

泰州市城市建设投资集团有限公司  
**审计报告**  
苏亚诚审[2023]64号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

您可使用手机“扫一扫”或进入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，  
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：苏23C40J800Z



# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚诚审[2023]64号

## 审计报告

泰州市城市建设投资集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了泰州市城市建设投资集团有限公司（以下简称泰州城投公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰州城投公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰州城投公司，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、其他信息

泰州城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰州城投公司2022年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

泰州城投公司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，管理层负责评估泰州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泰州城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰州城投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，就可能导致对泰州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泰州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) 就泰州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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

会合01表  
单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	4,974,891,494.90	5,951,954,041.05	短期借款	五.21	4,895,788,681.08	2,041,147,802.76
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五.2	48,312,200.00	47,633,086.92	应付票据	五.22	1,191,327,205.83	362,211,982.83
应收账款	五.3	7,044,187,009.35	1,681,857,244.82	应付账款	五.23	4,873,946,664.08	3,992,107,785.19
应收款项融资				预收款项	五.24	15,692,542.55	69,565,653.06
预付款项	五.4	240,015,581.64	202,737,292.28	合同负债	五.25	157,219,081.64	453,696,528.17
其他应收款	五.5	26,539,593,704.26	21,355,172,308.19	应付职工薪酬	五.26	35,046,093.07	30,473,386.64
存货	五.6	33,665,496,740.94	29,890,480,990.84	应交税费	五.27	105,609,137.03	-4,611,787.47
合同资产	五.7	5,550,729,663.07	4,085,941,148.13	其他应付款	五.28	2,682,185,580.61	1,812,471,918.77
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五.29	15,397,670,549.09	11,924,104,542.38
其他流动资产	五.8	1,495,211,030.57	1,492,274,267.64	其他流动负债	五.30	1,453,875,148.91	1,035,537,544.93
<b>流动资产合计</b>		<b>79,558,437,424.73</b>	<b>64,708,050,379.87</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>30,808,360,683.89</b>	<b>21,716,705,357.26</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五.31	11,529,433,653.00	9,865,863,653.00
其他债权投资				应付债券	五.32	19,692,741,858.54	18,733,620,000.00
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债	五.33	1,443,017.66	2,633,047.34
长期股权投资	五.9	1,660,511,451.69	1,274,307,077.08	长期应付款	五.34	2,373,449,849.22	452,291,876.98
其他权益工具投资	五.10	2,254,758,064.19	2,147,874,653.52	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	五.11	60,581,821.00		预计负债	五.35	35,472,249.68	31,977,414.35
投资性房地产	五.12	9,894,119,928.15	2,399,112,569.15	递延收益	五.36	147,002,633.97	125,239,688.73
固定资产	五.13	4,104,454,685.32	2,424,778,564.78	递延所得税负债	五.19	1,144,584,111.81	289,244,530.86
在建工程	五.14	1,431,254,338.16	785,766,046.61	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>34,924,127,373.88</b>	<b>29,500,870,211.26</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>65,732,488,057.77</b>	<b>51,217,575,568.52</b>
使用权资产	五.15	3,175,930.72	4,132,475.47	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
无形资产	五.16	2,732,581,008.17	755,420,613.26	实收资本(或股本)	五.37	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	五.17	4,544,838.06		其中：优先股			
长期待摊费用	五.18	30,243,086.37	46,615,285.68	永续债			
递延所得税资产	五.19	23,624,696.63	18,921,869.66	资本公积	五.38	20,699,492,798.65	10,951,973,635.45
其他非流动资产	五.20	237,754,066.00	237,754,066.00	减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,437,603,914.46</b>	<b>10,094,683,221.21</b>	其他综合收益	五.39	2,413,479,909.21	812,593,594.07
				专项储备	五.40	1,796,888.40	615,322.55
				盈余公积	五.41	581,451,107.76	533,586,596.47
				一般风险准备			
				未分配利润	五.42	4,873,511,685.69	4,627,467,283.66
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>34,569,732,389.71</b>	<b>21,926,236,432.20</b>
				少数股东权益		1,693,820,891.71	1,658,921,600.36
				<b>所有者权益合计</b>		<b>36,263,553,281.42</b>	<b>23,585,158,032.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,996,041,339.19</b>	<b>74,802,733,601.08</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>101,996,041,339.19</b>	<b>74,802,733,601.08</b>

法定代表人：

张群

主管会计工作负责人：

李国

会计机构负责人：

李国



# 合并利润表

2022年度

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五.43	8,265,933,305.96	7,695,940,090.02
减：营业成本	五.43	7,277,341,352.89	6,855,038,200.17
税金及附加	五.44	35,693,777.17	24,149,619.90
销售费用	五.45	62,834,121.89	57,779,180.12
管理费用	五.46	472,180,218.02	327,997,626.87
研发费用	五.47	3,828,040.41	2,961,139.64
财务费用	五.48	205,804,831.98	53,296,475.80
其中：利息费用		236,969,482.78	190,147,945.22
利息收入		47,102,525.40	170,028,862.34
加：其他收益	五.49	479,835,281.30	300,845,284.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五.50	227,449,606.39	289,955,322.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,838,666.13	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.51	-54,937,441.00	3,617,985.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.52	-572,442.74	-3,109,240.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.53		-1,072,628.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.54	-593,346.93	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		859,432,620.62	964,954,571.32
加：营业外收入	五.55	13,616,757.22	2,441,922.85
减：营业外支出	五.56	31,647,721.95	12,267,870.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		841,401,655.89	955,128,623.51
减：所得税费用	五.57	89,141,584.16	77,470,314.76
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		752,260,071.73	877,658,308.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		752,260,071.73	877,658,308.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		638,910,913.32	761,767,287.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		113,349,158.41	115,891,021.37
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		1,604,833,793.03	94,396,496.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,600,886,315.14	76,640,646.83
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-42,550,745.02	64,381,857.97
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		-42,550,745.02	64,381,857.97
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,643,437,060.16	12,258,788.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		1,643,437,060.16	12,258,788.86
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,947,477.89	17,755,849.89
<b>六、综合收益总额</b>		2,357,093,864.76	972,054,805.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,239,797,228.46	838,407,934.21
归属于少数股东的综合收益总额		117,296,636.30	133,646,871.26
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张俊峰 主管会计工作负责人：李国 会计机构负责人：李国



# 合并现金流量表

2022年度

会合03表  
单位：元

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,676,771,524.20	6,413,897,566.40
收到的税费返还		12,357,324.21	18,208,528.84
收到其他与经营活动有关的现金		4,010,896,395.34	4,655,195,683.96
经营活动现金流入小计		10,700,025,243.75	11,087,301,779.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,279,043,848.11	4,828,582,982.85
支付给职工以及为职工支付的现金		435,570,962.84	313,791,183.95
支付的各项税费		301,857,038.89	153,387,622.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,310,285,432.92	4,270,132,802.10
经营活动现金流出小计		10,326,757,282.76	9,565,894,590.98
经营活动产生的现金流量净额		373,267,960.99	1,521,407,188.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		417,228,684.90	1,614,197,837.09
取得投资收益收到的现金		33,809,888.23	99,345,485.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		919,344.87	
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		884,251,061.21	589,437,736.97
投资活动现金流入小计		1,336,208,979.21	2,302,981,059.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,393,949.74	281,002,827.22
投资支付的现金		707,435,315.37	711,600,428.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,321,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		145,963.18	78,559,823.41
投资活动现金流出小计		931,296,928.29	1,071,163,079.11
投资活动产生的现金流量净额		404,912,050.92	1,231,817,980.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,011,773,621.00	79,245,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,773,621.00	79,245,600.00
取得借款收到的现金		22,449,143,847.91	14,991,334,465.20
收到其他与筹资活动有关的现金		776,914,333.00	75,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,237,831,801.91	15,145,580,065.20
偿还债务支付的现金		23,483,003,125.72	15,656,455,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,214,921,808.37	2,507,758,312.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		42,155,162.12	32,939,611.94
支付其他与筹资活动有关的现金		76,423,072.71	170,929,861.21
筹资活动现金流出小计		26,774,348,006.80	18,335,143,173.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,536,516,204.89	-3,189,563,108.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-256.94	74.65
五、现金及现金等价物净增加额		-1,758,336,449.92	-436,337,865.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,529,994,404.66	4,966,332,269.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,771,657,954.74	4,529,994,404.66

法定代表人：

张群

主管会计工作负责人：

李国

会计机构负责人：

李国



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

本期金额

项目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					10,951,973,635.45		812,593,594.07	615,322.55	533,586,596.47			4,627,467,283.66	1,658,921,600.36	23,585,158,032.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	5,000,000,000.00					10,951,973,635.45		812,593,594.07	615,322.55	533,586,596.47			4,627,467,283.66	1,658,921,600.36	23,585,158,032.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00					9,747,519,163.20		1,600,886,315.14	1,181,565.85	47,864,511.29			246,044,402.03	34,899,291.35	12,678,395,248.86
(一) 综合收益总额						9,747,519,163.20		1,600,886,315.14					638,910,913.32	117,296,636.30	2,357,093,864.76
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00					9,747,519,163.20								-40,242,182.83	10,707,276,980.37
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00					9,747,519,163.20								11,773,621.00	10,759,292,784.20
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										47,864,511.29			-392,866,511.29	-52,015,803.83	-52,015,803.83
1.提取盈余公积										47,864,511.29			-47,864,511.29	-42,155,162.12	-387,157,162.12
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配													-345,002,000.00	-42,155,162.12	-387,157,162.12
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										1,181,565.85					1,181,565.85
1.本期提取										1,846,143.24					1,846,143.24
2.本期使用										664,577.39					664,577.39
四、本年年末余额	6,000,000,000.00					20,699,492,798.65		2,413,479,909.21	1,796,888.40	581,451,107.76			4,873,511,685.69	1,693,820,891.71	36,263,553,281.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张科

李国

李国





# 合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位：元

会合04表

项目	上期金额															
	归属于母公司所有者权益															
	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	少数股东权益	所有者权益合计					
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				10,619,678,014.74					735,952,947.24	115,944.94	468,291,781.10		4,020,994,811.65	1,450,784,981.14	22,295,818,480.81
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	5,000,000,000.00				10,619,678,014.74					735,952,947.24	115,944.94	468,291,781.10		4,020,994,811.65	1,450,784,981.14	22,295,818,480.81
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					332,295,620.71					76,640,646.83	499,377.61	65,294,815.37		606,472,472.01	208,136,619.22	1,289,339,551.75
(一) 综合收益总额										76,640,646.83	499,377.61			761,767,287.38	133,646,871.26	972,554,183.08
(二) 所有者投入和减少资本					332,295,620.71										107,429,359.90	439,724,980.61
1.所有者投入的普通股					332,295,620.71											
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三) 利润分配																
1.提取盈余公积												65,294,815.37		-155,294,815.37	-32,939,611.94	-122,939,611.94
2.提取一般风险准备												65,294,815.37		-65,294,815.37		
3.对所有者(或股东)的分配																
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.本期减少																
四、本年年末余额	5,000,000,000.00				10,951,973,635.45					812,593,594.07	615,322.55	533,586,596.47		4,627,467,283.66	1,658,921,600.34	23,585,151,032.56

主管会计工作负责人：李健

会计机构负责人：李健



编制单位：秦州市城市建设投资集团有限公司



# 资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,596,026,771.81	2,829,681,324.01	短期借款		1,058,549,291.25	1,195,694,886.10
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三.1	778,797,048.40	747,157,012.20	应付账款		20,576,039.15	32,206,949.35
应收款项融资				预收款项		1,718,619.33	54,585,793.52
预付款项		160,157,980.00	161,180,480.00	合同负债		40,297,458.19	33,354,311.00
其他应收款	十三.2	31,454,185,883.44	30,385,633,090.01	应付职工薪酬		2,860,731.00	7,199,505.56
存货		17,917,601,018.14	17,960,662,354.96	应交税费		2,942,186.64	27,727,093.86
合同资产				其他应付款		1,359,079,646.86	284,716,247.53
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		11,601,085,133.92	10,763,379,980.54
其他流动资产		1,442,420,331.90	1,442,420,331.90	其他流动负债		510,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>53,349,189,033.69</b>	<b>53,526,734,593.08</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>14,597,109,106.34</b>	<b>12,398,864,767.46</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		7,754,820,000.00	9,836,500,000.00
其他债权投资				应付债券		17,490,000,000.00	18,520,000,000.00
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十三.3	13,058,082,339.53	2,863,732,002.16	长期应付款		266,463,197.80	
其他权益工具投资		1,606,009,087.34	1,521,985,676.67	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		1,541,546,628.15	1,541,223,569.15	递延收益			
固定资产		677,682,337.86	718,414,683.26	递延所得税负债		263,644,334.34	279,239,651.27
在建工程		136,689,148.07	79,116,654.99	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>25,774,927,532.14</b>	<b>28,635,739,651.27</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>40,372,036,638.48</b>	<b>41,034,604,418.73</b>
使用权资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
无形资产		3,095,966.01	2,676,755.16	实收资本（或股本）		6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		850,000.00	1,426,000.00	资本公积		18,793,801,904.61	9,104,491,886.05
其他非流动资产		177,630,262.50	177,630,262.50	减：库存股			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,201,585,769.46</b>	<b>6,906,205,603.89</b>	其他综合收益		757,784,060.19	800,334,805.21
				专项储备			
				盈余公积		581,451,107.76	533,586,596.47
				一般风险准备			
				未分配利润		4,045,701,092.11	3,959,922,490.51
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>30,178,738,164.67</b>	<b>19,398,335,778.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,550,774,803.15</b>	<b>60,432,940,196.97</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>70,550,774,803.15</b>	<b>60,432,940,196.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2022年度

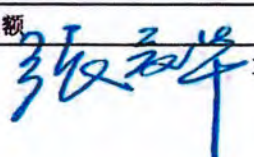
会企02表

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

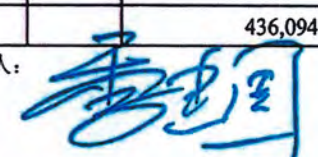
单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三.4	792,488,509.02	1,239,006,403.49
减：营业成本	十三.4	727,636,679.68	1,112,458,376.44
税金及附加		6,109,409.15	5,178,617.19
销售费用			
管理费用		90,436,148.11	67,731,437.50
研发费用			
财务费用		767,604.79	-62,096,794.55
其中：利息费用		18,116,256.73	12,410,004.45
利息收入		17,405,839.08	74,563,857.51
加：其他收益		350,000,000.00	300,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	230,996,719.78	263,744,766.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		195,572,287.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		323,059.00	3,617,985.52
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）		7,600.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		548,866,046.07	683,097,519.20
加：营业外收入		4,788,973.45	601.71
减：营业外支出		27,655,463.31	244,131.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		525,999,556.21	682,853,989.21
减：所得税费用		47,354,443.32	29,905,835.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		478,645,112.89	652,948,153.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		478,645,112.89	652,948,153.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-42,550,745.02	64,381,857.97
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-42,550,745.02	64,381,857.97
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		-42,550,745.02	64,381,857.97
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		436,094,367.87	717,330,011.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		714,924,445.82	2,107,393,402.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,484,242,357.35	3,020,327,298.74
经营活动现金流入小计		4,199,166,803.17	5,127,720,701.09
购买商品、接受劳务支付的现金		41,746,633.04	25,735,658.55
支付给职工以及为职工支付的现金		33,706,055.25	22,214,969.39
支付的各项税费		79,084,494.94	20,847,411.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,738,197,248.93	4,572,201,610.04
经营活动现金流出小计		1,892,734,432.16	4,640,999,649.44
经营活动产生的现金流量净额		2,306,432,371.01	486,721,051.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,424,431.97	27,262,859.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,432,031.97	1,327,262,859.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,095,459.86	28,759,239.13
投资支付的现金		488,006,043.37	429,158,402.50
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		547,101,503.23	457,917,641.63
投资活动产生的现金流量净额		-511,669,471.26	869,345,218.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,237,800,000.00	13,597,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		510,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,747,800,000.00	13,597,660,000.00
偿还债务支付的现金		14,325,447,256.54	13,714,065,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,450,770,195.41	2,156,771,248.43
支付其他与筹资活动有关的现金		22,448,531.68	170,929,861.21
筹资活动现金流出小计		16,798,665,983.63	16,041,766,109.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,050,865,983.63	-2,444,106,109.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-1,256,103,083.88	-1,088,039,839.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,349,351,462.80	3,437,391,302.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,093,248,378.92	2,349,351,462.80

法定代表人：

张群

主管会计工作负责人：

李国

会计机构负责人：

李国



# 所有者权益变动表

2022年度

单位：元

编制单位：泰州市城市建设投资集团有限公司

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			9,104,491,886.05		800,334,805.21		533,586,596.47		3,959,922,490.51	19,398,335,778.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00			9,104,491,886.05		800,334,805.21		533,586,596.47		3,959,922,490.51	19,398,335,778.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00			9,689,310,018.56		-42,550,745.02		47,864,511.29		85,778,601.60	10,780,402,386.43
(一) 综合收益总额						-42,550,745.02				478,645,112.89	436,094,367.87
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00			9,689,310,018.56							10,689,310,018.56
1.所有者投入资本	1,000,000,000.00			9,689,310,018.56							10,689,310,018.56
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								47,864,511.29		-392,866,511.29	-345,002,000.00
2.提取一般风险准备								47,864,511.29		-47,864,511.29	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-345,002,000.00	-345,002,000.00
(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、期末余额	6,000,000,000.00			18,793,801,904.61		757,784,060.19		581,451,107.76		4,085,701,092.11	30,178,738,164.67

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

人：



# 所有者权益变动表 (续)

2022年度

会企04表  
单位: 元

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
		其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			10,329,120,328.35		735,952,947.24		468,291,781.10		3,462,269,152.19	19,995,634,208.88
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00			10,329,120,328.35		735,952,947.24		468,291,781.10		3,462,269,152.19	19,995,634,208.88
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,224,628,442.30		64,381,857.97		65,294,815.37		497,653,338.32	-597,298,430.64
(一) 综合收益总额						64,381,857.97				652,948,153.69	717,330,011.66
(二) 所有者投入和减少资本				-1,224,628,442.30							-1,224,628,442.30
1.所有者投入资本				-1,224,628,442.30							-1,224,628,442.30
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								65,294,815.37		-155,294,815.37	-90,000,000.00
2.提取一般风险准备								65,294,815.37		-65,294,815.37	
3.对所有者(或股东)的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00			9,104,491,886.05		800,334,805.21		533,586,596.47		3,959,922,490.51	19,398,335,778.24

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

制表人:



# 泰州市城市建设投资集团有限公司

## 2022 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

泰州市城市建设投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泰州市国有资产经营有限公司，成立于 1998 年 6 月 25 日。2003 年 9 月 3 日，经泰州市人民政府泰政复[2003]46 号《关于组建泰州市城市建设投资集团有限公司的批复》批准，泰州市国有资产经营有限公司更名为泰州市城市建设投资集团有限公司。公司是由泰州市人民政府出资设立的国有独资公司，是泰州市人民政府授权的国有资产投资主体，对授权范围内的国有资产行使出资者所有权职能。本公司在泰州市工商行政管理局取得了统一社会信用代码 913212007039715323《营业执照》，公司住所：泰州市海陵区青年南路 99 号；法定代表人变更为张爱华；注册资本：人民币 600,000 万元。

本公司经营范围为：国有资本投资管理、国有资产经营管理；国有股份的持有与资本运作；国有资产及其债务债权重组；资产（股权）收购（并购），资产租赁、房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

##### （一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
泰州城发数字科技有限公司	投资设立
泰州市天德湖园林绿化工程有限公司	股权划转
泰州市天德湖物业管理有限公司	股权划转
泰州市高教投资发展有限公司	股权划转
泰州高教后勤有限公司	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司	股权划转
泰州高教创业服务有限公司	股权划转
泰州高教餐饮服务服务有限公司	股权划转
泰州高教商业管理有限公司	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司万怡酒店分公司	股权划转
泰州高创商务秘书有限公司	股权划转

名称	取得方式
中城建第十三工程局有限公司苏州分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司泰兴分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司遵义分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司厦门分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司襄阳分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司南京分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司辽宁分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司天津分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司深圳分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司河南分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司靖江分公司	投资设立
中城建第十三工程局（海南）有限公司	投资设立
江苏启原建设工程有限公司	投资设立
泰州远升贸易有限公司	投资设立
江苏远伟置业有限公司	投资设立
江苏远业置业有限公司	投资设立
江苏远涛建设工程有限公司	投资设立
中城建第十三工程局（泰国）集团有限公司	投资设立

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
中城建第十三工程局贵州有限公司	注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

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

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务



状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

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

## （二）合并财务报表的编制方法

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

## （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

## （四）报告期内增减子公司的处理

### 1. 报告期内增加子公司的处理

#### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

#### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

### 2. 报告期内处置子公司的处理

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

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、外币业务和外币报表折算

## （一）外币业务的核算方法

### 1. 外币交易的初始确认

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

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

## 八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

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

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

## （2）简化处理方法

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

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

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
风险组合	对于划分为一般风险组合的应收账款、合同资产，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、合同资产逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收政府部门及政府控制公司款项及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备



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

## 九、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、开发成本、开发产品、开发用土地、工程施工等。

### （二）发出存货的计价方法

1. 发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。
2. 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。
3. 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。
4. 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。
5. 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### 十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之(八)“金融资产减值”。

### 十一、长期股权投资

#### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十二、投资性房地产

### （一）投资性房地产的范围

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

### （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

### （三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

### 1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

### 2. 投资性房地产的公允价值的确定

(1) 在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

(2) 在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 十三、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (二) 固定资产折旧

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.9-5
机器设备	10-12	0-5	8.33-9.5
运输设备	5	0-5	19-20
办公及电子设备	3-5	0-5	19-33.33
管网资产	15-40	5	2.375-6.333
仪器仪表	6-12	5	7.92-15.83
其他设备	3-5	5	19-31.67

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

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

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

#### 十四、在建工程

##### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

#### 十五、借款费用

##### （一）借款费用的范围

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

##### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

## 3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十六、使用权资产

使用权资产,是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (一) 初始计量

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

### (二) 后续计量

#### 1. 计量基础

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

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧



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

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

## 十七、无形资产

### （二）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （三）无形资产的后续计量

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

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	40~70		1.4286~2.5

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
特许权	30		3.33
专利权	10		10
软件及非专利技术	10		10
其他	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

## 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (四) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### (五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

#### 2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （七）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

### 十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十九、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 二十、合同负债

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

## 二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自

愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十二、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

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

#### 2. 折现率

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

### （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁

变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 二十三、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

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

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 二十四、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，

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

## 2. 收入的计量

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

### (二) 具体的收入确认政策

#### 1、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，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。

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。

3、公司对于政府委托开发建设的基础设施建设项目，根据委托协议，在项目完工并与政府办理基础设施建设工程项目的移交结算协议后，确认相应的基础设施建设业务收入。

## 二十五、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但

是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

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

## 二十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

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

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商

誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十八、租赁（出租人的会计处理）

### （一）经营租赁的会计处理方法

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

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

### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 二十九、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/9%/6%/5% (销项税额)
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	超率累进税率 30%-60%

附注五、合并财务报表主要项目注释 (除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	921,332.58	531,550.94
银行存款	2,780,491,162.32	4,479,892,628.90
其他货币资金	2,193,479,000.00	1,471,529,861.21
合计	4,974,891,494.90	5,951,954,041.05

其中受限制货币资金的情况如下:

项目	期末余额
银行存款	38,934,540.16
其他货币资金	
-定期存单	1,043,500,000.00
-银行汇票保证金	805,968,000.00
-保函保证金	282,331,000.00
-信用证保证金	32,500,000.00
合计	2,203,233,540.16

2. 应收票据

应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,780,200.00	25,301,086.92
商业承兑汇票	45,532,000.00	22,332,000.00

票据类别	期末余额	期初余额
合计	48,312,200.00	47,633,086.92

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,546,234,013.99	711,882,638.58
1~2年	1,224,946,443.51	242,622,298.05
2~3年	1,082,103,031.91	156,332,389.07
3年以上	2,209,925,452.35	589,510,032.78
合计	7,063,208,941.76	1,700,347,358.48

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,672.06	0.00	97,672.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,063,111,269.70	100.00	18,924,260.35	0.27	7,044,187,009.35
其中:					
风险组合	567,975,589.85	8.11	18,924,260.35	3.33	549,051,329.50
其他组合	6,495,135,679.85	91.89			6,495,135,679.85
合计	7,063,208,941.76	/	19,021,932.41	/	7,044,187,009.35

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	97,672.06	0.01	97,672.06	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,700,249,686.42	99.99	18,392,441.60	1.08	1,681,857,244.82
其中:					
风险组合	486,028,590.28	28.58	18,392,441.60	3.78	467,636,148.68
其他组合	1,214,221,096.14	71.41			1,214,221,096.14
合计	1,700,347,358.48	/	18,490,113.66	/	1,681,857,244.82

按单项计提坏账准备:

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泰州市房产管理局	91,893.26	91,893.26	100.00	账龄长，预计无法收回
其他	5,778.80	5,778.80	100.00	账龄长，预计无法收回
合计	97,672.06	97,672.06	/	/

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	485,123,070.39	9,421,731.21	1.94	405,167,826.66	8,516,689.60	2.10
1~2年	75,933,845.39	6,998,711.43	9.22	73,779,441.62	7,377,944.16	10.00
2~3年	6,045,438.75	1,813,222.39	29.99	6,469,603.10	1,886,088.94	29.15
3年以上	873,235.32	690,595.32	79.08	611,718.90	611,718.90	100.00
合计	567,975,589.85	18,924,260.35	/	486,028,590.28	18,392,441.60	/

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	18,392,441.60	531,308.75			510.00	18,924,260.35
单项计提	97,672.06					97,672.06
合计	18,490,113.66	531,308.75			510.00	19,021,932.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备金额
泰州润江企业管理有限公司	2,265,890,646.61	32.36	
泰州市高等教育园区管理委员会	2,050,000,136.14	29.02	
泰州市财政局	591,708,000.00	8.45	
泰州海陵城市发展集团有限公司	177,413,981.40	2.53	
同泰电子（泰州）有限公司	116,140,789.90	1.66	
合计	5,201,153,554.05	74.02	

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	75,270,948.88	31.36	37,153,834.48	18.33

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1~2年	1,765,642.95	0.74	2,319,253.55	1.14
2~3年	389,633.00	0.16	772,912.70	0.38
3年以上	162,589,356.81	67.73	162,491,291.55	80.15
合计	240,015,581.64	100.00	202,737,292.28	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
江苏省现代农业开发区财政局	91,460,317.00	未结算
泰州海陵城市发展集团有限公司	68,536,664.00	未结算
泰州盛泰装饰石材有限公司	100,000.00	工程款未结算
合计	160,096,981.00	/

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏省现代农业开发区财政局	91,460,317.00	38.11
泰州海陵城市发展集团有限公司	68,536,664.00	28.56
中钦(江苏)物资有限公司	67,069,124.05	27.94
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	1,009,841.63	0.42
辽宁汉嘉土石方运输有限公司	800,000.00	0.33
合计	228,875,946.68	95.36

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	90,311,351.65	90,311,351.65
其他应收款	26,449,282,352.61	21,264,860,956.54
合计	26,539,593,704.26	21,355,172,308.19

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏华电扬州发电公司	2,314,088.69	2,314,088.69
泰州市深业投资发展有限公司	87,997,262.96	87,997,262.96
合计	90,311,351.65	90,311,351.65

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	7,797,368,270.33	5,233,829,409.89
1~2年	6,390,521,614.72	4,013,729,441.26
2~3年	4,699,439,947.13	2,505,551,046.93
3年以上	7,586,837,069.24	9,538,895,224.91
合计	26,474,166,901.42	21,292,005,122.99

②按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	26,369,623,322.81	21,244,331,864.12
保证金及押金	104,039,693.24	47,340,912.05
其他	503,885.37	332,346.82
合计	26,474,166,901.42	21,292,005,122.99
减：坏账准备	24,884,548.81	27,144,166.45
净额	26,449,282,352.61	21,264,860,956.54

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	26,138,957.10		1,005,209.35	27,144,166.45
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	41,133.99			41,133.99
本期转回				
本期转销				
本期核销	-1,295,542.28		-1,005,209.35	-2,300,751.63
其他变动				
期末余额	24,884,548.81			24,884,548.81

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按风险组合计提	27,144,166.45	41,133.99	-2,300,751.63			24,881,300.43
合计	27,144,166.45	41,133.99	-2,300,751.63			24,884,548.81

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市财政局	往来款	8,145,689,044.85	30.77	
泰州市建业投资建设集团有限公司	往来款	7,755,132,072.21	29.29	
泰州海陵城市发展集团有限公司	往来款	1,775,000,000.00	6.71	
泰州市高等教育园区管理委员会	往来款	1,041,095,105.95	3.93	
泰州明达基础建设有限公司	往来款	838,965,976.37	3.17	
合计		19,555,882,199.38	73.87	

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,989,924.13		27,989,924.13	13,221,014.86		13,221,014.86
工程施工	32,347,609.34		32,347,609.34	596,960,644.04		596,960,644.04
开发产品	3,744,720,717.29		3,744,720,717.29	3,891,224,051.43		3,891,224,051.43
开发成本	22,427,033,801.77		22,427,033,801.77	18,046,211,962.71		18,046,211,962.71
开发用土地	7,278,894,877.67		7,278,894,877.67	7,278,894,877.67		7,278,894,877.67
库存商品	88,619,107.27	855,249.02	87,763,858.25	54,377,156.99	855,249.02	53,521,907.97
周转材料	4,983,325.28		4,983,325.28	431,006.53		431,006.53
低值易耗品	83,703.49		83,703.49	154,747.51		154,747.51
在产品	32,024,728.87		32,024,728.87	9,713,128.66		9,713,128.66
合同履约成本	29,531,255.31		29,531,255.31			
委托加工物资	122,939.54		122,939.54	147,649.46		147,649.46
合计	33,666,351,989.96	855,249.02	33,665,496,740.94	29,891,336,239.86	855,249.02	29,890,480,990.84

7. 合同资产



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
国内工程施工	5,364,110,163.97		5,364,110,163.97	4,016,215,717.70		4,016,215,717.70
国外工程施工	186,619,499.10		186,619,499.10	69,725,430.43		69,725,430.43
合计	5,550,729,663.07		5,550,729,663.07	4,085,941,148.13		4,085,941,148.13

#### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付泰州深业投资有限公司周山河项目款	1,442,420,331.90	1,442,420,331.90
预缴税金	30,528,049.57	37,982,545.84
留抵进项税金	22,121,139.67	11,871,389.90
其他	141,509.43	
合计	1,495,211,030.57	1,492,274,267.64

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
(1)合营企业(无)										
(2)联营企业										
泰州市金成房地产开 发有限公司	44,706,870.51									44,706,870.51
江苏联海动力机械有 限公司	20,610,811.64			762,167.97						21,372,979.61
泰州市深业投资发展 有限公司	894,562,429.36			189,770,561.95						1,084,332,991.31
中体泰州体育场馆运 营管理有限公司	120,791,897.65			1,872,871.15						122,664,768.80
华电泰州医药城新能 源有限公司	1,800,000.00									1,800,000.00
泰州市物业行业协会	30,000.00									30,000.00
沈阳中闰工程投资有 限公司	44,040,128.80		44,040,128.80							
泰州粤丰环保电力有 限公司	42,990,400.00	30,710,150.00								73,700,550.00
泰州城投华设环境治 理有限公司	90,323,739.12	35,349,000.00								125,672,739.12
泰州湘环城投环保科 技有限公司	14,450,800.00	33,718,400.00								48,169,200.00
泰州市金城商业保理 有限公司		105,000,000.00				3,166,686.74				108,166,686.74
泰州市新征程财务管 理服务有限公司		1,800,000.00								1,800,000.00
泰州高教开元房地产 开发有限公司				266,378.32					19,728,287.28	17,594,665.60
扬州秋宇房地产开发 有限公司		10,500,000.00								10,500,000.00
合计	1,274,307,077.08	217,077,550.00	44,040,128.80	195,838,666.13			2,400,000.00		19,728,287.28	1,660,511,451.69

## 10. 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
交通银行	36,799,862.16	35,790,583.24
春兰股份	161,824,672.54	219,568,278.16
泰州市凯源投资开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
泰州市科创高新技术有限公司		4,600,000.00
江苏泰州大桥有限公司	655,200,000.00	655,200,000.00
扬州泰州国际机场投资建设有限责任公司	280,616,500.00	202,216,500.00
江苏省紫金铁路有限责任公司	32,440,000.00	32,440,000.00
江苏苏中药业集团股份有限公司	7,968,480.00	7,968,480.00
金钱豹大酒店	1,000,000.00	1,000,000.00
泰州宾馆	7,271,735.27	7,271,735.27
江苏宁靖盐高速公路有限公司	94,240,000.00	94,240,000.00
泰州巨纳新能源有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
泰州市金太阳能有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00
泰州市稻河置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏华电扬州发电有限公司	148,723,637.55	148,723,637.55
扬州第二发电有限责任公司	84,600,000.00	84,600,000.00
江苏国信扬州发电有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
泰州东泰石化有限公司	31,978,116.00	31,978,116.00
国家能源集团泰州发电有限公司	54,422,223.30	54,422,223.30
国电龙源环保泰州有限公司	6,625,000.00	6,625,000.00
泰州市金融控股集团有限公司	319,850,000.00	319,850,000.00
江苏金领建设发展有限公司	29,780,100.00	29,780,100.00
江苏顺通混凝土制品有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
中城建第十三工程局湖北有限公司		5,100,000.00
江苏建泉中设智慧建筑产业投资基金（有限合伙）	28,000,000.00	16,000,000.00
泰州城茂房地产开发有限公司	60,000,000.00	45,000,000.00
江苏中江装配式建筑科技股份有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
江苏省设备成套股份有限公司	59,287,588.51	
泰州苏中企业管理有限公司	6,670,148.86	
江苏国信华靖光伏发电有限公司	1,960,000.00	
合计	2,254,758,064.19	2,147,874,653.52

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行	2,451,163.84	756,959.19			非交易性	
春兰股份	2,122,416.95	-43,307,704.21			非交易性	
江苏中药业集团股份有限公司	10,338,730.74				非交易性	
国家能源集团泰州发电有限公司	5,637,585.57				非交易性	
国电龙源环保泰州有限公司	4,504,568.51				非交易性	
合计	25,054,465.61	-42,550,745.02				

## 11. 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	60,581,821.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	60,581,821.00	
合 计	60,581,821.00	
其中，权益工具投资明细：		
项 目	期末余额	期初余额
南京师范大学泰州学院[注 1]	23,370,966.00	
南京理工大学泰州科技学院[注 1]	23,259,855.00	
国联创富 201 号资金信托计划		
江苏信托·鼎信一百四十九期（泰州）集合资金信托计划	2,800,000.00	
光大兴陇信托认购款（建行建信养老）	7,000,000.00	
中海信托基金认购款	1,151,000.00	
陆家嘴信托认购款	3,000,000.00	
合 计	60,581,821.00	

[注1]：公司于创办起分别与南京师范大学及南京理工大学签订合作办学协议，组建南京师范大学泰州学院及南京理工大学泰州科技学院；依据合作协议及2013年签署的合作备忘录，上述学校截至2023年末，每年向公司支付学费收入的28%及住宿收入的100%。

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	其他	合计
一、期初余额	2,399,112,569.15				2,399,112,569.15
二、本期变动	2,394,372,359.00	5,100,635,000.00			7,495,007,359.00
加：外购					
存货\固定资产\在建工程转入	2,071,904,500.00	3,163,130,400.00			5,235,034,900.00
企业合并增加	377,405,300.00	1,937,504,600.00			2,314,909,900.00
其他					
减：处置					
其他转出					
公允价值变动	-54,937,441.00				-54,937,441.00
三、期末余额	4,793,484,928.15	5,100,635,000.00			9,894,119,928.15

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市京基御景峯公馆 5 栋 5006 室	12,675,810.40	未办理
合计	12,675,810.40	

13. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,104,454,685.32	2,424,778,564.78
固定资产清理		
合计	4,104,454,685.32	2,424,778,564.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网资产	仪器仪表	其他设备	合计
一、账面原值:								
1.期初余额	1,397,989,179.62	324,864,850.09	24,638,046.65	53,511,569.13	1,083,742,063.03	12,945,103.98	221,144,757.55	3,118,835,570.05
2.本期增加金额	4,621,949,716.93	24,402,497.92	3,382,046.95	111,392,362.97	308,524.71	188,220.15	66,823,394.10	4,828,446,763.73
(1)购置	58,388,404.20	21,453,790.54	3,382,046.95	14,281,094.61	82,635.89	188,220.15	531,481.94	98,307,674.28
(2)在建工程转入	35,738,337.34				225,888.82		5,782,946.22	41,747,172.38
(3)企业合并增加	4,253,713,661.17	2,948,707.38		97,111,268.36			9,309,414.57	4,363,083,051.48
(4)存货转入	325,308,865.59						0.00	325,308,865.59
(5)其他	-51,199,551.37						51,199,551.37	
3.本期减少金额	2,189,704,206.62	7,800.00	749,420.00	1,402,938.91			15,573,283.94	2,207,437,649.47
(1)处置或报废	937,435.13	7,800.00	749,420.00	1,402,938.91			2,302,643.19	5,400,237.23
(2)企业合并减少								
(3)转入投资性房地产	2,124,816,487.14							2,124,816,487.14
(4)其他	63,950,284.35						13,270,640.75	77,220,925.10
4.期末余额	3,830,234,689.93	349,259,548.01	27,270,673.60	163,500,993.19	1,084,050,587.74	13,133,324.13	272,394,867.71	5,739,844,684.31
二、累计折旧								
1.期初余额	202,316,194.71	118,392,564.76	16,750,997.57	29,408,476.07	177,389,762.78	9,696,580.40	139,885,049.05	693,839,625.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网资产	仪器仪表	其他设备	合计
2.本期增加金额	918,389,896.10	33,999,784.85	2,654,555.40	94,480,759.83	42,409,972.09	1,166,565.69	37,579,787.30	1,130,681,321.26
(1)计提	150,749,598.12	31,986,259.63	2,654,555.40	18,470,116.78	42,409,972.09	1,166,565.69	23,572,081.97	271,009,149.68
(2)企业合并增加	776,315,888.39	2,013,525.22		76,010,643.05			5,332,114.92	859,672,171.58
(3)其他	-8,675,590.41						8,675,590.41	
3.本期减少金额	183,310,572.78	6,868.50	719,619.85	1,345,632.65			3,965,633.76	189,348,327.54
(1)处置或报废	135,936.84	6,868.50	719,619.85	1,345,632.65			1,812,048.31	4,020,106.15
(2)企业合并减少								
(3)转入投资性房地产	174,592,504.60							174,592,504.60
(4)其他	8,582,131.34						2,153,585.45	10,735,716.79
4.期末余额	937,395,518.03	152,385,481.11	18,685,933.12	122,543,603.25	219,799,734.87	10,863,146.09	173,499,202.59	1,635,172,619.06
三、减值准备								
1.期初余额		217,379.93						217,379.93
2.本期增加金额								
(1)计提								
(2)企业合并增加								
(3)其他								
3.本期减少金额								



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网资产	仪器仪表	其他设备	合计
(1)处置或报废								
(2)企业合并减少								
(3)其他								
4.期末余额		217,379.93						217,379.93
四、账面价值								
1.期末账面价值	2,892,839,171.90	196,656,686.97	8,584,740.48	40,957,389.94	864,250,852.87	2,270,178.04	98,895,665.12	4,104,454,685.32
2.期初账面价值	1,195,672,984.91	206,254,905.40	7,887,049.08	24,103,093.06	906,352,300.25	3,248,523.58	81,259,708.50	2,424,778,564.78

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼（红旗农场）	67,254.89	未办理
迎春路二期工程 26-2-5 楼	55,906.50	未办理
合计	123,161.39	

14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,431,254,338.16	785,766,046.61
工程物资		
合计	1,431,254,338.16	785,766,046.61

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
科技人才广场工程	303,143,807.50		303,143,807.50	269,803,469.65		269,803,469.65
泰州市第五人民医院工程	190,384,060.56		190,384,060.56	120,502,635.49		120,502,635.49
人民东路 25 号 1-6 层 D 轴以北房产	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
人民东路 25 号 1-6 层 D 轴以南房产	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
自来水管网工程	306,989,978.95		306,989,978.95	286,753,193.17		286,753,193.17
OA 项目软件开发	2,380,306.49		2,380,306.49	2,380,306.49		2,380,306.49
药城泰镇路房产				5,000,000.00		5,000,000.00
中国医药城安全性评价中心建设项目	4,587,155.96		4,587,155.96	4,587,155.96		4,587,155.96
金物公司生产设备	1,036,028.45		1,036,028.45	1,021,237.78		1,021,237.78
路灯工程项目	6,445,676.15		6,445,676.15	10,395,875.00		10,395,875.00
第一水务供水工程	4,626,922.51		4,626,922.51	3,078,922.51		3,078,922.51
南师大、南理工后续工程	115,488,190.31		115,488,190.31			
牧院生活区二期	189,144,511.40		189,144,511.40			
中心共享区生活区	95,325,441.32		95,325,441.32			
学术交流中心	2,217,276.29		2,217,276.29			
天然气管网工程	593,993.58		593,993.58	291,242.11		291,242.11
其他工程	172,890,988.69		172,890,988.69	45,952,008.45		45,952,008.45
合计	1,431,254,338.16		1,431,254,338.16	785,766,046.61		785,766,046.61

②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	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
泰州市第五人民医院工程	120,502,635.49	69,881,425.07			190,384,060.56
科技人才广场工程	269,803,469.65	33,340,337.85			303,143,807.50
药城泰镇路房产	5,000,000.00	30,361,980.82	35,361,980.82		
中国医药城安全性评价中心建设项目	4,587,155.96				4,587,155.96
金物公司生产设备	1,021,237.78	148,245.34	129,201.91	4,252.76	1,036,028.45
三号取水头部工程	43,111,404.99	57,577,743.08			100,689,148.07
人民东路25号1-6层D轴以北房产	18,000,000.00				18,000,000.00
人民东路25号1-6层D轴以南房产	18,000,000.00				18,000,000.00
第一水务供水工程	3,078,922.51	1,548,000.00			4,626,922.51
自来水管网工程	286,753,193.17	20,236,785.78			306,989,978.95
南师大、南理工后续工程		115,488,190.31			115,488,190.31
牧院生活区二期		189,144,511.40			189,144,511.40
中心共享区生活区		95,325,441.32			95,325,441.32
学术交流中心		2,217,276.29			2,217,276.29
灯具设备	13,035,393.66	1,102,908.90	5,782,946.22	1,909,680.19	6,445,676.15
合计	782,893,413.21	616,372,846.16	41,274,128.95	1,913,932.95	1,356,078,197.47

#### 15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,503,575.25					5,503,575.25
2. 本期增加金额	930,005.36					930,005.36
(1)新增租赁	930,005.36					930,005.36
(2)企业合并增加						
(3)其他						
3. 本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
(3)其他						
4. 期末余额	6,433,580.61					6,433,580.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,371,099.78					1,371,099.78
2. 本期增加金额	1,886,550.11					1,886,550.11
(1)计提	1,886,550.11					1,886,550.11
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	3,257,649.89					3,257,649.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,175,930.72					3,175,930.72
2. 期初账面价值	4,132,475.47					4,132,475.47

#### 16. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	专利权	软件及非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	514,954,799.41	305,710,908.15	63,973,738.34	10,081,938.80	2,770,023.33	897,491,408.03
2.本期增加金额	3,491,195,333.19			4,378,555.68	782,743.35	3,496,356,632.22
(1)购置				39,099.24	782,743.35	821,842.59
(2)企业合并增加	3,469,971,679.19			4,339,456.44		3,474,311,135.63
(3)其他	21,223,654.00					21,223,654.00
3.本期减少金额	1,187,089,315.19			314,000.00		1,187,403,315.19
(1)处置				314,000.00		314,000.00
(2)转入投资性房地产	1,187,089,315.19					1,187,089,315.19
4.期末余额	2,819,060,817.41	305,710,908.15	63,973,738.34	14,146,494.48	3,552,766.68	3,206,444,725.06
二、累计摊销						
1.期初余额	8,281,056.34	89,241,722.28	39,007,576.50	5,489,547.03	50,892.62	142,070,794.77
2.本期增加金额	441,048,533.83	12,399,247.80	6,403,775.40	4,872,068.46	372,378.45	465,096,003.94
(1)计提	42,931,584.03	12,399,247.80	6,403,775.40	1,046,455.19	372,378.45	63,153,440.87
(2)企业合并增加	398,116,949.80			3,825,613.27		401,942,563.07
3.本期减少金额	133,184,719.22			118,362.60		133,303,081.82
(1)处置				118,362.60		118,362.60

项目	土地使用权	特许权	专利权	软件及非专利技术	其他	合计
(2)转入投资性房地产	133,184,719.22					133,184,719.22
4.期末余额	316,144,870.95	101,640,970.08	45,411,351.90	10,243,252.89	423,271.07	473,863,716.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,502,915,946.46	204,069,938.07	18,562,386.44	3,903,241.59	3,129,495.61	2,732,581,008.17
2.期初账面价值	506,673,743.07	216,469,185.87	24,966,161.84	4,592,391.77	2,719,130.71	755,420,613.26

### 17. 商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州高教后勤有限公司		4,544,838.06		4,544,838.06
合计		4,544,838.06		4,544,838.06

### 18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公场所租赁及装修费	12,277,856.09	6,226,760.74	3,846,775.99	131,666.70	14,526,174.14
绿化扩大及餐厨废弃物处理工程		11,117,055.30	370,568.51		10,746,486.79
保理费	26,647,711.81		26,647,711.81		
开办费	3,937,321.51	93,403.03	738,747.16	1,798,572.80	1,493,404.58
其他	3,752,396.27	1,231,587.89	1,506,963.30		3,477,020.86
合计	46,615,285.68	18,668,806.96	33,110,766.77	1,930,239.50	30,243,086.37

### 19. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (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	41,255,804.20	10,313,951.06	43,342,316.24	10,830,182.56
首次评估投资性房地产减值	17,165,010.36	4,291,252.59		
因计提预计负债而确认的费用或损失	35,472,249.68	8,868,062.41	31,977,414.35	7,994,353.59
预提费用	432,243.88	108,060.97	215,855.64	53,963.91
其他	173,478.40	43,369.60	173,478.40	43,369.60
合计	94,498,786.52	23,624,696.63	75,709,064.63	18,921,869.66

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	29,993,077.33	7,498,269.33	86,727,404.03	21,681,851.01
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	4,545,953,679.49	1,136,488,419.88	1,020,405,187.97	255,101,297.00
投资性房地产后续评估增值	2,389,690.41	597,422.60	43,875,531.41	10,968,882.85
递延纳税收益			5,970,000.00	1,492,500.00
合计	4,578,336,447.23	1,144,584,111.81	1,156,978,123.41	289,244,530.86

## 20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
江苏琴韵小镇文化旅游发展有限公司 PPP 项目	179,998,666.00	179,998,666.00
玉门市通纳文化旅游有限责任公司 PPP 项目	57,755,400.00	57,755,400.00
合计	237,754,066.00	237,754,066.00

## 21. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	640,340,232.47	399,420,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	3,975,197,427.78	1,619,900,000.00
信用借款	150,000,000.00	
抵押+保证借款	129,000,000.00	
短期借款利息	1,251,020.83	1,827,802.76
合计	4,895,788,681.08	2,041,147,802.76

## 22. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	693,880,000.00	96,860,000.00
商业承兑汇票	497,447,205.83	265,351,982.83
合计	1,191,327,205.83	362,211,982.83

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,842,246,950.30	3,960,776,054.42
材料款	13,985,308.38	12,125,995.97
土地款	1,800,000.00	1,800,000.00
其他	15,914,405.40	17,405,734.80
合计	4,873,946,664.08	3,992,107,785.19

### (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
江苏省现代农业综合示范区管委会	47,000,000.00	未结算
泰兴市薇华劳务服务有限公司	27,758,169.15	未结算
泰州市中远建材有限公司	9,156,370.93	未结算
泰州市自然资源和规划局	3,036,467.97	未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市政设计研究院公司	1,361,114.00	未结算
江苏安泰输变电工程公司	818,576.47	未结算
南通五建跃进建筑安装工程有限公司	100,000.00	未结算
中国江苏国际经济技术合作集团	84,715.54	未结算
扬州市苏中安装防腐有限公司	27,557.00	未结算
泰州永高建材发展有限公司	13,538.79	未结算
泰州市新视觉建筑装饰工程有限公司	10,000.00	未结算
合计	89,366,509.85	

#### 24. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,725,038.27	54,619,844.84
预收工程管理费	10,714,493.54	10,077,298.00
预收天然气款	3,031,707.04	2,874,562.64
其他	221,303.70	1,993,947.58
合计	15,692,542.55	69,565,653.06

#### 25. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预售房款	83,347,294.20	382,504,766.68
工程款	71,324,770.81	71,055,232.19
预收货款	1,109,936.63	106,316.50
其他	1,437,080.00	30,212.80
合计	157,219,081.64	453,696,528.17

##### (2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
预售房款	303,665,680.00	收到预售房款
预售房款	-589,841,954.00	结算房款
预售房款	-5,702,257.00	退房款
合计	-291,878,531.00	

#### 26. 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	29,292,083.15	393,552,439.39	389,421,391.68	33,423,130.86
二、离职后福利—设定提存计划	1,181,303.49	47,765,955.53	47,324,296.81	1,622,962.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,473,386.64	441,318,394.92	436,745,688.49	35,046,093.07

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,108,318.82	317,392,386.67	312,034,884.94	34,465,820.55
二、职工福利费	158,357.65	20,799,356.00	20,923,281.65	34,432.00
三、社会保险费	-101,019.77	26,124,675.27	26,391,823.14	-368,167.64
其中：1. 医疗保险费	-99,913.66	24,592,040.02	24,862,016.96	-369,890.60
2. 工伤保险费	-1,106.11	1,494,423.05	1,491,593.98	1,722.96
3. 生育保险费		38,212.20	38,212.20	
四、住房公积金	-233,519.17	26,199,054.21	27,405,460.80	-1,439,925.76
五、工会经费和职工教育经费	359,945.62	3,036,967.24	2,665,941.15	730,971.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	29,292,083.15	393,552,439.39	389,421,391.68	33,423,130.86

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-311,183.27	43,275,316.17	44,188,215.97	-1,224,083.07
2、失业保险费	-17,955.24	1,558,296.40	1,617,992.88	-77,651.72
3、企业年金缴费	1,510,442.00	2,932,342.96	1,518,087.96	2,924,697.00
合计	1,181,303.49	47,765,955.53	47,324,296.81	1,622,962.21

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	34,301,365.56	62,794,897.06
增值税	52,588,321.94	-73,794,061.71
营业税	1,435,330.19	-16,200.35
土地增值税	26,067.54	18,090.85
土地使用税	885,980.51	953,963.05
房产税	5,969,356.48	2,205,816.43

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	4,789,924.59	719,364.51
教育费附加及地方教育费附加	3,453,890.68	516,238.03
代扣代缴个人所得税	603,074.59	791,624.72
印花税	350,303.53	831,318.65
其他	1,205,521.42	367,161.29
合计	105,609,137.03	-4,611,787.47

## 28. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,649,882.99	9,469,668.18
其他应付款	2,676,535,697.62	1,803,002,250.59
合计	2,682,185,580.61	1,812,471,918.77

### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,649,882.99	9,469,668.18

### (3) 其他应付款

#### 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	148,422,911.34	153,052,487.48
其他	14,214,381.63	29,130,251.65
往来款	2,513,898,404.65	1,620,819,511.46
合计	2,676,535,697.62	1,803,002,250.59

## 29. 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	3,200,680,000.00	5,877,225,000.00
一年内到期的应付债券	9,930,028,957.62	5,356,380,000.00
一年内到期的长期应付款（融资租赁）	1,547,207,617.94	
一年内到期的租赁负债	1,845,912.17	1,594,921.47
一年内到期的递延收益	23,698,618.08	20,488,719.65
应付利息	694,209,443.28	668,415,901.26

项目	期末余额	期初余额
合计	15,397,670,549.09	11,924,104,542.38

### 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
深圳市前海澜海商业保理		388,153,278.55
国升商业保理（深圳）有限公司		647,384,266.38
泰州市金诚商业保理有限公司	100,000,000.00	
深圳企信融商业保理有限公司	119,000,000.00	
中国邮政储蓄银行股份有限公司泰州市分行	100,000,000.00	
福费廷业务	414,795,438.25	
委托贷款	160,000,000.00	
融资租赁款	350,000,000.00	
短期融资债券	210,000,000.00	
待转销项税	79,710.66	
合计	1,453,875,148.91	1,035,537,544.93

### 31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	571,900,000.00	906,900,000.00
抵押+保证借款	275,000,000.00	625,000,000.00
抵押借款	887,500,000.00	
保证借款	5,945,470,000.00	3,242,240,000.00
信用借款	3,830,200,000.00	5,072,360,000.00
其他借款	19,363,653.00	19,363,653.00
合计	11,529,433,653.00	9,865,863,653.00

### 32. 应付债券

#### (1) 应付债券余额

项目	期末余额	期初余额
江苏金创信用再担保股份有限公司		80,000,000.00
中城建十三局资产收益权 02 项目	13,620,000.00	270,000,000.00
中城建十三局资产收益权 03 项目		150,000,000.00
中城建十三局资产收益权 04 项目	200,000,000.00	50,000,000.00
中城建十三局资产收益权 05 项目		200,000,000.00
13 泰州债	270,000,000.00	540,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
20 泰城 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 泰城 02	400,000,000.00	400,000,000.00
20 泰城 03	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 泰城 01		500,000,000.00
19 泰城 02		500,000,000.00
19 泰城 03		600,000,000.00
21 泰城 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 泰城 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 泰城 G1	500,000,000.00	500,000,000.00
19 泰州城建 PPN001		750,000,000.00
20 泰州城投 PPN001	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
21 泰州城投 PPN002	800,000,000.00	800,000,000.00
21 泰州城投 PPN003	500,000,000.00	500,000,000.00
21 泰州城投 PPN004	350,000,000.00	350,000,000.00
21 泰州城投 PPN006	400,000,000.00	400,000,000.00
20 泰州城投 PPN002	950,000,000.00	950,000,000.00
20 泰州城投 PPN003	360,000,000.00	360,000,000.00
21 泰州城投 PPN001	640,000,000.00	640,000,000.00
21 泰州城投 PPN005	500,000,000.00	500,000,000.00
17 泰州城建 MTN001		1,500,000,000.00
17 泰州城建 MTN002		950,000,000.00
17 泰州城建 MTN003		750,000,000.00
18 泰州城建 MTN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
19 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 泰州城建 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 泰州城建 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 泰州城建 MTN002	600,000,000.00	600,000,000.00
21 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 泰州城建 MTN003	400,000,000.00	400,000,000.00
21 泰州城建 01		150,000,000.00
21 泰州城建 02		100,000,000.00
21 泰州城建 03		200,000,000.00
21 泰州城建 04		300,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
22 泰城 01	500,000,000.00	
22 泰州城投 PPN001	450,000,000.00	
22 泰州城投 PPN002	1,000,000,000.00	
22 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	
22 泰州城建 01	200,000,000.00	
22 泰州城建 02	200,000,000.00	
22 泰州城建 03	300,000,000.00	
22 泰州城建 04	90,000,000.00	
22 泰州城建 05	210,000,000.00	
22 泰州城建 06	200,000,000.00	
22 泰州城建 07	200,000,000.00	
22 泰州城建 08	90,000,000.00	
22 泰州城建 09	300,000,000.00	
22 泰州城建 10	300,000,000.00	
22 泰州城建 11	248,000,000.00	
22 泰州城建 SCP001	500,000,000.00	
22 泰州城建 SCP002	450,000,000.00	
22 泰城 G1	500,000,000.00	
22 泰城 G2	500,000,000.00	
22 泰城 G3	1,100,000,000.00	
20 高教投资 MTN001	599,921,444.27	
南京银行债权融资计划	999,644,468.71	
21 高教投资 MTN001	399,186,233.60	
21 高教 PPN01	498,843,044.64	
21 高教 01	617,196,721.71	
22 高教投资 PPN001	418,800,654.03	
22 高教投资 PPN002	198,941,367.37	
22 高教投资 PPN003	319,223,512.61	
22 高教投资 MTN001	249,393,369.22	
应付债券-债券利息	632,066,885.74	601,948,087.83
减：一年内到期的应付债券本金	9,930,028,957.62	5,356,380,000.00
减：一年内到期的应付债券利息	632,066,885.74	601,948,087.83
合计	19,692,741,858.54	18,733,620,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末原值	其中：一年内到期的非流动负债本金	期末余额
13 泰州债	1,800,000,000.00	2013-10-16	10年	1,800,000,000.00	540,000,000.00			270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	
20 秦城 01	1,000,000,000.00	2020-1-6	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 秦城 02	400,000,000.00	2020-3-13	5年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00		400,000,000.00
20 秦城 03	1,000,000,000.00	2020-11-24	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
22 秦城 01	500,000,000.00	2022-1-18	5年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00
19 秦城 01	500,000,000.00	2019-9-12	5年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00			
19 秦城 02	500,000,000.00	2019-9-25	5年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00			
19 秦城 03	600,000,000.00	2019-12-26	5年	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00			
21 秦城 01	1,000,000,000.00	2021-1-13	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 秦城 02	1,000,000,000.00	2021-3-10	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 秦城 G1	500,000,000.00	2021-10-26	5年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		500,000,000.00
19 泰州城建 PPN001	750,000,000.00	2019-1-11	3年	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00			
20 泰州城投 PPN001	1,100,000,000.00	2020-1-10	3年	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
21 泰州城投 PPN002	800,000,000.00	2021-2-8	3年	800,000,000.00	800,000,000.00				800,000,000.00		800,000,000.00
21 泰州城投 PPN003	500,000,000.00	2021-7-8	3年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		500,000,000.00
21 泰州城投 PPN004	350,000,000.00	2021-8-18	3年	350,000,000.00	350,000,000.00				350,000,000.00		350,000,000.00
21 泰州城投 PPN006	400,000,000.00	2021-12-6	3年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00		400,000,000.00
20 泰州城投 PPN002	950,000,000.00	2020-9-16	3年	950,000,000.00	950,000,000.00				950,000,000.00	950,000,000.00	
20 泰州城投 PPN003	360,000,000.00	2020-11-12	3年	360,000,000.00	360,000,000.00				360,000,000.00	360,000,000.00	
21 泰州城投 PPN001	640,000,000.00	2021-1-6	3年	640,000,000.00	640,000,000.00				640,000,000.00		640,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末原值	其中：一年内到期的非流动负债本金	期末余额
21 泰州城投 PPN005	500,000,000.00	2021-10-22	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00		500,000,000.00
22 泰州城投 PPN001	450,000,000.00	2022-1-7	3 年	450,000,000.00		450,000,000.00			450,000,000.00		450,000,000.00
22 泰州城投 PPN002	1,000,000,000.00	2022-12-8	2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
17 泰州城建 MTN002	950,000,000.00	2017-9-20	5 年	950,000,000.00	950,000,000.00			950,000,000.00			
17 泰州城建 MTN003	750,000,000.00	2017-12-22	5 年	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00			
18 泰州城建 MTN001	1,500,000,000.00	2018-7-16	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	
19 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	2019-3-19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 泰州城建 MTN001	500,000,000.00	2020-9-24	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	500,000,000.00	
21 泰州城建 MTN002	1,000,000,000.00	2021-4-20	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
20 泰州城建 MTN002	600,000,000.00	2020-10-28	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00				600,000,000.00	600,000,000.00	
21 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	2021-3-5	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 泰州城建 MTN003	400,000,000.00	2021-12-24	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00		400,000,000.00
22 泰州城建 MTN001	1,000,000,000.00	2022-1-7	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
21 泰州城建 03	200,000,000.00	2021-6-24	1 年	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00			
21 泰州城建 04	300,000,000.00	2021-6-24	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00			
21 泰州城建 01	150,000,000.00	2021-3-12	2 年	150,000,000.00	150,000,000.00			150,000,000.00			
21 泰州城建 02	100,000,000.00	2021-6-1	1 年	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00			
22 泰州城建 01	200,000,000.00	2022-1-18	1 年	200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00	
22 泰州城建 02	200,000,000.00	2022-2-28	1 年	200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00	
22 泰州城建 03	300,000,000.00	2022-4-27	1 年	300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00	
22 泰州城建 04	90,000,000.00	2022-5-27	1 年	90,000,000.00		90,000,000.00			90,000,000.00	90,000,000.00	



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末原值	其中：一年内到期的非流动负债本金	期末余额
22泰州城建 05	210,000,000.00	2022-5-27	1年	210,000,000.00		210,000,000.00			210,000,000.00	210,000,000.00	
22泰州城建 06	200,000,000.00	2022-6-2	1年	200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00	
22泰州城建 07	200,000,000.00	2022-6-27	1年	200,000,000.00		200,000,000.00			200,000,000.00	200,000,000.00	
22泰州城建 08	90,000,000.00	2022-6-28	1年	90,000,000.00		90,000,000.00			90,000,000.00	90,000,000.00	
22泰州城建 09	300,000,000.00	2022-6-30	1年	300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00	
22泰州城建 10	300,000,000.00	2022-7-28	1年	300,000,000.00		300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00	
22泰州城建 11	248,000,000.00	2022-12-28	1年	248,000,000.00		248,000,000.00			248,000,000.00	248,000,000.00	
22泰州城建 SCP001	500,000,000.00	2022-8-25	1年内	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00
22泰州城建 SCP002	450,000,000.00	2022-9-15	1年内	450,000,000.00		450,000,000.00			450,000,000.00		450,000,000.00
22泰城 G1	500,000,000.00	2022-8-29	1年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00
22泰城 G2	500,000,000.00	2022-9-20	1年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00		500,000,000.00
22泰城 G3	1,100,000,000.00	2022-12-26	1年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00			1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
江苏小微企业私募 债券 J2019002-24	5,000,000.00	2021-3-22	1年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-25	8,800,000.00	2021-3-22	1年	8,800,000.00	8,800,000.00			8,800,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-26	1,200,000.00	2021-3-22	1年	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-27	10,000,000.00	2021-3-23	1年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-28	5,000,000.00	2021-3-23	1年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-29	1,900,000.00	2021-3-24	1年	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-30	1,900,000.00	2021-3-24	1年	1,900,000.00	1,900,000.00			1,900,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-31	1,200,000.00	2021-3-29	1年	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00			
江苏小微企业私募 债券 J2019002-32	5,000,000.00	2021-3-31	1年	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末原值	其中：一年内到期的非流动负债本金	期末余额
江苏小微企业私募债券 J2019002-34	10,000,000.00	2021-4-1	1年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00			
中城建十三局资产收益权 02 项目	270,000,000.00	2020-3-16	2年	270,000,000.00	270,000,000.00			270,000,000.00			
中城建十三局资产收益权 03 项目	300,000,000.00	2020-10-30 ~2021-1-8	1、2年	300,000,000.00	150,000,000.00			136,380,000.00	13,620,000.00	13,620,000.00	
中城建十三局资产收益权 04 项目	50,000,000.00	2021-5-28	1年	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00			
中城建十三局资产收益权 05 项目-1	19,450,000.00	2021-10-29	2年	19,450,000.00	19,450,000.00				19,450,000.00	19,450,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-2	160,000.00	2021-10-30	2年	160,000.00	160,000.00				160,000.00	160,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-3	22,280,000.00	2021-11-5	2年	22,280,000.00	22,280,000.00				22,280,000.00	22,280,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-4	38,160,000.00	2021-11-12	2年	38,160,000.00	38,160,000.00				38,160,000.00	38,160,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-5	40,300,000.00	2021-11-19	2年	40,300,000.00	40,300,000.00				40,300,000.00	40,300,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-6	34,270,000.00	2021-11-26	2年	34,270,000.00	34,270,000.00				34,270,000.00	34,270,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-7	14,380,000.00	2021-11-30	2年	14,380,000.00	14,380,000.00				14,380,000.00	14,380,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-8	28,460,000.00	2021-12-10	2年	28,460,000.00	28,460,000.00				28,460,000.00	28,460,000.00	
中城建十三局资产收益权 05 项目-9	2,540,000.00	2021-12-17	2年	2,540,000.00	2,540,000.00				2,540,000.00	2,540,000.00	
江苏小微企业私募债券 SY2020032402-07	20,000,000.00	2021-3-24	1年	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00			
江苏小微企业私募债券 SY2020032402-08	10,000,000.00	2021-3-24	1年	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00			
2021年中城建债权 2 号	24,720,000.00	2021-12-17	1年	24,720,000.00		24,720,000.00					
2021年中城建债权 2 号	22,640,000.00	2021-12-24	1年	22,640,000.00		22,640,000.00					
2021年中城建债权 2 号	26,150,000.00	2021-12-31	1年	26,150,000.00		26,150,000.00					
2021年中城建债权 2 号	15,320,000.00	2022-1-7	1年	15,320,000.00		15,320,000.00					
2021年中城建债权 2 号	24,100,000.00	2022-1-14	1年	24,100,000.00		24,100,000.00					

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末原值	其中：一年内到期的非流动负债本金	期末余额
太平洋-泰州高教投资计划	750,000,000.00		7年	750,000,000.00	750,000,000.00			750,000,000.00			
20高教投资 MTN001	600,000,000.00	2020-8-28	3年	600,000,000.00	599,820,314.36		101,129.91		599,921,444.27	599,921,444.27	
南京银行债权融资计划	1,000,000,000.00	2020-4-10	3年	1,000,000,000.00	998,600,555.08		1,043,913.63		999,644,468.71	999,644,468.71	
21高教投资 MTN001	400,000,000.00	2021-1-15	3年	400,000,000.00	386,774,275.40		12,411,958.20		399,186,233.60		399,186,233.60
21高教 PPN01	500,000,000.00	2021-8-19	2年	500,000,000.00	495,238,627.22		3,604,417.42		498,843,044.64	498,843,044.64	
21高教 01	620,000,000.00	2021-12-14	3年	620,000,000.00	623,207,137.01		-6,010,415.30		617,196,721.71		617,196,721.71
22高教投资 PPN001	420,000,000.00	2022-1-20	2年	420,000,000.00		420,000,000.00			418,800,654.03		418,800,654.03
22高教投资 PPN002	200,000,000.00	2022-6-14	3年	200,000,000.00		200,000,000.00			198,941,367.37		198,941,367.37
22高教投资 MTN001	250,000,000.00	2022-11-17	3年	250,000,000.00		250,000,000.00			249,393,369.22		249,393,369.22
22高教投资 PPN003	320,000,000.00	2022-11-9	3年	320,000,000.00		320,000,000.00			319,223,512.61		319,223,512.61
合计	39,160,930,000.00	/	/	39,160,930,000.00	26,443,640,909.07	9,640,930,000.00	7,509,907.09	6,469,310,000.00	29,622,770,816.16	9,930,028,957.62	19,692,741,858.54

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
17 泰州城投 MTN001 永续债	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
合计	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		

### 33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
3号厂房及办公楼	900,777.53	1,222,267.92
中怡名苑C栋6-8楼		1,410,779.42
4号厂房	411,815.60	
5号厂房	130,424.53	
合计	1,443,017.66	2,633,047.34

### 34. 长期应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,722,234,028.47	
专项应付款	651,215,820.75	452,291,876.98
合计	2,373,449,849.22	452,291,876.98

#### (2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,722,234,028.47	
合计	1,722,234,028.47	

#### (3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
引江河工程江苏省水利厅拨入资金	221,535,100.00			221,535,100.00	拨款
泰州市第五人民医院工程项目	100,000,000.00	106,000,000.00		206,000,000.00	拨款
污水管网全覆盖工程	49,859,740.66			49,859,740.66	拨款
区域供水工程拨款	27,994,892.47			27,994,892.47	拨款
供水老管网改造及区域供水工程	24,954,545.00			24,954,545.00	拨款
梧桐湾项目建设项目		39,976,000.00		39,976,000.00	拨款
体育公园室外总图建设项目		20,000,000.00		20,000,000.00	拨款
其他建设项目	27,947,598.85	32,947,943.77		60,895,542.62	拨款
合计	452,291,876.98	198,923,943.77		651,215,820.75	

### 35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
供水设施维护保养支出	35,472,249.68	31,977,414.35	计提

### 36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二次供水运行维护	125,037,013.40	146,904,603.00	125,037,013.40	146,904,603.00
政府补助	202,675.32		104,644.35	98,030.97
合计	125,239,688.72	146,904,603.00	125,141,657.75	147,002,633.97

注：政府补助明细情况详见附注五-61. 政府补助。

### 37. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
泰州市人民政府	5,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00		6,000,000,000.00	100%	
合计	5,000,000,000.00	100%	1,000,000,000.00		6,000,000,000.00	100%	

### 38. 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	26,082,976.71			26,082,976.71
其他资本公积	10,925,890,658.74	9,747,519,163.20		20,673,409,821.94
合计	10,951,973,635.45	9,747,519,163.20		20,699,492,798.65

资本公积本年增加 9,747,519,163.20 元，其中：划转股权泰州市高教投资发展有限公司增加 9,736,138,204.56 元、划转股权泰州市天德湖园林绿化工程有限公司增加 6,253,697.62 元、划转股权泰州市天德湖物业管理有限公司增加 5,127,261.02 元。

### 39. 其他综合收益

项目	本期金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动损益	65,045,552.99	-42,550,745.02		22,494,807.97
自用房地产或作为存货的房地产自用房地产或作为存货的房地产首次转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	747,548,041.08	1,643,437,060.16		2,390,985,101.24
合计	812,593,594.07	1,600,886,315.14		2,413,479,909.21

(续)

项目	上期金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动损益	663,695.02	64,381,857.97		65,045,552.99
自用房地产或作为存货的房地产自用房地产或作为存货的房地产首次转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	735,289,252.22	12,258,788.86		747,548,041.08

项目	上期金额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	735,952,947.24	76,640,646.83		812,593,594.07

#### 40. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	615,322.55	1,846,143.24	664,577.39	1,796,888.40
合计	615,322.55	1,846,143.24	664,577.39	1,796,888.40

#### 41. 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	533,586,596.47	47,864,511.29		581,451,107.76
任意盈余公积				
合计	533,586,596.47	47,864,511.29		581,451,107.76

#### 42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,627,467,283.66	4,020,994,811.65
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	4,627,467,283.66	4,020,994,811.65
加:本期归属于母公司所有者的净利润	638,910,913.32	761,767,287.38
减:提取法定盈余公积	47,864,511.29	65,294,815.37
提取任意盈余公积		
上缴国有资产收益	345,002,000.00	90,000,000.00
期末未分配利润	4,873,511,685.69	4,627,467,283.66

#### 43. 营业收入成本

##### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,108,753,483.49	7,247,197,782.98	7,372,817,234.20	6,747,130,385.72
其他业务	157,179,822.47	30,143,569.91	323,122,855.82	107,907,814.45
合计	8,265,933,305.96	7,277,341,352.89	7,695,940,090.02	6,855,038,200.17

##### (2) 主营业务(分类别)

类别	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
工程建设	4,546,353,712.25	3,940,724,726.35	4,346,877,241.04	4,002,337,430.93

类别	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
基础设施建设	642,725,944.64	622,203,241.48	1,110,911,215.87	1,089,867,099.86
贸易收入	1,316,952,008.59	1,289,303,534.42	1,039,497,038.77	1,025,088,271.37
自来水水费	292,306,953.36	175,188,438.13	250,251,318.59	146,841,350.62
物业管理	89,797,919.20	68,837,158.21	71,521,099.93	51,629,892.54
自来水安装	98,361,044.84	67,067,684.15	85,866,680.91	53,921,401.84
安置房建设	58,328,273.71	105,433,438.20	33,473,711.44	22,351,086.10
商品房建设	547,545,839.17	599,071,962.93	282,964,005.98	272,079,956.75
医废处置	10,915,285.98	7,614,456.43	5,761,204.42	4,264,002.62
广告费	2,132,425.84	73,843.01	2,807,484.93	1,328,179.75
天然气及其工程	48,250,915.97	38,349,281.77	24,444,974.50	18,791,539.46
灯具及其工程	41,472,928.91	34,093,549.16	26,400,556.58	18,602,087.57
合同能源管理节电收入	32,504,384.34	19,829,306.04	25,495,446.31	13,195,188.76
服务业	47,315,928.81	15,940,089.05	42,825,477.64	14,727,662.42
酒店运营及后勤	193,591,021.04	164,005,201.55		
学费及住宿	101,581,197.93	74,416,072.98		
其他	38,617,698.91	25,045,799.12	23,719,777.29	12,105,235.13
合计	8,108,753,483.49	7,247,197,782.98	7,372,817,234.20	6,747,130,385.72

#### 44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,014,625.28	4,085,490.26
教育费附加及地方教育费附加	5,083,765.25	2,946,993.87
土地增值税	3,423,022.87	332,673.82
房产税	9,969,742.24	8,650,175.96
土地使用税	4,250,935.22	3,939,749.49
车船使用税	33,633.86	20,588.07
印花税	2,885,869.38	2,829,568.69
其他	3,032,183.07	1,344,379.74
合计	35,693,777.17	24,149,619.90

#### 45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
专设销售机构折旧费	14,986,031.29	15,120,972.70
销售佣金	13,927,475.06	12,898,168.91



项目	本期发生额	上期发生额
维修保养费	10,825,303.13	9,703,213.77
工资薪酬	11,129,997.27	9,170,047.04
运输、仓储费	3,132,352.79	3,548,478.18
广告费	222,064.75	722,813.14
业务宣传费		145,421.89
其他费用	8,610,897.60	6,470,064.49
合计	62,834,121.89	57,779,180.12

#### 46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	163,878,858.05	113,011,397.41
折旧费	82,839,416.85	67,290,068.71
无形资产摊销	61,517,534.80	23,176,585.46
劳动保险费	29,612,623.49	16,109,203.22
咨询费	9,826,888.50	13,599,251.11
职工福利费	16,323,269.34	12,524,011.76
聘请中介机构费	19,305,117.53	10,359,915.41
业务费	16,664,220.12	10,142,798.77
办公费	4,970,275.31	9,405,175.11
修理费	8,960,154.04	8,595,510.60
住房公积金	10,527,747.13	5,754,607.85
物业费	7,400,131.54	5,408,134.35
广告宣传费	3,235,110.48	4,991,286.90
差旅费	1,937,574.99	2,429,428.60
租赁费	56,603.77	686,159.97
工会经费	2,395,282.81	1,863,754.07
汽车费用	1,214,669.05	938,207.72
邮电通讯费	536,494.79	673,380.67
财产保险费	371,293.60	376,546.11
会务费	116,828.34	289,820.36
职工教育经费	338,924.90	231,982.07
低值易耗品摊销	925,151.15	163,279.06
长期待摊费用摊销	2,390,283.85	344,324.56
水电费	4,131,872.22	2,308,255.05

项目	本期发生额	上期发生额
其他	22,703,891.37	17,324,541.97
合计	472,180,218.02	327,997,626.87

#### 47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接费用	1,764,215.42	1,438,776.28
工资	1,331,388.53	834,877.53
福利费		2,700.00
社保及公积金	196,047.77	115,484.20
长期待摊费用	477,997.19	523,167.87
专利费	16,885.00	43,869.61
开发检验费	26,439.81	2,264.15
其他费用	15,066.69	
合计	3,828,040.41	2,961,139.64

#### 48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	236,969,482.78	190,147,945.22
其中：租赁负债利息费用	273,105.66	266,553.56
减：利息收入	47,102,525.40	170,028,862.34
加：汇兑损失（减收益）	-256.94	3,352.74
加：手续费支出	8,380,703.92	22,419,614.14
加：票据贴现支出	6,230,390.54	8,131,327.77
加：其他	1,327,037.08	2,623,098.27
合计	205,804,831.98	53,296,475.80

#### 49. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	477,658,110.00	300,800,000.00	477,658,110.00
减免税收入（增值税即增即退）	2,169,035.20	45,284.63	
政府补助退回	8,136.10		8,136.10
合计	479,835,281.30	300,845,284.63	477,666,246.10

注：明细情况详见附注五-61. 政府补助。

#### 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	195,838,666.13	236,466,134.37

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-914,577.38	-628,995.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,270,000.00	6,456,247.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	25,054,465.61	47,661,936.16
其他投资收益	1,201,052.03	
合计	227,449,606.39	289,955,322.94

#### 51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-54,937,441.00	3,617,985.52
合计	-54,937,441.00	3,617,985.52

#### 52. 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	531,308.75	3,061,414.41
其他应收款坏账损失	41,133.99	-6,170,654.75
合计	-572,442.74	-3,109,240.34

#### 53. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失		
(2)存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-855,249.02
(3)固定资产减值损失		-217,379.93
合计		-1,072,628.95

#### 54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-593,346.93	

#### 55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废利得	1,421,949.48	23,389.59
(2)接受捐赠		13,385.56
(3)政府补助	6,590,367.67	2,370,678.70
(4)罚款净收入	65,690.94	34,469.00
(5)无需支付的往来款项	1,971,411.52	
(7)其他	3,567,337.61	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,616,757.22	2,441,922.85

#### 56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
(1)非流动资产报废损失	21,077.39	4,721,229.58
(2)捐赠支出	1,842,413.30	1,747,726.08
(3)非常损失	40,000.79	887,980.25
(4)盘亏损失		
(5)罚款支出	356,626.65	247,301.58
(6)其他	29,387,603.82	4,663,633.17
合计	31,647,721.95	12,267,870.66

#### 57. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,328,142.35	79,044,716.88
递延所得税费用	-16,186,558.19	-1,574,402.12
合计	89,141,584.16	77,470,314.76

#### 58. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之39本期发生金额情况。

#### 59. 合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	752,260,071.73	877,658,308.75
加：资产减值损失		1,072,628.95
信用减值损失	572,442.74	3,109,240.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,009,718.21	141,969,399.80
使用权资产摊销	1,886,550.11	
无形资产摊销	63,153,440.87	23,267,673.60
长期待摊费用摊销	33,110,766.77	91,172,518.52
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)	593,346.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,400,872.09	4,474,388.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	54,937,441.00	-3,617,985.52
财务费用(收益以“-”号填列)	236,969,739.72	190,147,870.57

项目	本期金额	上期金额
投资损失(收益以“-”号填列)	-227,449,606.39	-289,955,322.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-274,566.33	-1,564,737.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,492,500.00	-1,492,500.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,830,955,300.70	-986,695,069.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	234,051,468.66	-903,724,279.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	227,353,455.60	2,427,185,916.06
其他	558,942,364.16	-51,600,861.70
经营活动产生的现金流量净额	373,267,960.99	1,521,407,188.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,771,657,954.74	4,529,994,404.66
减：现金的期初余额	4,529,994,404.66	4,966,332,269.76
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	-1,758,336,449.92	-436,337,865.10

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	921,332.58	531,550.94
可随时用于支付的银行存款	2,750,736,622.16	4,469,462,853.72
可随时用于支付的其他货币资金	20,000,000.00	60,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,771,657,954.74	4,529,994,404.66

60. 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	2,203,233,540.16	质押

项目	期末账面价值	受限原因
存货	482,857,142.84	抵押
固定资产	331,316,601.27	抵押
无形资产	431,787,452.92	抵押
投资性房地产	3,607,176,051.36	抵押
合计	7,056,370,788.55	/

## 61. 政府补助

### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目经费	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
政府奖励	与收益相关	1,860,600.00	营业外收入	1,860,600.00
以工代训稳岗补贴	与收益相关	310,341.30	营业外收入	310,341.30
就业补贴	与收益相关	113,624.00	营业外收入	113,624.00
工会经费返还	与收益相关	62,560.90	营业外收入	62,560.90
失业保险返还	与收益相关	5,179.72	营业外收入	5,179.72
制造业业务支援计划补贴	与收益相关	3,368,000.00	营业外收入	3,368,000.00
高新技术企业补助	与收益相关	212,400.00	营业外收入	212,400.00
防疫补贴	与收益相关	135,174.08	营业外收入	135,174.08
经营性补贴	与收益相关	477,658,110.00	其他收益	477,658,110.00
增值税即增即退	与收益相关	2,169,035.20	其他收益	2,169,035.20
转退进项税留抵税差额	与收益相关	8,136.10	其他收益	8,136.10
其他补贴	与收益相关	217,843.32	营业外收入	217,843.32
合计		486,321,004.62		486,321,004.62

### (2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
政府补助	与收益相关	202,675.32		104,644.35		98,030.97	营业外收入
合计		202,675.32		104,644.35		98,030.97	

## 附注六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

名称	变动原因
泰州城发数字科技有限公司	投资设立
泰州市天德湖园林绿化工程有限公司	股权划转

名称	变动原因
泰州市天德湖物业管理有限公司	股权划转
泰州市高教投资发展有限公司	股权划转
泰州高教后勤有限公司	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司	股权划转
泰州高教创业服务有限公司	股权划转
泰州高教餐饮服务有限公司	股权划转
泰州高教商业管理有限公司	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司万怡酒店分公司	股权划转
泰州高创商务秘书有限公司	股权划转
中城建第十三工程局有限公司苏州分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司泰兴分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司遵义分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司厦门分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司襄阳分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司南京分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司辽宁分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司天津分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司深圳分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司河南分公司	投资设立
中城建第十三工程局有限公司靖江分公司	投资设立
中城建第十三工程局（海南）有限公司	投资设立
江苏启原建设工程有限公司	投资设立
泰州远升贸易有限公司	投资设立
江苏远伟置业有限公司	投资设立
江苏远业置业有限公司	投资设立
江苏远涛建设工程有限公司	投资设立
中城建第十三工程局（泰国）集团有限公司	投资设立
中城建第十三工程局贵州有限公司	注销

## 附注七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
泰州市城市基础设施建设发展有限公司	江苏泰州	江苏泰州	基础设施建设		100	投资设立企业
泰州城投物资供应有限公司	江苏泰州	江苏泰州	批发业		100	投资设立企业

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	
泰州市城市水利投资开发有限公司	江苏泰州	江苏泰州	水利基础设施投资、开发	51.07		投资设立企业
泰州市安居置业发展有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产开发经营	85.92		投资设立企业
泰州市城市建设投资集团地产开发有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产开发经营	55.67		投资设立企业
泰州市玉城置业有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产开发经营		100	投资设立企业
泰州市广盛商贸有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑装饰材料销售		100	投资设立企业
泰州城发资本投资有限公司	江苏泰州	江苏泰州	农业综合开发	100		投资设立企业
泰州市城投骏业商贸有限公司	江苏泰州	江苏泰州	批发业		100	投资设立企业
泰州市城投商业管理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房屋租赁、物业管理	100		投资设立企业
泰州市壹壹壹生活广场有限公司	江苏泰州	江苏泰州	日用百货零售,物业管理		100	投资设立企业
江苏万城通信科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	科技推广和服务业	51		投资设立企业
泰州城网建设有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑业		65	投资设立企业
泰州城投资源开发有限公司	江苏泰州	江苏泰州	水的生产和供应业		100	投资设立企业
泰州市泰能投资管理有限责任公司	江苏泰州	江苏泰州	对外投资。		100	投资设立企业
泰州市永康资产管理服务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	商业服务业		100	投资设立企业
泰州市城投物流有限公司	江苏泰州	江苏泰州	道路运输		100	投资设立企业
泰州房诚存量房管理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业		100	股权划转
泰州市沁莲物业管理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	其他服务业		100	股权划转
泰州市沁莲电气维修有限公司	江苏泰州	江苏泰州	金属制品、机械和设备维修业		100	股权划转
泰州市城投发展置业集团有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业	100		投资设立企业
泰州市开元经济适用房发展有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业		100	股权划转
泰州市沁莲建筑安装工程有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑安装业	100		股权划转
泰州市房诚信息咨询有限公司	江苏泰州	江苏泰州	商务服务业		100	股权划转
泰州市城开电力工程有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑安装业	51		投资设立企业
泰州城投天然气管网有限公司	江苏泰州	江苏泰州	燃气生产和供应业	51		投资设立企业
泰州科思燃气有限公司	江苏泰州	江苏泰州	燃气生产和供应业		51	投资设立企业
泰州三峡生态环保有限公司	江苏泰州	江苏泰州	零售业	51		投资设立企业
泰州市生活垃圾焚烧发电有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电力、热力生产和供应业		100	股权划转
泰州市水务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	水的生产和供应业	51.01		投资设立企业
泰州市第二水务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	水的生产和供应业	51.01		投资设立企业
泰州市新世纪房屋综合开发公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业		100	股权划转
泰州市欣佳装潢有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑装饰、装修和其他建筑业		100	股权划转
泰州市新时代汽车服务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	居民服务业		100	股权划转



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	
泰州市新时代物业服务 有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业	100		股权划转
泰州市新时代花木有 限公司	江苏泰州	江苏泰州	公共设施管理业		100	股权划转
泰州城发环保科技有 限公司	江苏泰州	江苏泰州	生态保护和环境 治理业	100.00		投资设立企业
泰州市第三水务有限 公司	江苏泰州	江苏泰州	水利管理业		100.00	投资设立企业
泰州市新纪元置业有 限公司	江苏泰州	江苏泰州	房地产业		100.00	股权划转
泰州市城投自来水有 限公司	江苏泰州	江苏泰州	水的生产和供应 业		100.00	股权划转
泰州市泰洁给排水管 理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	公共设施管理业		100.00	股权划转
泰州市泰达市政工程 有限公司	江苏泰州	江苏泰州	土木工程建筑业		100.00	股权划转
江苏华照节能服务有 限公司	江苏泰州	江苏泰州	专业技术服务业		51.00	增资扩股
中城建第十三工程局 有限公司	江苏泰州	江苏泰州	房屋建筑业	40.8427		投资设立企业
泰州市中泰俊和建设 发展有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	工程技术咨询		100.00	代持股
江苏金物新材料有限 公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	制造业		60.00	投资设立企业
泰州东泉咨询有限公 司[注]	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100.00	代持股
江苏远雄置业有限公 司[注]	江苏泰州	江苏泰州	房地产开发经营		100.00	代持股
汇隆建设发展(泰州) 有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	工程技术咨询		100.00	代持股
中城建第十三工程局 江苏有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	房屋建筑业		65.00	投资设立企业
江苏中泰绿色建筑科 技有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	有色金属冶炼和 压延加工业		60.00	投资设立企业
江苏鑫辰德建设工程 有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	房屋建筑业		51.00	投资设立企业
江苏华创信诺医药科 技有限公司[注]	泰州市医药高新 区	泰州市医药 高新区	研究和试验发展		83.33	投资设立企业
河南好路来房地产开 发有限公司[注]	郑州市郑东新区	郑州市郑东 新区	房地产业		100	债转股设立
泰州龙云建筑劳务有 限公司[注]	泰州市姜堰区	泰州市姜堰 区	房屋建筑业		100	投资设立企业
泰州市永屹建筑工程 有限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵 区	土木工程建筑业		90.00	代持股
江苏君成建材科技有 限公司[注]	泰州市姜堰区	泰州市姜堰 区	研究和试验发展		80.00	投资设立企业
江苏远泓德置业有限 公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵 区	房地产业		100.00	代持股
中城建第十三工程局 江西有限公司[注]	南昌市红谷滩区	南昌市红谷 滩区	土木建筑业		65.00	投资设立企业
中城建第十三工程局 (广东)有限公司[注]	深圳市宝安区	深圳市宝安 区	土木建筑业		75.00	投资设立企业
江苏润阳钢结构有限 公司[注]	泰州市医药高新 区	泰州市医药 高新区	制造业		51.00	投资设立企业
江苏中泰钢管租赁有 限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵 区	租赁业		52.00	投资设立企业
江苏星阑商业管理有 限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵 区	服务业		70.00	投资设立企业
江苏远融建设工程有 限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵 区	建筑装修业		51.00	投资设立企业
中城建第十三工程局 有限公司菲律宾(建筑) [注]	菲律宾马尼拉	菲律宾马尼 拉	建筑业		40.00	投资设立企业

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	
中城建第十三工程局有限公司菲律宾(开发)[注]	菲律宾马尼拉	菲律宾马尼拉	房屋建筑咨询与开发		40.00	投资设立企业
中城建第十三工程局有限公司菲律宾(贸易)[注]	菲律宾马尼拉	菲律宾马尼拉	商贸业		100	投资设立企业
中城建第十三工程局新加坡有限公司[注]	新加坡	新加坡	建筑业		70.00	投资设立企业
泰州城发数字科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	制造业	100		投资设立企业
泰州市天德湖园林绿化工程有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑业		100	股权划转
泰州市天德湖物业管理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
泰州市高教投资发展有限公司	江苏泰州	江苏泰州	教育产业投资		100	股权划转
泰州高教后勤有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		96.6667	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司	江苏泰州	江苏泰州	建筑业		100	股权划转
泰州高教创业服务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
泰州高教餐饮服务服务有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
泰州高教商业管理有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
泰州新恒建设发展有限公司万怡酒店分公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
泰州高创商务秘书有限公司	江苏泰州	江苏泰州	服务业		100	股权划转
中城建第十三工程局(海南)有限公司[注]	海口市龙华区	海口市龙华区	房屋建筑业		100	投资设立企业
江苏启原建设工程有限公司[注]	江苏泰州	江苏泰州	房屋建筑业		100	投资设立企业
泰州远升贸易有限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵区	批发业		100	投资设立企业
江苏远伟置业有限公司[注]	泰州市姜堰区	泰州市姜堰区	房地产业		100	投资设立企业
江苏远业置业有限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵区	房地产业		100	投资设立企业
江苏远涛建设工程有限公司[注]	泰州市海陵区	泰州市海陵区	房屋建筑业		100	投资设立企业
中城建第十三工程局(泰国)集团有限公司[注]	泰国	泰国	房建建筑类		100	投资设立企业

[注]：均为中城建第十三工程局有限公司的子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
泰州市城市水利投资开发有限公司	48.93	396,469.76		41,371,354.71
泰州市安居置业发展有限公司	39.00	666,905.19		15,832,486.94
泰州市城市建设投资集团地产开发有限公司	46.00	-30,883,044.14		-10,969,460.07
江苏万城通信科技有限公司	49.00	-470,340.04		4,489,821.87
泰州城网建设有限公司	35.00	5,116,602.48		12,831,164.78
泰州城发数字科技有限公司	45.00	147,908.58		4,647,908.58

子公司名称	少数股东的持 股比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股东 权益
中城建第十三工程局有限公司	59.16	93,326,538.70		784,111,856.31
泰州市水务有限公司	48.99	13,597,248.99	17,625,035.75	355,936,552.51
泰州市第二水务有限公司	48.99	12,690,814.05	15,470,988.19	254,884,631.33
泰州市城开电力工程有限公司	49.00	3,612,620.06		13,558,576.21
泰州城投天然气管网有限公司	49.00	2,260,813.39		69,164,871.75
泰州三峡生态环保有限公司	49.00	6,983,650.27		86,401,239.54
江苏华照节能服务有限公司	49.00	5,889,326.28		61,760,031.21
泰州高教后勤有限公司	3.33	13,644.84		-200,143.96
合计		113,349,158.41	33,096,023.94	1,693,820,891.71

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
泰州市深业投资发展有限公司	江苏泰州市	江苏泰州市	房地产开发	49.00		权益法
江苏联海动力机械有限公司	江苏泰州市	江苏泰州市	特种车辆、动力机械	20.00		权益法
泰州金成房地产开发有限公司	江苏泰州市	江苏泰州市	房地产开发	20.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额 (万元)			期初余额/上期发生额 (万元)		
	泰州市深业投 资发展有限公 司	江苏联海动 力机械有限公 司	泰州金成房 地产开发有 限公司	泰州市深业投 资发展有限公 司	江苏联海动 力机械有限公 司	泰州金成房地 产开发有限公 司
流动资产	651,950.11	20,543.29	23,700.34	620,185.28	15,474.98	23,700.34
非流动资产	71.98	1,524.37		76.82	1,442.63	
资产合计	652,022.09	22,067.66		620,262.10	16,917.60	
流动负债	325,729.65	11,305.98	1,346.91	287,698.34	6,612.20	1,346.91
非流动负债	105,000.00			150,000.00		
负债合计	430,729.65	11,305.98		437,698.34	6,612.20	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	221,292.45	10,761.68	22,353.44	182,563.76	10,305.41	22,353.44
按持股比例计算的净 资产份额	108,433.30	2,137.30	4,470.69	89,456.24	2,061.08	4,470.69
调整事项						
-商誉						
-内部交易未实现利润						

项目	期末余额/本期发生额（万元）			期初余额/上期发生额（万元）		
	泰州市深业投资发展有限公司	江苏联海动力机械有限公司	泰州金成房地产开发有限公司	泰州市深业投资发展有限公司	江苏联海动力机械有限公司	泰州金成房地产开发有限公司
-其他						
对联营企业权益投资的账面价值	108,433.30	2,137.30	4,470.69	89,456.24	2,061.08	4,470.69
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	118,436.50	26,666.76		124,740.00	19,715.70	
净利润	38,728.69	381.08		48,425.16	102.07	-107.95
其他综合收益						
综合收益总额	38,728.69	381.08		48,425.16	102.07	-107.95
本期收到的来自联营企业的股利						

## 附注八、公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）其他权益工具投资	198,624,534.70		2,056,133,529.49	2,254,758,064.19
（二）投资性房地产				
1. 出租的土地使用权			5,100,635,000.00	5,100,635,000.00
2. 出租的建筑物			4,793,484,928.15	4,793,484,928.15
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	198,624,534.70		11,950,253,457.64	12,148,877,992.34

### 2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量					
（一）其他权益工具投资	198,624,534.70		198,624,534.70		证券交易所
（二）投资性房地产					
1. 出租的土地使用权					
2. 出租的建筑物					
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权					
持续的公允价值计量的资产总额	198,624,534.70		198,624,534.70		

## 附注九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
泰州市人民政府	100	100	泰州市人民政府

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰州市深业投资发展有限公司	本公司持有49%的股份

### 4. 关联交易情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额 (金额万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰州市深业投资发展有限公司	34,300.00	2020-06-19	2025-06-18	否
泰州市深业投资发展有限公司	30,000.00	2017-04-26	2024-04-26	否
泰州市深业投资发展有限公司	19,920.02	2015-01-01	2040-01-14	否
泰州市深业投资发展有限公司	9,800.00	2022-01-29	2024-01-29	否

本公司作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (金额万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰州市城市基础设施建设发展有限公司	泰州市城市建设投资集团有限公司	5,000.00	2017.12.20	2024.12.04	否
泰州市城市基础设施建设发展有限公司	泰州市城市建设投资集团有限公司	78,750.00	2020.05.18	2025.05.17	否

### 5. 关联方应收应付款项

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
应收股利	泰州市深业投资发展有限公司	87,997,262.96		87,997,262.96	

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，公司及控股子公司为其他单位的借款提供担保明细如下：

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额 (人民币万元)
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市交通产业集团有限公司	166,500.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州华信药业投资有限公司	50,000.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州海陵城市发展集团有限公司	158,600.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州金融广场投资管理有限公司	111,778.49
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市建业投资建设集团有限公司	209,050.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市金融控股集团有限公司	145,000.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市深业投资发展有限公司	76,599.52
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州新区新农村建设投资发展有限公司	42,980.80
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州鑫泰集团有限公司	88,306.66
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市新泰建设发展有限公司	25,196.22
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州鑫润园艺有限公司	67,459.26
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州港口开发有限公司	13,969.29
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州市新滨江开发有限责任公司	24,610.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	泰州汽车城有限公司	2,400.00
泰州市城市建设投资集团有限公司	江苏君成建材科技有限公司	9,000.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州华信药业投资有限公司	24,800.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州华盛投资开发有限公司	9,800.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州鑫泰集团有限公司	91,100.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州市新滨江开发有限责任公司	72,000.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州华诚医学投资集团有限公司	53,900.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州明达基础建设有限公司	31,600.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州高教园园林景观工程有限公司	8,000.00

担保单位名称	被担保单位名称	担保金额 (人民币万元)
泰州市高教投资发展有限公司	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	30,000.00
泰州市高教投资发展有限公司	泰州通泰投资有限公司	35,000.00
合计		1,547,650.24

## (2) 未决诉讼事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的重大未决诉讼事项 9 件，标的金额为 19,037.2606 万元，其中：

1、十三局与浙江大森亚环保设备制造有限公司普通破产债权确认纠纷【本案诉讼标的：114.92 万元】，本案正在审理过程中。案号：（2020）浙 1002 民诉前调 931 号。

2、十三局与上海辰衡实业有限公司、李永辉、侯树海、王兆宏、王照林、蔡静、李接宅委托合同纠纷【本案诉讼标的：1000 万元】，本案正在审理过程中。案号：（2021）苏 1202 民初 1432 号。

3、十三局与杨德春、丹阳开发区高新技术产业发展有限公司建设工程施工合同纠纷【本案标的：3948 万元】，本案二审正在审理过程中。案号：(2020)苏 11 民终 800 号。

4、十三局与泗阳鑫泰建材有限公司买卖合同纠纷【本案标的：380 万元】，本案二审正在上诉过程中。案号：（2022）苏 1323 民初 6599 号。

5、十三局、丹阳市开发区高新技术产业发展有限公司与刘宜军建设工程施工合同纠纷【本案标的：665.50857 万元】，本案正在诉前调解过程中。案号：（2022）苏 1181 诉前调 3618 号。

6、十三局与匡华荣建设工程施工合同纠纷【本案标的：247.8051 万元】，本案正在诉前调解过程中。案号：（2022）苏 1181 诉前调 4906 号。

7、十三局与刘宝、孙春风民间借贷纠纷【本案标的：252.8126 万元】，本案正在审理过程中。案号：（2022）苏 0381 民初 12367 号。

8、十三局与刘立建设工程施工合同纠纷【本案标的：123.2445 万元】，本案二审正在审理中。案号：（2022）鲁 17 民终 5476 号。

9、十三局与安徽爬踢酷文化旅游发展有限公司、郭继光、郭恒辰、钟利、安徽省玉皓置业有限公司建设工程合同纠纷【本案标的：12304.9698 万元】，本案正在审理过程中。案号：（2022）皖 11 民初 318 号。

## 附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十二、其他重要事项

截止2022年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,640,036.20	23,875,013.00
1~2年	23,875,013.00	15,119,150.80
2~3年	15,119,150.80	124,232,604.80
3年以上	708,162,848.40	583,930,243.60
合计	778,797,048.40	747,157,012.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	778,797,048.40	100.00			778,797,048.40
其中：风险组合					
其他组合	778,797,048.40	100.00			778,797,048.40
合计	778,797,048.40	/		/	778,797,048.40

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	747,157,012.20	100.00			747,157,012.20
其中：风险组合					
其他组合	747,157,012.20	100.00			747,157,012.20
合计	747,157,012.20	/		/	747,157,012.20

(3) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
泰州海陵城市发展集团有限公司	177,413,981.40	22.78	
泰州市财政局	591,708,000.00	75.98	



债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
泰州市海陵区城南街道新高桥社区股份经济合作社	9,675,067.00	1.24	
合计	778,797,048.40	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	87,997,262.96	87,997,262.96
其他应收款	31,366,188,620.48	30,297,635,827.05
合计	31,454,185,883.44	30,385,633,090.01

### (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
泰州市深业投资发展有限公司	87,997,262.96	87,997,262.96

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	11,385,802,921.55	7,084,860,283.92
1~2年	6,427,271,272.42	5,043,618,729.62
2~3年	5,043,618,729.62	5,819,406,854.41
3年以上	8,512,895,696.89	12,355,453,959.10
合计	31,369,588,620.48	30,303,339,827.05

#### ②按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,360,428,783.74	30,267,199,664.95
保证金	9,000,000.00	35,825,000.00
其他	159,836.74	315,162.10
合计	31,369,588,620.48	30,303,339,827.05
减：坏账准备	3,400,000.00	5,704,000.00
净额	31,366,188,620.48	30,297,635,827.05

#### 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	5,704,000.00			5,704,000.00

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				
本期转回	2,304,000.00			2,304,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,400,000.00			3,400,000.00

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按风险组合计提	5,704,000.00		2,304,000.00			3,400,000.00
合计	5,704,000.00		2,304,000.00			3,400,000.00

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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市财政局	往来款	8,145,689,044.85	25.97	
泰州市建业投资建设集团有限公司	往来款	7,755,132,072.21	24.72	
泰州市城市基础设施建设发展有限公司	往来款	4,323,153,305.98	13.78	
泰州市城市水利投资开发有限公司	往来款	2,793,939,501.17	8.91	
泰州城投发展置业有限公司	往来款	2,201,634,244.50	7.02	
合计	/	25,219,548,168.71	80.40	

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	11,553,168,292.56		11,553,168,292.56	1,725,618,793.00		1,725,618,793.00
对联营合营企业投资	1,504,914,046.97		1,504,914,046.97	1,138,113,209.16		1,138,113,209.16
合计	13,058,082,339.53		13,058,082,339.53	2,863,732,002.16		2,863,732,002.16

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
泰州市城市水利投资开发有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
泰州市城开电力工程有限公司	8,326,500.00			8,326,500.00		
泰州城投沁莲物业管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
泰州市安居置业发展有限公司	17,482,600.00			17,482,600.00		
泰州市城市建设投资集团地产开发有限公司	4,320,000.00			4,320,000.00		
泰州城发资本投资有限公司	410,000,000.00	13,000,000.00		423,000,000.00		
泰州市沁莲建筑安装工程有限公司	7,050,000.00			7,050,000.00		
泰州市城投商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏万城通信科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
中城建第十三工程局有限公司	333,370,000.00			333,370,000.00		
泰州市第二水务有限公司	264,668,421.00			264,668,421.00		
泰州市水务有限公司	365,428,107.00			365,428,107.00		
泰州市城投发展置业有限公司	41,673,500.00	124,239,481.00		165,912,981.00		
泰州城投天然气管网有限公司	76,500,000.00			76,500,000.00		
泰州三峡生态环保有限公司	81,771,479.00			81,771,479.00		
泰州城投建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江苏华照节能服务有限公司	46,828,186.00	34,180,275.00	81,008,461.00			
泰州高教投资发展有限公司		9,736,138,204.56		9,736,138,204.56		
泰州城发环保科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,725,618,793.00	9,908,557,960.56	81,008,461.00	11,553,168,292.56		

注：公司以持有的中城建第十三工程局有限公司全部股权质押，向中国工商银行泰州南门支行贷款2亿元，期末余额为1.05亿元。

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合营企业											
(无)											
联营企业											
泰州市金成房地产开发有限公司	44,706,870.51										44,706,870.51
泰州市联海动力机械有限公司	20,610,811.64			762,167.97							21,372,979.61
泰州市深业投资发展有限公司	894,562,429.36			189,770,561.95							1,084,332,991.31
中体泰州体育场馆运营管理有限公司	120,791,897.65			1,872,871.15							122,664,768.80
泰州粤丰环保电力有限公司	42,990,400.00	30,710,150.00									73,700,550.00
泰州湘环城投环保科技有限公司	14,450,800.00	33,718,400.00									48,169,200.00
泰州市金诚商业保理有限公司		105,000,000.00									108,166,686.74
泰州市新征财务管理服务有限公司		1,800,000.00									1,800,000.00
小计	1,138,113,209.16	171,228,550.00		195,572,287.81							1,504,914,046.97
合计	1,138,113,209.16	171,228,550.00		195,572,287.81							1,504,914,046.97

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	701,054,218.35	727,636,679.68	1,144,384,927.31	1,112,218,185.96
其他业务	91,434,290.67		94,621,476.18	240,190.48
合计	792,488,509.02	727,636,679.68	1,239,006,403.49	1,112,458,376.44

##### (2) 主营业务（分类别）

类别	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
代建基础设施建设成本	642,725,944.64	622,203,241.48	1,110,911,215.87	1,089,867,099.86
安置房建设	58,328,273.71	105,433,438.20	33,473,711.44	22,351,086.10
合计	701,054,218.35	727,636,679.68	1,144,384,927.31	1,112,218,185.96

##### (3) 其他业务（分类别）

类别	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
租金收入	19,856,590.42		21,383,185.06	240,190.48
资金占用费	57,068,389.83		73,238,291.12	
其他	14,509,310.42			
合计	91,434,290.67		94,621,476.18	240,190.48

#### 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	20,512,120.44	16,387,084.53
权益法核算的长期股权投资收益	195,572,287.81	236,481,906.96
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
其他权益工具投资等取得的投资收益	14,912,311.53	10,875,775.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
债务重组收益		
合计	230,996,719.78	263,744,766.77

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	478,645,112.89	652,948,153.69
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,472,568.83	25,130,004.29
使用权资产摊销		
无形资产摊销	363,532.50	45,368.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-7,600.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-323,059.00	-3,617,985.52
财务费用(收益以“-”号填列)	18,116,256.73	12,410,004.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-230,996,719.78	-263,744,766.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	576,000.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,492,500.00	-1,492,500.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	43,061,336.82	479,882,935.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	969,251,896.92	-255,334,755.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	987,765,545.10	-159,545,694.29
其他		40,287.66
经营活动产生的现金流量净额	2,306,432,371.01	486,721,051.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,093,248,378.92	2,356,781,324.01
减：现金的期初余额	2,349,351,462.80	3,437,391,302.61
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	-1,256,103,083.88	-1,080,609,978.60

泰州市城市建设投资集团有限公司

二〇二三年四月二十八日