	-	-	1,187,657,486.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	1,187,657,486.33	100.00%	=	=	1,187,657,486.33

(2) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
宜兴市财政局	非关联方	1,216,153,004.00	-	1 年以内、1-2 年、2-3 年	99.78%
宜兴市城市发展投资有限公司	非关联方	2,689,468.48	-	1 年以内	0.22%
合计		1,218,842,472.48	-		100.00%

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	3,557,562,215.37	2,947,003,119.61
合计	3,557,562,215.37	2,947,003,119.61

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,860,378,020.85
1 至 2 年	1,107,915,265.02
2 至 3 年	575,877,599.42
3 年以上	14,736,362.25
合计	3,558,907,247.54

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,550,452,598.22	2,877,204,675.07
押金、保证金	8,415,600.00	71,076,600.00
其他	39,049.32	39,049.32
合计	3,558,907,247.54	2,948,320,324.39

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	-	-	1,317,204.78	1,317,204.78
期初余额在本期	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
--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	-	-	27,827.39	27,827.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	1,345,032.17	1,345,032.17

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,317,204.78	27,827.39	-	-	-	1,345,032.17

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	往来款	1,608,570,245.09	1 年以内、1-2 年	45.20%	-
宜兴阳羡茶文化园投资建设有限公司	往来款	1,052,345,117.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.57%	-
宜兴市城建建设集团有限公司	往来款	540,887,878.47	1 年以内	15.20%	-
宜兴市财政局	往来款	202,334,632.81	1 年以内、2-3 年	5.69%	-
宜兴市城市发展投资有限公司	往来款	100,000,000.00	1 年以内	2.81%	-
合计		3,504,137,873.83		98.47%	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	443,853,598.68	-	443,853,598.68	443,853,598.68	-	443,853,598.68
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	443,853,598.68	-	443,853,598.68	443,853,598.68	-	443,853,598.68

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	143,070,773.87	-	-	143,070,773.87	-	-
宜兴市城建建设集团有限公司	126,333,437.71	-	-	126,333,437.71	-	-
宜兴市城市科技发展有限公司	119,439,610.36	-	-	119,439,610.36	-	-
宜兴市城市综合服务有限公司	43,837,334.86	-	-	43,837,334.86	-	-
宜兴市美丽乡村投资发展有限公司	1,368,241.88	-	-	1,368,241.88	-	-
江苏宏源建筑设计有限公司	9,804,200.00	-	-	9,804,200.00	-	-
合计	443,853,598.68	-	-	443,853,598.68	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,276,015.41	403,959,273.53	476,071,249.53	440,806,712.53
其他业务	14,468,309.88	693,973.88	9,956,332.81	557,189.18
合计	450,744,325.29	404,653,247.41	486,027,582.34	441,363,901.71

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	756,780.00	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,499,500.00	-
合计	2,256,280.00	-

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 程俊平

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-08-24

工作单位 Working unit 上会会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

身份证号码 Identity card No. 220105197108242272

记
istration

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

程俊平(320000050012)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：No. of Certificate 320000050012

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

发证日期：Date of Issuance 2001 年 12 月 28 日

2021 06 10

本复印件已审核与原件一致

上会会计师事务所（特殊普通合伙）SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) SCPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 胡晋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-10-18

工作单位 Working unit 上会会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

身份证号码 Identity card No. 320882198010182637

记

tration

格，继续有效一年。

d for another year after

胡晋(320000340039)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

320000340039

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 02 月 28 日

年 y 月 m 日 d

年 y 月 m 日 d

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

SHANGHI GENERAL PARTNERSHIP • SCPA •

2023 12

本复印件已审核与原件一致

会计师事务所

执业证书

称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

主任会计师：

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已备案与原件一致

证书序号：0001116

说 明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000362

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张晓荣

证书号：32　　发证时间：二〇一一年十二月二日

证书有效期至：二〇二一年十二月二日

本复印件已审核与原件一致

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号：06000000202211240118

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

本复印件已审核与原件一致

名　　称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	人民币2910.0000万元整
类　　型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2013年12月27日
执行事务合伙人	张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢	主要经营场所	上海市静安区威海路755号25层
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、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		

登 记 机 关

上海市静安区市场监督管理局

2022 年 11 月 24 日

上会会计师事务所 CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)