



合并资产负债表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,280,818,612.99	4,161,894,710.23
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		2,062,006,161.96	1,238,853,785.31
应收款项融资		-	-
预付款项		161,414,847.73	102,515,715.24
其他应收款		710,591,909.51	722,700,168.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		69,223,738,530.82	66,056,731,609.19
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		797,687,789.81	820,413,508.78
流动资产合计		78,236,257,852.82	73,103,109,497.15
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		58,725,995.06	58,725,995.06
其他权益工具投资		584,778,300.00	584,778,300.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		6,603,170,690.00	6,506,126,600.00
固定资产		5,040,767,310.47	5,103,118,615.00
在建工程		2,281,767,547.31	2,048,783,709.04
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		868,825,047.74	879,009,072.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		173,753,566.05	160,734,540.75
其他非流动资产		4,891,020.00	4,891,020.00
非流动资产合计		15,616,679,476.63	15,346,167,852.30
资产总计		93,852,937,329.45	88,449,277,349.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

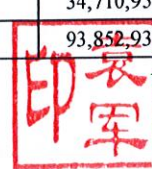
单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,286,500,000.00	3,232,500,000.00
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负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,556,000,000.00	1,192,000,000.00
应付账款		735,050,426.02	792,347,115.90
预收款项		-	-
合同负债		1,521,631,242.74	1,017,297,946.76
应付职工薪酬		5,103,800.39	14,063,181.02
应交税费		240,060,831.27	210,444,404.39
其他应付款		559,081,663.32	721,113,723.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		43,964,747.85	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,098,738,681.19	9,447,598,803.85
其他流动负债		6,640,391,860.55	1,519,620,989.70
流动负债合计		19,642,558,505.48	18,146,986,165.38
非流动负债：			
长期借款		20,126,333,336.00	16,429,549,435.96
应付债券		18,548,000,000.00	18,598,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		258,333,334.00	25,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		566,752,312.59	566,752,312.59
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,499,418,982.59	35,619,301,748.55
负债合计		59,141,977,488.07	53,766,287,913.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		1,706,410,000.00	1,904,210,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		1,706,410,000.00	1,904,210,000.00
资本公积		27,184,296,844.30	27,184,296,844.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,568,929,237.66	1,568,929,237.66
专项储备		-	-
盈余公积		234,971,959.15	234,971,959.15
未分配利润		2,922,805,598.10	2,699,007,512.39
归属于母公司所有者权益合计		34,617,413,639.21	34,591,415,553.50
少数股东权益		93,546,202.17	91,573,882.02
所有者权益（或股东权益）合计		34,710,959,841.38	34,682,989,435.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,852,937,329.45	88,449,277,349.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：南京深水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1—6月	2022年1—6月
一、营业收入		1,440,658,145.77	1,318,272,238.07
减：营业成本		1,258,191,553.57	1,156,051,095.85
税金及附加		24,912,007.84	42,784,888.45
销售费用		28,270,365.64	15,634,399.42
管理费用		161,472,133.93	189,136,170.65
研发费用		-	-
财务费用		46,159,713.67	123,899,502.27
其中：利息费用		66,460,568.16	141,383,532.03
利息收入		20,561,838.31	42,294,612.64
加：其他收益		457,581,964.45	429,051,436.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,052,130.92	40,353,703.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	7,476.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		339,182,204.65	260,178,797.45
加：营业外收入		1,073,396.71	1,116,447.40
减：营业外支出		1,336,593.81	441,844.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,919,007.55	260,853,400.73
减：所得税费用		22,693,853.84	29,484,035.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,225,153.71	231,369,365.28
（一）按经营持续性分类：			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		316,225,153.71	231,369,365.28
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）		314,252,833.56	231,212,370.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,972,320.15	156,994.46
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		316,225,153.71	231,369,365.28
（一）归属于母公司股东的综合收益		314,252,833.56	231,212,370.82
（二）归属于少数股东的综合收益		1,972,320.15	156,994.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1—6月	2022年1—6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		851,837,024.70	871,047,430.10
收到的税费返还		5,864.80	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,841,080,762.93	3,782,870,885.35
经营活动现金流入小计		4,692,923,652.43	4,653,918,315.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,588,485,814.58	3,764,684,189.82
支付给职工以及为职工支付的现金		185,961,858.20	181,911,348.51
支付的各项税费		54,097,113.04	53,555,243.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,563,573,645.90	2,128,493,283.90
经营活动现金流出小计		7,392,118,431.72	6,128,644,065.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,699,194,779.29	-1,474,725,750.08
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	600,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	-
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		32,000.00	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		417,070,886.09	417,343,805.53
投资支付的现金		-	-
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		417,070,886.09	417,343,805.53
投资活动产生的现金流量净额		-417,038,886.09	-416,743,805.53
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,341,970,000.00	5,620,922,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,195,771,292.87	196,606,708.34
筹资活动现金流入小计		14,541,941,292.87	5,817,529,008.34
偿还债务支付的现金		8,542,809,106.87	6,865,180,793.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,158,974,617.86	1,021,977,457.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		515,000,000.00	1,760,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,216,783,724.73	9,647,158,250.79
筹资活动产生的现金流量净额		4,325,157,568.14	-3,829,629,242.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-4,095,729.43
五、现金及现金等价物净增加额		1,208,923,902.76	-5,725,194,527.49
加：年初现金及现金等价物余额		3,271,694,710.23	9,227,962,431.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,480,618,612.99	3,502,767,903.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益（股东权益）变动表

2023年1—6月

单位：人民币元

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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	1,904,210	-	27,184,296,844.30	-	1,568,929,237.6	-	234,971,959.15	2,699,007,512.39	34,591,415,553.50	91,573,882.02	34,682,989,435.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	1,904,210	-	27,184,296,844.30	-	1,568,929,237.6	-	234,971,959.15	2,699,007,512.39	34,591,415,553.50	91,573,882.02	34,682,989,435.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-197,800.0	-	-	-	-	-	-	223,798,085.71	25,998,085.71	1,972,320.15	27,970,405.86
（一）综合收益总额	-	-	-197,800.0	-	-	-	-	-	-	314,252,833.56	314,252,833.56	1,972,320.15	316,225,153.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-197,800.0	-	-	-	-	-	-	-	-197,800,000.00	-	-197,800,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-197,800.0	-	-	-	-	-	-	-	-197,800,000.00	-	-197,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-90,454,747.85	-90,454,747.85	-	-90,454,747.85
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,490,000.00	-46,490,000.00	-	-46,490,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,964,747.85	-43,964,747.85	-	-43,964,747.85
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	1,706,410	-	27,184,296,844.30	-	1,568,929,237.6	-	234,971,959.15	2,922,805,598.10	34,617,413,639.21	93,546,202.17	34,710,959,841.38

法定代表人：红刘印昌

主管会计工作负责人：袁印

会计机构负责人：昶唐印兴



合并所有者权益（股东权益）变动表（续）
2022年度

编制单位：南京水务建设集团有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	670,000.00	26,998,288,944.30	-	1,601,986,687.6	-	223,820,901.07	2,391,605,111.87	32,885,701,644.90	111,598,547.93	32,997,300,192.83
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	670,000.00	26,998,288,944.30	-	1,601,986,687.6	-	223,820,901.07	2,391,605,111.87	32,885,701,644.90	111,598,547.93	32,997,300,192.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,234.210	186,007,900.00	-	-33,057,450.00	-	11,151,058.08	307,402,400.52	1,705,713,908.60	-20,024,665.91	1,685,689,242.69
（一）综合收益总额						-33,057,450.00			412,579,058.60	379,521,608.60	-24,665.91	379,496,942.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,234.210	186,007,900.00	-	-	-	-	-	1,420,217,900.00	-20,000,000.00	1,400,217,900.00
1.所有者投入的普通股	-	-		-	-							-20,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,234.210	-	-					1,234,210,000.00	-	1,234,210,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-		-	-						-	-
4.其他	-	-		186,007,900.00	-					186,007,900.00	-	186,007,900.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	11,151,058.08	-105,176,658.08	-94,025,600.00	-	-94,025,600.00
1.提取盈余公积								11,151,058.08	-11,151,058.08			
2.对所有者（或股东）的分配	-	-		-	-				-94,025,600.00	-94,025,600.00	-	-94,025,600.00
3.其他	-	-		-	-						-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-							
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-		-	-							
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-		-	-							
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	-	-	-	-	-							
（五）专项储备	-	-	-	-	-							
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	1,904.210	27,184,296,844.30	-	1,568,929,237.6	-	234,971,959.15	2,699,007,512.39	34,591,415,555.50	91,573,882.02	34,682,989,435.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,500,654,983.24	2,108,730,040.33
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		803,506,354.50	607,499,652.47
应收款项融资		-	-
预付款项		46,951,385.80	38,201,335.80
其他应收款		6,303,020,551.93	12,574,160,207.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		34,072,782,751.36	32,322,740,564.16
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		82,593.93	27,179.87
流动资产合计		43,726,998,620.76	47,651,358,979.69
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		15,328,569,324.73	9,128,569,324.73
其他权益工具投资		54,330,000.00	54,330,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,291,485,100.00	5,288,486,000.00
固定资产		1,547,502,189.10	1,566,409,067.28
在建工程		869,475,472.37	840,278,615.30
生产性生物资产		-	-
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		239,925.00	78,316.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		85,024,327.57	82,898,018.23
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,176,626,338.77	16,961,049,342.20
资产总计		66,903,624,959.53	64,612,408,321.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,050,000,000.00	1,080,000,000.00
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负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		300,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		372,425,428.06	411,168,847.67
预收款项		-	-
合同负债		302,897,248.03	432,542,106.94
应付职工薪酬		-	2,525,736.13
应交税费		186,602,786.24	158,216,570.42
其他应付款		5,528,839,107.13	3,501,702,192.84
其中：应付利息		-	-
应付股利		43,964,747.85	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,487,696,102.87	6,950,702,484.66
其他流动负债		6,567,325,360.64	1,484,611,011.85
流动负债合计		16,795,786,032.97	14,321,468,950.51
非流动负债：			
长期借款		4,992,023,336.00	5,009,009,435.96
应付债券		16,758,000,000.00	16,808,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		380,913,731.71	380,913,731.71
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,130,937,067.71	22,197,923,167.67
负债合计		38,926,723,100.68	36,519,392,118.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		1,706,410,000.00	1,904,210,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		1,706,410,000.00	1,904,210,000.00
资本公积		21,942,802,217.23	21,942,802,217.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		1,062,696,995.09	1,062,696,995.09
专项储备		-	-
盈余公积		234,971,959.15	234,971,959.15
未分配利润		2,030,020,687.38	1,948,335,032.24
所有者权益（或股东权益）合计		27,976,901,858.85	28,093,016,203.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,903,624,959.53	64,612,408,321.89

法定代表人：

红刘印昌

主管会计工作负责人：

印袁军

会计机构负责人：

昶唐印兴



利润表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1—6月	2022年1—6月
一、营业收入		483,397,565.42	496,498,779.37
减：营业成本		332,947,549.55	314,412,715.35
税金及附加		17,142,310.04	36,718,543.76
销售费用		-	-
管理费用		14,246,906.80	21,199,338.31
研发费用		-	-
财务费用		37,166,458.01	83,507,671.41
其中：利息费用		46,536,753.55	108,039,358.22
利息收入		9,431,610.66	24,587,674.28
加：其他收益		50,000,000.00	122,237,411.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,505,237.37	57,372,689.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,389,103.65	220,270,610.93
加：营业外收入		184,990.00	184,218.77
减：营业外支出		50,000.00	67,636.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,524,093.65	220,387,193.70
减：所得税费用		-2,126,309.34	14,439,997.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,650,402.99	205,947,196.05
（一）按经营持续性分类：			-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,650,402.99	205,947,196.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		125,650,402.99	205,947,196.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

红刘
印昌

主管会计工作负责人：

- 9 -

印袁
军

会计机构负责人：

昶唐
印兴

现金流量表

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1—6月	2022年1—6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,185,591.25	131,528,654.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,353,341,174.52	3,900,737,151.14
经营活动现金流入小计		6,507,526,765.77	4,032,265,805.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,515,571,749.91	1,055,818,230.09
支付给职工以及为职工支付的现金		6,653,934.48	6,802,633.36
支付的各项税费		919,369.81	15,464,522.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,647,361,154.46	3,207,127,654.44
经营活动现金流出小计		4,170,506,208.66	4,285,213,040.03
经营活动产生的现金流量净额		2,337,020,557.11	-252,947,234.73
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		-	600,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,315,436.07	111,851,848.99
投资支付的现金		1,900,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,933,315,436.07	113,851,848.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,315,436.07	-113,251,848.99
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		4,200,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,788,000,000.00	4,831,550,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,792,200,000.00	4,831,550,600.00
偿还债务支付的现金		6,157,050,000.00	5,366,856,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,930,178.13	740,867,752.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	800,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,803,980,178.13	6,907,724,417.19
筹资活动产生的现金流量净额		-11,780,178.13	-2,076,173,817.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		391,924,942.91	-2,442,372,900.91
加：年初现金及现金等价物余额		1,808,730,040.33	4,116,959,241.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,200,654,983.24	1,674,586,341.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（股东权益）变动表

2023年1—6月

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	1,904,210	-	21,942,802,217.23	-	1,062,696,995.0	-	234,971,959.15	1,948,335,032.24	28,093,016,203.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	1,904,210	-	21,942,802,217.23	-	1,062,696,995.0	-	234,971,959.15	1,948,335,032.24	28,093,016,203.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										81,685,655.14	-116,114,344.86
（二）所有者投入和减少资本										125,650,402.99	125,650,402.99
1.所有者投入的普通股										-	-197,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-197,800,000.00
4.其他											-
（三）利润分配											-197,800,000.00
1.提取盈余公积											-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	1,706,410	-	21,942,802,217.23	-	1,062,696,995.0	-	234,971,959.15	2,030,020,687.38	27,976,901,858.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益（股东权益）变动表（续）
2022年度

编制单位：南京源水城市建设集团有限公司

单位：人民币元

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	670,000.00	-	21,748,264,717.23	-	1,062,696,995.00	-	223,820,901.07	1,924,388,109.62	26,629,170,723.01
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	-	670,000.00	-	21,748,264,717.23	-	1,062,696,995.00	-	223,820,901.07	1,924,388,109.62	26,629,170,723.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,234,210	-	194,537,500.00	-	-	-	11,151,058.08	23,946,922.62	1,463,845,480.70
（一）综合收益总额							-			111,510,580.70	111,510,580.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,234,210	-	194,537,500.00	-	-	-	-	-	1,428,747,500.00
1.所有者投入的普通股	-	-			-						-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,234,210	-	-						1,234,210,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-						-
4.其他	-	-			194,537,500.00	-	-	-	-	-	194,537,500.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,151,058.08	-87,563,658.08	-76,412,600.00
1.提取盈余公积							-	-	11,151,058.08	-11,151,058.08	-
2.对所有者（或股东）的分配	-				-				-	-76,412,600.00	-76,412,600.00
3.其他	-				-						-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-				-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-		-
3.盈余公积弥补亏损									-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-				-
5.其他综合收益结转留存收益							-				-
6.其他	-			-	-		-		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-		-	-	-		-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	1,000,000,000.00	-	1,904,210	-	21,942,802,217.23	-	1,062,696,995.00	-	234,971,959.15	1,948,335,032.24	28,093,016,203.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京溧水城市建设集团有限公司

2023 年 1-6 月份财务报表附注

1、公司基本情况**1.1 公司概况****1.1.1 企业注册地、组织形式和总部地址。**

南京溧水城市建设集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据原江苏省建设厅《关于规范组建城市建设投资公司及运营管理的意见》（苏建计[2000]460 号）文件要求由溧水县人民政府出资组建，注册资本 100,000 万元人民币

公司法定代表人：刘昌红，注册地：南京市溧水区永阳街道秦淮大道 401 号。

1.1.2 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经批准的经营范围：管理由财政投资的市政公用设施、建设资金；投资经营市政公用设施；向与市政公用设施相关的土地开发、房地产开发业务投资。（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）

公司主营业务是：基础设施建设；土地整治；保障房建设等。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期合并范围未发生变更。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计**3.1 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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15

号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.XX），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.XX 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况：1. 指定的金融资产的性质；2. 企业如何满足运用指定的标准。企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。

3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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情况：1. 指定的金融负债的性质；2. 初始确认时对上述金融负债做出指定的标准；3. 企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定，企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。

3.9.5 金融负债的终止确认

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

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

3.9.6 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：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。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。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款

项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：政府部门及关联方组合	主要为关联方、应收政府及下属部门、事业单位及预计发生坏账损失的可能性极小等的应收款项

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：政府部门及关联方组合	主要为关联方、应收政府及下属部门、事业单位及预计发生坏账损失的可能性极小等的应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、工程施工等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①开发成本按工程项目进行归集。代建开发成本按实际成本与代建项目收到的资金对抵后的余额列示。开发用土地按取得时的实际成本入账，在项目开发时，按开发项目建筑面积或投影面积分摊计入开发项目的开发成本，不单独计算建筑面积或投影面积的部分不分摊土地成本。公共配套设施按实际发生额核算，能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品销售面积分摊并计入各受益开发项目中。

②工程项目成本的发出均采用个别计价法。

③原材料、开发产品等的发出均采用加权平均法结转。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
组合 1：其他单位组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：政府部门及关联方组合	主要为关联方、应收政府及下属部门、事业单位及预计发生坏账损失的可能性极小等的应收款项

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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，本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。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方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。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

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

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.18.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.18.3 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为…：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	1.90-3.167
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.21.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，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。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

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

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

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
水库	40-50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3. 24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3. 24. 1 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 24. 2 离职后福利的会计处理方法

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

3. 24. 3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.24.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3.25 预计负债

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

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

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

3.26 收入

3.26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.26.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的主营业务为工程施工收入、保障房销售收入、自来水销售收入、污水处理收入等，具体的确认原则如下：

①工程施工收入：本公司提供的建造施工服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②保障房销售收入：保障房完工并交付对方验收、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③自来水销售收入：自来水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司定期根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

④污水处理收入：公司结算期间污水处理费用=物价部门核定的单位结算价格*污水厂结算污水处理量。

本公司收入确认的具体方法如下：

①代建工程：根据与委托方签订委托建设合同，每个会计年度由委托方与公司出具项目结算单，公司根据项目结算单金额确认收入；

②商品销售：在客户取得相关商品控制权时点确认收入；

③服务收入：服务已经提供、取得客户签署的服务验收凭据时确认收入。

3.27 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

3.28 递延所得税资产/递延所得税负债

3.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

3.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.28.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.29 租赁

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

3.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.29.1.1 初始计量

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

3.29.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.29.2 本公司作为出租人

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

3.29.2.1 经营租赁

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

3.29.2.2 融资租赁

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

3.30 其他重要的会计政策和会计估计

3.30.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.31重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 会计政策变更

本公司本期无重要的会计政策变更

3.31.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更

4、税项

4.1主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%/6%/3%

税(费)种	计税依据	税率
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》财税（2011）70 号文件规定，本公司计入营业外收入的政府补助专项用途财政性资金为不征税收入。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月份，上期指 2022 年 1-6 月份。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,263.05	239,578.41
银行存款	4,480,435,831.47	3,271,405,811.80
其他货币资金	800,260,518.47	890,249,320.02
合计	5,280,818,612.99	4,161,894,710.23
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	800,200,000.00	890,200,000.00

其他说明：其他货币资金期末余额 80000 万元系银行承兑汇票保证金；其他货币资金期末余额 20 万元系保函保证金。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,121,993,812.64	100.00	59,987,650.68	2.83	2,062,006,161.96
其中：账龄组合	137,363,063.46	6.47	59,987,650.68	43.67	77,375,412.78
政府部门及关联方组合	1,984,630,749.18	93.53			1,984,630,749.18
合计	2,121,993,812.64	/	59,987,650.68	/	2,062,006,161.96

（续）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,276,092,313.39	100.00	37,238,528.08	2.92	1,238,853,785.31
其中：账龄组合	145,485,095.78	11.40	37,238,528.08	25.60	108,246,567.70
政府部门及关联方组合	1,130,607,217.61	88.60			1,130,607,217.61
合计	1,276,092,313.39	/	37,238,528.08	/	1,238,853,785.31

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	137,363,063.46	59,987,650.68	25.60
政府部门及关联方组合	1,984,630,749.18		
合计	2,121,993,812.64	59,987,650.68	

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,018,197,747.82	788,220,189.38
1 至 2 年	618,765,668.43	154,640,952.55
2 至 3 年	151,823,757.53	137,370,938.74
3 至 4 年	137,370,938.74	182,542,836.14
4 至 5 年	182,522,836.14	11,834,778.00
5 年以上	13,312,863.98	1,482,618.58
小计	2,121,993,812.64	1,276,092,313.39
减：坏账准备	59,987,650.68	37,238,528.08
合计	2,062,006,161.96	1,238,853,785.31

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	37,238,528.08	22,749,122.60				59,987,650.68
合计	37,238,528.08	22,749,122.60				59,987,650.68

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市溧水区土地储备中心	1,376,235,403.37	64.86	
南京市溧水区水务局	461,728,372.06	21.76	
南京溧水高新产业股权投资有限公司	112,015,597.00	5.28	56,007,798.50
南京市溧水区交通运输局	72,591,092.98	3.42	
南京市溧水区人民政府石湫街道办事处	5,269,500.00	0.25	1,018,239.95

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	2,027,839,965.41	95.56	57,026,038.45

5.3 预付款项

5.3.1 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	104,314,278.18	64.62	15,354,842.58	14.98
1 至 2 年	5,839,704.47	3.62	23,049,726.40	22.48
2 至 3 年	9,818,807.87	6.08	38,362,121.35	37.42
3 年以上	41,442,057.21	25.67	25,749,024.91	25.12
合计	161,414,847.73	—	102,515,715.24	—

5.7.2 按单位归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏省建工集团有限公司	53,264,941.36	33.00
南京安能杰电力实业有限公司	18,707,788.00	11.59
江苏之上建设有限公司	10,383,120.17	6.43
雨发建设集团有限公司溧水分公司	8,750,000.00	5.42
南京雨之禾置业有限责任公司	7,276,646.58	4.51
合计	98,382,496.11	60.95

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	710,591,909.51	722,700,168.40
合计	710,591,909.51	722,700,168.40

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府及政府相关单位往来	550,515,472.76	568,238,120.78
关联方往来	12,793,218.99	12,793,218.99
区属单位往来	488,612,048.41	472,309,387.70
保证金	17,199,562.90	31,774,823.86
其他往来	54,807,110.78	33,617,113.08
合计	1,123,927,413.84	1,118,732,664.41

5.8.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日	396,032,496.01			396,032,496.01

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)	
余额				
2023 年 1 月 1 日余额在本期	396,032,496.01			396,032,496.01
--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	17,303,008.32			17,303,008.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	413,335,504.33			413,335,504.33

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	25,844,076.04	77,002,890.19
1 至 2 年	57,046,062.72	477,186,269.79
2 至 3 年	204,302,106.82	60,908,250.99
3 至 4 年	78,558,218.50	48,725,766.69
4 至 5 年	135,615,190.35	11,452,073.86
5 年以上	622,561,759.41	443,457,412.89
小计	1,123,927,413.84	1,118,732,664.41
减：坏账准备	413,335,504.33	396,032,496.01
合计	710,591,909.51	722,700,168.40

5.8.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	396,032,496.01		17,303,008.32			413,335,504.33
合计	396,032,496.01		17,303,008.32			413,335,504.33

5.8.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市溧水区财政局	政府及政府相关单位往来	413,021,066.66	一年以内 /1-2 年 /2-3 年 /3-4 年 /4-5 年 /5 年以上	36.75	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京市溧水区和凤镇财政和资产管理局	区属单位往来	147,000,000.00	3-4 年 / 5 年以上	13.08	133,000,000.00
南京市溧水区东屏镇财政所	区属单位往来	90,000,000.00	5 年年以上	8.01	90,000,000.00
南京市溧水区水务局	政府及政府相关单位往来	74,070,085.51	一 年 以 内 /1-2 年 / 5 年以上	6.59	
南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	区属单位往来	60,000,000.00	2-3 年	5.34	12,000,000.00
南京市溧水区白马镇财政所	区属单位往来	60,000,000.00	5 年年以上	5.34	60,000,000.00
合计		844,091,152.17		75.10	295,000,000.00

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,320,592.48		12,320,592.48
库存商品	1,163,488.22		1,163,488.22
拟开发土地	10,842,273,800.00		10,842,273,800.00
开发成本	58,367,980,650.12		58,367,980,650.12
合计	69,223,738,530.82		69,223,738,530.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,620,020.57		11,620,020.57
库存商品	1,159,696.62		1,159,696.62
拟开发土地	10,555,923,800.00		10,555,923,800.00
开发成本	55,488,028,092.00		55,488,028,092.00
合计	66,056,731,609.19		66,056,731,609.19

其他说明：1：本公司期末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

2、期末存货拟开发土地中除下列土地因尚未全额缴纳土地出让金或契税，尚未取得不动产权证

宗地号	位置	地类（用途）	面积m²	账面价值
2021G27	新龙路以西，新珠路以北	城镇混合住宅用地	35,297.74	319,300,000.00
2021G38	溧高公路以东，石虎西路以北	城镇混合住宅用地	102,763.23	340,930,000.00

宗地号	位置	地类（用途）	面积m ²	账面价值
2022G15	永阳街道秦淮大道以西、 交通路以北	城镇住宅用 地、商服用 地、商务办 公用地	24,692.21	59,200,000.00
合计			162,753.18	719,430,000.00

3: 期末存货拟开发土地中除下列土地系政府投资或注入，其他均系缴纳土地出让金所得

土地证号	位置	用途	土地面积 (m ²)	总价（元）
宁溧国用（2014） 第 04968 号	秦淮路以西、健康路 以南	住宅用地	24,436.10	245,967,100.00
宁溧国用（2014） 第 04969 号	秦淮路以西、健康路 以南	住宅用地	23,853.40	
宁溧国用（2013） 第 06972 号	秦淮路以西、健康路 以南	住宅用地	22,934.70	
宁溧国用（2013） 第 06762 号	老明路以南	城镇混合住宅 用地	29,784.80	214,203,900.00
宁溧国用（2011） 第 02141 号	辛庄二号路南、健康 路北	城镇混合住宅 用地	36,478.10	540,558,800.00
宁溧国用（2014） 第 06404 号	辛庄二号路南、健康 路北	城镇混合住宅 用地	38,370.60	
宁溧国用（2012） 第 03801 号	老明路以南、城东干 道以东	城镇混合住宅 用地	20,195.10	433,164,000.00
宁溧国用（2012） 第 03802 号	老明路以南、城东干 道以东	城镇混合住宅 用地	21,261.70	
宁溧国用（2014） 第 02375 号	老明路以南、城东干 道以东	城镇混合住宅 用地	20,110.30	
宁溧国用（2014） 第 02374 号	老明路以南、城东干 道以东	城镇混合住宅 用地	20,357.50	
宁溧国用（2012） 第 01967 号	龙山东路以南、薛李 路以东	住宅用地	68,012.60	451,422,100.00
宁溧国用（2014） 第 02154 号	南方新城南、金龙路 西	城镇混合住宅 用地	29,783.60	192,580,800.00
宁溧国用（2014） 第 02151 号	南方新城南，金龙路 西	城镇混合住宅 用地	29,547.40	191,053,500.00
合计			385,125.90	2,268,950,200.00

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
紫金信托江苏省棚改信托计划保证金	108,010,000.00	108,010,000.00
待抵扣进项税	31,740,111.74	16,603,915.85
预缴税费	657,704,708.05	695,706,428.54
其他	232,970.02	93,164.39
合计	797,687,789.81	820,413,508.78

5.7 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
南京卓南建设科技有限公司	58,725,995.06				
小计	58,725,995.06				
合计	58,725,995.06				

续

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京卓南建设科技有限公司					58,725,995.06	
小计					58,725,995.06	
合计					58,725,995.06	

5.8 其他权益工具投资

5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京溧铁建设工程有限公司	14,330,000.00	14,330,000.00
南京宁高轨道交通有限公司	530,448,300.00	530,448,300.00
南京国鑫工程项目管理有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	584,778,300.00	584,778,300.00

5.9 投资性房地产

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.9.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	6,506,126,600.00	6,506,126,600.00
二、本期变动	97,044,090.00	97,044,090.00
加：外购	97,044,090.00	97,044,090.00
存货\固定资产\在建工程转入		
政府投入		
减：政府置换		
其他转出		
公允价值变动		

项目	房屋、建筑物	合计
三、期末余额	6,603,170,690.00	6,603,170,690.00

5.10 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,040,767,310.47	5,103,118,615.00
固定资产清理		
合计	5,040,767,310.47	5,103,118,615.00

5.10.1 固定资产

5.10.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,776,835,873.87	556,636,514.18	470,267,664.35	44,324,095.95	79,111,658.36	5,927,175,806.71
2.本期增加金额	18,503,486.40	19,401,751.86	440,069.73	1,797,419.72	209,680.26	40,352,407.97
（1）购置		19,401,751.86	440,069.73	1,797,419.72	209,680.26	21,848,921.57
（2）在建工程转入	18,503,486.40					18,503,486.40
（3）投资性房地产转入						
3.本期减少金额		398,150.00	35,500.00	22,123.89	5,624.00	461,397.89
（1）处置或报废		398,150.00	35,500.00	22,123.89	5,624.00	461,397.89
4.期末余额	4,795,339,360.27	575,640,116.04	470,672,234.08	46,099,391.78	79,315,714.62	5,967,066,816.79
二、累计折旧						
1.期初余额	181,714,000.08	200,481,382.32	377,728,527.92	27,098,747.40	37,034,533.99	824,057,191.71
2.本期增加金额	64,354,386.86	17,924,803.35	12,994,930.55	3,487,106.74	3,703,197.63	102,464,425.13
（1）计提	64,354,386.86	17,924,803.35	12,994,930.55	3,487,106.74	3,703,197.63	102,464,425.13
3.本期减少金额		163,192.50	33,725.00	19,850.22	5,342.80	222,110.52
（1）处置或报废		163,192.50	33,725.00	19,850.22	5,342.80	222,110.52
4.期末余额	246,068,386.94	218,242,993.17	390,689,733.47	30,566,003.92	40,732,388.82	926,299,506.32
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面	4,549,270,973.33	357,397,122.87	79,982,500.61	15,533,387.86	38,583,325.80	5,040,767,310.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
价值						
2. 期初账面价值	4,595,121,873.79	356,155,131.86	92,539,136.43	17,225,348.55	42,077,124.37	5,103,118,615.00

5.11 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,277,565,178.97	2,044,794,742.87
工程物资	4,202,368.34	3,988,966.17
合计	2,281,767,547.31	2,048,783,709.04

5.11.1 在建工程

5.11.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
溧水区 30 万立方米/日新建水厂	781,142,415.29		781,142,415.29
毛家山设计师酒店	394,943,006.36		394,943,006.36
万科东综合体	42,420,754.59		42,420,754.59
新建黄沙码头和 10 个 500 吨级散货卸船泊位工程项目	110,926,134.66		110,926,134.66
充电站安装工程	5,837,352.26		5,837,352.26
南京智慧康养创新园配套基础设施项目	499,500,188.29		499,500,188.29
城南（洪蓝）污水厂项目房屋拆迁	219,538,958.20		219,538,958.20
智慧水务系统	20,305,038.54		20,305,038.54
其他水务建设项目	36,020,192.05		36,020,192.05
城隍庙零星工程项目	3,109,049.27		3,109,049.27
城郊客运站整体改造项目	19,311,314.60		19,311,314.60
城西公交停保场	8,625,176.42		8,625,176.42
公交首末站项目	74,822,476.79		74,822,476.79
候车亭、牌工程项目	25,851,849.86		25,851,849.86
裸心岭度假村零星工程项目	3,812,990.82		3,812,990.82
南京溧水公交智能化系统建设工程项目	27,276,273.50		27,276,273.50
其他公交建设项目	3,709,228.25		3,709,228.25
其他文旅建设项目	412,779.22		412,779.22
合计	2,277,565,178.97		2,277,565,178.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
溧水区 30 万立方米/日新建水厂	706,715,611.95		706,715,611.95
毛家山设计师酒店	372,127,962.36		372,127,962.36
万科东综合体	36,038,941.52		36,038,941.52

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建黄沙码头和 10 个 500 吨级散货卸船泊位工程项目	91,000,234.58		91,000,234.58
充电站安装工程	5,450,650.61		5,450,650.61
南京智慧康养创新园配套基础设施项目	461,485,465.51		461,485,465.51
城南（洪蓝）污水厂项目房屋拆迁	147,226,785.20		147,226,785.20
智慧水务系统	20,058,213.54		20,058,213.54
其他水务建设项目	45,322,888.56		45,322,888.56
城隍庙零星工程项目	2,853,085.97		2,853,085.97
城郊客运站整体改造项目	19,311,314.60		19,311,314.60
城西公交停保场	8,625,176.42		8,625,176.42
公交首末站项目	72,097,846.54		72,097,846.54
候车亭、牌工程项目	25,851,849.86		25,851,849.86
裸心岭度假村零星工程项目	3,808,990.82		3,808,990.82
南京溧水公交智能化系统建设工程项目	23,300,687.52		23,300,687.52
其他公交建设项目	3,106,258.09		3,106,258.09
其他文旅建设项目	412,779.22		412,779.22
合计	2,044,794,742.87		2,044,794,742.87

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	水库	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	382,336,650.49	713,771,760.00	10,281,367.73	1,106,389,778.22
2.本期增加金额			4,321,558.62	4,321,558.62
(1)购置			4,321,558.62	4,321,558.62
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	382,336,650.49	713,771,760.00	14,602,926.35	1,110,711,336.84
二、累计摊销				
1.期初余额	49,722,508.53	172,494,842.00	5,163,355.24	227,380,705.77
2.本期增加金额	5,054,099.59	8,922,147.02	529,336.72	14,505,583.33
(1)计提	5,054,099.59	8,922,147.02	529,336.72	14,505,583.33
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	54,776,608.12	181,416,989.02	5,692,691.96	241,886,289.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	327,560,042.37	532,354,770.98	8,910,234.39	868,825,047.74

项目	土地使用权	水库	软件	合计
2.期初账面价值	332,614,141.96	541,276,918.00	5,118,012.49	879,009,072.45

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	468,629,572.30	117,157,393.08	428,737,453.74	107,184,363.44
可抵扣亏损	122,696,765.12	30,674,191.28	115,386,063.54	28,846,515.88
内部交易未实现利润	103,687,926.75	25,921,981.69	98,814,645.72	24,703,661.43
合计	695,014,264.17	173,753,566.05	642,938,163.00	160,734,540.75

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
投资性房地产公允价值变动	2,267,009,250.36	566,752,312.59	2,267,009,250.36	566,752,312.59
合计	2,267,009,250.36	566,752,312.59	2,267,009,250.36	566,752,312.59

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,286,500,000.00	3,232,500,000.00
合计	4,286,500,000.00	3,232,500,000.00

5.15 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	756,000,000.00	197,000,000.00
银行承兑汇票	800,000,000.00	995,000,000.00
合计	1,556,000,000.00	1,192,000,000.00

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	71,282,336.43	142,442,776.87
1—2 年	40,471,519.23	377,217,374.14
2—3 年	270,612,871.77	27,936,909.73
3 年以上	352,683,698.59	244,750,055.16
合计	735,050,426.02	792,347,115.90

5.16.2 按往来单位归集的期末余额前五大应付账款情况：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	198,549,485.14	项目未结算
中建安装集团有限公司	109,588,518.35	项目未结算

南京明辉建设有限公司	68,461,247.34	项目未结算
南京市第八建筑安装工程有限公司	50,527,202.22	项目未结算
南京苏舜建筑安装工程有限公司	28,135,249.43	项目未结算
合计	455,261,702.48	

5.17 合同负债

5.17.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,055,434,296.77	571,589,583.43
工程合同相关的合同负债	466,196,945.97	445,708,363.33
合计	1,521,631,242.74	1,017,297,946.76

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,560,585.88	64,016,319.96
企业所得税	63,524,289.92	65,376,259.30
城市维护建设税	5,253,053.06	4,381,726.85
个人所得税	112,278.52	177,066.82
印花税	84,927.11	136,767.63
教育费附加	3,824,594.16	3,113,189.45
综合基金	374,288.57	374,288.57
房产税	88,249,324.53	72,734,096.01
土地使用税	77,489.52	134,689.80
合计	240,060,831.27	210,444,404.39

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	43,964,747.85	
其他应付款	515,116,915.47	721,113,723.76
合计	559,081,663.32	721,113,723.76

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	81,645,207.59	405,309,389.78
1—2 年	286,068,477.35	159,157,510.11
2—3 年	18,299,432.29	32,745,815.82
3 年以上	129,103,798.24	123,901,008.05
合计	515,116,915.47	721,113,723.76

5.19.1.2 重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市溧水区财政局	310,806,243.12	项目未结算
南京大地建设（集团）股份有限公司	21,828,933.24	项目未结算
南京溧水经济技术开发区集团有限公司	19,950,000.00	项目未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乡镇代办杂费专户	14,146,194.52	项目未结算
南京市溧水区水务局	10,272,735.67	项目未结算
合计	377,004,106.55	

5.20 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（附注 5.23）	1,636,432,694.65	2,890,613,488.52
一年内到期的应付债券（附注 5.24）	2,153,327,500.54	6,194,055,183.33
一年内到期的长期应付款（附注 5.25）	308,978,486.00	362,930,132.00
合计	4,098,738,681.19	9,447,598,803.85

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	6,540,064,608.32	1,445,682,222.22
待转销项税额	100,327,252.23	73,938,767.48
合计	6,640,391,860.55	1,519,620,989.70

5.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	195,000,000.00	320,000,000.00
抵押借款	121,580,000.00	143,180,000.00
保证借款	21,446,186,030.65	18,856,982,924.48
减：一年内到期的长期借款（附注 5.21）	1,636,432,694.65	2,890,613,488.52
合计	20,126,333,336.00	16,429,549,435.96

5.23 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	724,569,000.00	908,519,045.56
私募债券	8,176,213,564.44	9,697,737,907.22
中期票据	11,800,544,936.10	14,167,364,352.77
其他		18,433,877.78
减：一年内到期的应付债券（附注 5.21）	2,153,327,500.54	6,194,055,183.33
合计	18,548,000,000.00	18,598,000,000.00

5.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	258,333,334.00	25,000,000.00
专项应付款		
合计	258,333,334.00	25,000,000.00

5.24.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司		62,500,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	66,666,667.00	125,000,000.00
华宝都鼎融资租赁有限公司		125,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	113,145,153.00	75,430,132.00

项目	期末余额	期初余额
招银租赁	87,500,000.00	
平安租赁	300,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款（附注 5.21）	308,978,486.00	362,930,132.00
合计	258,333,334.00	25,000,000.00

5.25 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
南京市溧水区人民政府国有资产监督管理委员会办公室	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

5.26 其他权益工具

5.26.1 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
百瑞信托有限责任公司永续债权投资		90,000,000.00		
江苏省国际信托有限责任公司永续债权投资		139,210,000.00		
22 溧水 Y1		1,500,000,000.00		
江苏省国际信托永续债权投资				4,200,000.00
广东粤财信托有限公司永续债权投资		175,000,000.00		
合计		1,904,210,000.00		4,200,000.00

(续)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
百瑞信托有限责任公司永续债权投资		27,000,000.00		63,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司永续债权投资				139,210,000.00
22 溧水 Y1				1,500,000,000.00
江苏省国际信托永续债权投资				4,200,000.00
广东粤财信托有限公司永续债权投资		175,000,000.00		
合计		202,000,000.00		1,706,410,000.00

其他说明：本公司与江苏省国际信托有限责任公司签订永续债权投资协议，协议约定本公司有权选择是否按照约定的兑付安排将应兑付的金额延长至下一个本金兑付日，且不受递

延次数限制。本公司依据上述条款确认为其他权益工具。

5.27 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	74,862,406.18			74,862,406.18
其他资本公积	27,109,434,438.12			27,109,434,438.12
合计	27,184,296,844.30			27,184,296,844.30

5.28 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生 额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,568,929,237.66						1,568,929,237.66
其中：投资性房地产公允价值变动损益	1,568,929,237.66						1,568,929,237.66
其他综合收益合计	1,568,929,237.66						1,568,929,237.66

5.29 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	234,971,959.15			234,971,959.15
合计	234,971,959.15			234,971,959.15

5.30 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,699,007,512.39	2,391,605,111.87

项目	本期	上期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,699,007,512.39	2,391,605,111.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	314,252,833.56	412,579,058.60
减：提取法定盈余公积		11,151,058.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付优先股股利	43,964,747.85	
应付普通股股利	46,490,000.00	94,025,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,922,805,598.10	2,699,007,512.39

5.31 营业收入和营业成本

5.31.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	407,764,793.96	388,843,150.73	460,577,892.19	436,986,353.01
房地产销售收入	545,456,237.02	520,662,771.70	429,494,361.43	409,971,890.45
公共客运收入	8,971,934.99	91,634,176.19	8,610,769.15	84,482,688.60
校车服务收入	8,047,407.68	5,904,106.00	9,140,040.66	7,549,596.10
污水处理费	23,569,739.11	74,887,918.28	11,121,039.42	65,915,639.36
自来水供水收入	42,818,975.75	34,562,313.67	42,143,625.14	34,607,087.52
自来水管道的安装收入	218,224,112.19	100,652,116.18	133,515,496.42	79,095,764.26
租金收入	139,023,334.02	-	166,823,310.85	
工程咨询收入	6,829,563.38	2,226,283.99	5,553,608.39	2,388,722.36
文旅收入	26,196,602.45	29,766,931.58	38,790,362.13	30,275,595.93
其他业务	13,755,445.22	9,051,785.25	12,501,732.29	4,777,758.26
合计	1,440,658,145.77	1,258,191,553.57	1,318,272,238.07	1,156,051,095.85

5.32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,298,705.24	3,168,743.94
教育费附加	3,083,902.60	2,300,170.66
房产税	16,119,227.19	20,283,724.86
土地使用税	844,386.42	15,117,957.24
印花税	637,278.26	1,714,750.98
车船使用税	3,876.46	2,526.42
环保税	-76,326.77	197,014.35
文化事业建设费	958.44	
耕地占用税		
合计	24,912,007.84	42,784,888.45

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,460,568.16	141,383,532.03

利息收入	20,561,838.31	42,294,612.64
汇兑损失		24,237,729.43
手续费支出	260,983.82	572,853.45
合计	46,159,713.67	123,899,502.27

5.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	457,434,884.20	429,044,930.52
代扣个人所得税手续费返回	12,543.55	6,505.74
增值税加计扣除抵减金额	134,536.70	
合计	457,581,964.45	429,051,436.26

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴	150,000,000.00	122,237,411.00	与收益相关
公共客运营运补贴	69,305,600.00	152,200,000.00	与收益相关
城镇污水处理提质增效补助	68,041,400.00		与收益相关
水利设施基础设施建设补助		24,441,440.00	与收益相关
供排水设施维护补助	80,000,000.00	130,000,000.00	与收益相关
城乡客运一体化及政策性亏损补助	10,000,000.00		与收益相关
农村客运补贴	1,110,000.00		与收益相关
文旅产业发展扶持奖励资金	65,208,769.00		与收益相关
宁归来首站公寓运营补贴	10,619,605.00		与收益相关
充电设施建设财政补贴	2,693,500.00		与收益相关
油电补贴			与收益相关
其他经营性补贴	456,010.20	166,079.52	与收益相关
合计	457,434,884.20	429,044,930.52	

5.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-40,052,130.92	40,353,703.73
合计	-40,052,130.92	40,353,703.73

5.36 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		7,476.03
合计		7,476.03

5.37 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	673,946.10	504,050.96	673,946.10
盘盈	225.05		225.05
其他	399,225.56	612,396.44	399,225.56
合计	1,073,396.71	1,116,447.40	1,073,396.71

5.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	207,287.37	21,320.04	207,287.37
对外捐赠支出	50,000.00	100,000.00	50,000.00
赔偿款	943.40		943.40
罚款、滞纳金	933,046.26		933,046.26
其他	145,316.78	320,524.08	145,316.78
合计	1,336,593.81	441,844.12	1,336,593.81

5.39 所得税费用

5.39.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,712,879.14	20,819,800.44
递延所得税费用	-13,019,025.30	8,664,235.01
合计	22,693,853.84	29,484,035.45

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	316,225,153.71	231,369,365.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	40,052,130.92	-40,353,703.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
使用权资产折旧	102,455,308.49	75,187,153.43
无形资产摊销	14,505,583.33	13,738,411.55
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	-	-7,476.03
固定资产报废损失	207,287.37	21,320.04
公允价值变动损失	-	-
财务费用	66,460,568.16	145,479,261.46
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-13,019,025.30	8,664,235.01
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-2,298,466,728.39	-2,751,767,867.06
经营性应收项目的减少	-4,075,774,649.62	-388,603,407.86
经营性应付项目的增加	3,148,159,592.04	1,231,546,957.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,194,779.29	-1,474,725,750.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	4,480,618,612.99	3,502,767,903.80
减：现金的期初余额	3,271,694,710.23	9,227,962,431.29
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	1,208,923,902.76	-5,725,194,527.49

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,480,618,612.99	3,271,694,710.23
其中：库存现金	122,263.05	239,578.41
可随时用于支付的银行存款	4,480,435,831.47	3,271,405,811.80
可随时用于支付的其他货币资金	60,518.47	49,320.02
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	4,480,618,612.99	3,271,694,710.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	800,200,000.00	保证金
存货	528,493,000.00	抵押
合计	1,328,693,000.00	

5.42 政府补助

5.42.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
基础设施建设补贴	收益相关	150,000,000.00		
公共客运营运补贴	收益相关	69,305,600.00		
城镇污水处理提质增效补助	收益相关	68,041,400.00		
供排水设施维护补助	收益相关	80,000,000.00		
城乡客运一体化及政策性亏损补助	收益相关	10,000,000.00		
农村客运补贴	收益相关	1,110,000.00		
文旅产业发展扶持奖励资金	收益相关	65,208,769.00		
宁归来首站公寓运营补贴	收益相关	10,619,605.00		
充电设施建设财政补贴	收益相关	2,693,500.00		
其他经营性补贴	收益相关	456,010.20		
合计	——	457,434,884.20		

6、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京溧水金鹏开发建设集团有限公司	溧水区	溧水区	工程施工；工程项目管理	100%		货币出资
南京吉溧开发置业有限公司	溧水区	溧水区	保障性住房开发经营；	100%		货币出资
南京无想建设发展有限公司	溧水区	溧水区	景区环境治理旅游基础设施项目投资、建设、开发、经营；物业管理	100%		货币出资
南京市溧水区交通建设投资有限公司	溧水区	溧水区	管理经营性交通基础设施项目建设；停车服务	100%		划拨
南京尊瑞建设发展有限公司	溧水区	溧水区	交通基础设施、市政基础设施和公建设、运营维护	100%		划拨
南京溧水交通公共客运有限公司	溧水区	溧水区	公交客运；客运出租运输；汽车租赁服务	100%		划拨
南京溧水交通出租汽车客运有限公司	溧水区	溧水区	出租客运	100%		划拨
南京溧水环境集团有限公司	溧水区	溧水区	投资水务产业，投资兴建、经营城市供排水设	100%		划拨

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
			施及供排水工程建设；			
南京市溧水区自来水有限公司	溧水区	溧水区	自来水供应；自来水工程安装	100%		划拨
南京溧水秦源污水处理有限公司	溧水区	溧水区	污水处理设施的建设、运营	100%		划拨
南京溧水清源资产经营管理有限公司	溧水区	溧水区	国有资产经营管理；投资与资产管理	100%		划拨
南京溧水环山河生态旅游投资发展有限公司	溧水区	溧水区	旅游投资	80%		划拨
南京溧水秦源环境科技发展有限公司	溧水区	溧水区	污水处理；污水处理设施的建设、运营	100%		划拨
南京溧水清泉城市建设工程有限公司	溧水区	溧水区	管道安装施工、电器设备安装、水泥制品制造	100%		划拨
南京市溧水区清源镇村供水有限公司	溧水区	溧水区	水的生产和供应；自来水工程施工；材料销售	100%		设立
南京市溧水区校车服务有限公司	溧水区	溧水区	校车服务；汽车租赁服务	100%		设立
南京溧水胭脂河码头有限公司	溧水区	溧水区	码头设施服务、仓储物流；建材销售	80%		设立
南京洪新建设发展有限公司	溧水区	溧水区	基础设施项目工程建设；市政设施管理；房屋拆迁服务	100%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京溧水工程咨询服务 有限公司	溧水区	溧水区	工程造价咨 询业务；工 程监理、咨 询服务	100%		设立
南京溧水城 发城市运营 管理服务集 团有限公司	溧水区	溧水区	文旅产业投 资、开发、 经 营 和 管 理；自有房 屋租赁；	100%		设立
南京溧水无 想水镇纸爱 玩创意文化 有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与 服务，商品 零售	100%		设立
南京溧水无 想水镇景区 运营管理有 限公司	溧水区	溧水区	旅游业务、 游览景区管 理	100%		设立
南京溧水无 想水镇花间 塘酒店管理 有限公司	溧水区	溧水区	住宿服务、 酒店、餐饮 管理	100%		设立
南京裸心岭 酒店管理有 限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与 服务，洗浴 服务；商品 零售	100%		设立
南京溧水无 想水镇青旅 酒店管理有 限公司	溧水区	溧水区	酒店管理、 物业管理、 餐饮管理	100%		设立
南京溧水智 慧城市建设 有限公司	溧水区	溧水区	停车场服务	100%		设立
南京溧水新 能源发展有 限公司	溧水区	溧水区	新能源原动 设备制造	66%		设立
南京宁归来 首站公寓管 理有限公司	溧水区	溧水区	食品销售； 住宿服务	100%		出资设立
南京图南智 慧大数据集 团有限公司	溧水区	溧水区	基础电信业 务	40%		出资设立
南京溧水感 知认知智能 科技有限公 司	溧水区	溧水区	软件开发； 互联网数据 服务；大数 据服务	100%		出资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港溧建有限公司	香港			100%		出资设立
溧建国际有限公司	英属维尔京群岛			100%		出资设立
南京溧鑫城市建设有限公司	溧水区	溧水区	各类工程建设活动	100%		出资设立
南京秦源环境有限公司	溧水区	溧水区	环保咨询服务；水利相关咨询服务；	100%		出资设立
南京屏湖山泉有限公司	溧水区	溧水区	现制现售饮用水；饮料生产	100%		出资设立
南京清泉给排水材料销售有限公司	溧水区	溧水区	材料销售	100%		出资设立
南京清泉管道安装工程有限公司	溧水区	溧水区	各类工程建设活动；电气安装服务	100%		出资设立
南京清源房地产开发有限公司	溧水区	溧水区	房地产开发	100%		出资设立
南京市溧水区建设工程施工图设计文件审查有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100%		划拨
南京市溧水区经纬测绘有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100%		划拨
南京明达房地产测绘有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100%		划拨
南京天生市政园林工程有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100%		划拨
南京溧水源泉水务工程有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100%		划拨

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要与应收账款有关。

为降低信用风险，本公司指定专人确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.3 流动风险

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

8.4 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司报告期末借款利率相对固定，无外币存款，面临的市场风险较小。

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		6,603,170,690.00		6,603,170,690.00
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		6,603,170,690.00		6,603,170,690.00

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京市溧水区人民政府国有资产监督管理委员会办公室	溧水区	机关法人		100.00	100.00

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债

11.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发溧水支行	121,334,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工行溧水支行	173,333,400.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	华夏银行南京湖南路支行	86,660,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	建行溧水支行	1,040,000,000.00	保证	2028-12-25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国银行溧水支行	112,500,000.00	保证	2027-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	溧水农商行状元坊支行	65,000,000.00	保证	2026-12-29
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿	1,066,666,666.67	保证	2026-8-21

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
		园支行			
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	979,200,000.00	保证	2028-2-8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国光大银行南京分行	242,000,000.00	保证	2027-5-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	78,000,000.00	保证	2023-8-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	100,000,000.00	保证	2023-8-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中信银行南京分行	250,000,000.00	保证	2023-9-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行南京分行	95,000,000.00	保证	2023-11-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行南京分行	196,000,000.00	保证	2023-12-11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工行溧水支行	243,000,000.00	保证	2023-11-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	45,000,000.00	保证	2024-2-5
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	92,000,000.00	保证	2024-3-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	100,000,000.00	保证	2024-4-16
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	35,000,000.00	保证	2024-5-23
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	江苏银行溧水支行	450,000,000.00	保证	2026-8-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技发展有限公司	工商银行、民生 24.5 亿银团	2,143,750,000.00	保证	2032-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	浙商银行浦口支行	450,000,000.00	保证	2025-11-11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京团盛建设发展有限公司	建行溧水支行	400,000,000.00	保证	2023-12-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	工行溧水支行	568,875,000.00	保证	2035-12-15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	中行溧水	107,000,000.00	保证	2028-12-22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京源创投资发展股份有限公司	光大银行溧水支行	120,000,000.00	保证	2024-4-25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	南京银行	245,000,000.00	保证	2023-7-19
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	南京银行	250,000,000.00	保证	2024-1-4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	中行溧水	394,020,000.00	保证	2040-10-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	农行溧水	49,000,000.00	保证	2024-4-12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	平安银行河	163,000,000.00	保证	2024-12-13

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
集团有限公司	发集团有限公司	西支行			
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技发展有限公司	农行溧水	70,000,000.00	保证	2023-12-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	光大银行溧水支行	440,000,000.00	保证	2023-11-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	工行溧水支行	84,280,000.00	保证	2026-10-15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	工行溧水支行	1,531,730,000.00	保证	2041-10-21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	溧水农商行营业部	57,000,000.00	保证	2025-1-6
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	溧水农商行中山支行	73,000,000.00	保证	2026-12-18
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	工商银行溧水支行	415,000,000.00	保证	2025-9-26
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	中国银行溧水支行	136,000,000.00	保证	2029-12-30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	中国银行溧水支行	86,500,000.00	保证	2029-12-30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	溧水农商行营业部	100,000,000.00	保证	2029-1-15
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	华夏城北支行	130,000,000.00	保证	2024-4-30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京市溧水区白马经济实业总公司	溧水农商行白马支行	7,500,000.00	保证	2023-12-11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京朱家边文化旅游发展有限公司	溧水农商行白马支行	7,500,000.00	保证	2024-1-5
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	建设银行溧水支行	201,000,000.00	保证	2024-11-24
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	宜兴农商行	10,000,000.00	保证	2023-8-20
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	江苏银行溧水支行	19,000,000.00	保证	2025-5-11
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	浦发银行溧水支行	600,000,000.00	保证	2023-8-28
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	东亚前海&国信证券	1,200,000,000.00	保证	2026-1-22
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	杭州银行溧水支行	620,000,000.00	保证	2026-3-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	溧水农商行洪蓝支行	80,000,000.00	保证	2024-11-7
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	农业银行溧水支行	100,000,000.00	保证	2037-12-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	江苏银行溧水支行	41,250,000.00	保证	2024-10-15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	江苏银行溧水支行	3,750,000.00	保证	2024-10-15
南京市溧水区交通建设投资有限公司	南京苏通路桥工程有限公司	江苏银行溧水支行	45,000,000.00	保证	2023-12-25

担保人	被担保人	受益银行	担保余额	类型	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京市溧水区东屏新市镇建设发展有限公司	南京银行溧水支行	41,500,000.00	保证	2024-4-24
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	工商银行溧水支行	49,550,000.00	保证	2028-12-20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫科教城建设集团有限公司	宁波银行南京分行	59,840,000.00	保证	2024-1-14
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫科教城建设集团有限公司	浦发银行溧水支行	220,000,000.00	保证	2027-12-28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	59,259,264.00	保证	2027-2-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	29,629,632.00	保证	2027-2-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	23,703,704.00	保证	2027-8-7
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	17,777,776.00	保证	2027-2-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	15,407,408.00	保证	2027-2-9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	14,222,216.00	保证	2027-2-9
南京溧水环境集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	建行溧水支行	185,000,000.00	保证	2026-8-31
南京溧水环境集团有限公司	南京市溧水区观山经济开发区有限公司	中国银行溧水支行	85,000,000.00	保证	2028-12-16
合计			17,320,739,066.67		

11.2.3 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司抵押担保事项

借款单位	使用权人	借款银行	抵押物	账面价值（元）	担保余额（元）
南京市溧水区交通投资发展有限公司	南京市溧水区交通投资发展有限公司	浦发银行南京分行溧水支行	宁溧国用（2015）第 06564 号	224,540,000.00	121,580,000.00
南京市溧水区交通投资发展有限公司	南京市溧水区交通投资发展有限公司	浦发银行南京分行溧水支行	宁溧国用（2015）第 06565 号	303,953,000.00	
合计				528,493,000.00	121,580,000.00

12、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	803,506,354.50	100.00			803,506,354.50
其中：账龄组合					
政府部门及关联方组合	803,506,354.50	100.00			803,506,354.50
合计	803,506,354.50	/		/	803,506,354.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	607,499,652.47	100.00			607,499,652.47
其中：账龄组合					
政府部门及关联方组合	607,499,652.47	100.00			607,499,652.47
合计	607,499,652.47	/		/	607,499,652.47

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门及关联方组合	803,506,354.50		
合计	803,506,354.50		

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	349,594,927.03	607,499,652.47
1 至 2 年	453,911,427.47	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	803,506,354.50	607,499,652.47
减：坏账准备		
合计	803,506,354.50	607,499,652.47

14.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京市溧水区土地储备中心	803,506,354.50	100.00	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	803,506,354.50	100.00	

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,303,020,551.93	12,574,160,207.06
合计	6,303,020,551.93	12,574,160,207.06

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,509,030,924.93	5,776,536,688.44
1 至 2 年	2,439,875,342.63	5,352,641,710.11
2 至 3 年	946,122,423.61	1,331,770,642.41
3 至 4 年	303,685,871.03	60,300,000.00
4 至 5 年	60,300,000.00	50,350,000.00
5 年以上	384,103,300.01	334,153,239.01
小计	6,643,117,862.21	12,905,752,279.97
减：坏账准备	340,097,310.28	331,592,072.91
合计	6,303,020,551.93	12,574,160,207.06

14.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	331,592,072.91			331,592,072.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期	331,592,072.91			331,592,072.91
—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	8,505,237.37			8,505,237.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	340,097,310.28			340,097,310.28

14.2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	331,592,072.91	8,505,237.37				340,097,310.28
合计	331,592,072.91	8,505,237.37				340,097,310.28

14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京吉溧开发置业有限公司	内部往来	3,594,614,630.47	一年以内 /1-2 年	54.11	
南京溧水环境集团有限公司	内部往来	1,042,524,566.62	一年以内 /1-2 年/2-3 年/3-4 年	15.69	
南京市溧水区交通建设投资有限公司	内部往来	887,977,999.55	一年以内 /1-2 年	13.37	
南京市溧水区自来水有限公司	内部往来	173,962,495.91	2-3 年/3-4 年	2.62	
南京图南智慧大数据集团有限公司	内部往来	339,659,327.77	1-2 年/2-3 年	5.11	
合计		6,038,739,020.32		90.90	

14.3 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	9,069,843,329.67	15,052,487,518.18	8,852,487,518.18	15,269,843,329.67
对联营企业投资	58,725,995.06			58,725,995.06
合计	9,128,569,324.73	15,052,487,518.18	8,852,487,518.18	15,328,569,324.73

14.3.1 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京溧水环境集团有限公司	4,059,805,472.18			4,059,805,472.18		
南京溧水无想文旅发展有限公司	50,000,000.00	3,605,220,259.00	50,000,000.00	3,605,220,259.00		
南京溧水金鹏建设有限公司	400,000,000.00	5,882,812,066.09		6,282,812,066.09		
南京无想建设发展	410,000,000.00			410,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
南京溧水胭脂河码头有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京吉溧开发置业有限公司	2,159,958,500.00	3,000,000,000.00	5,159,958,500.00			
南京市溧水区交通建设投资有限公司	1,075,270,259.00	2,514,455,193.09	3,589,725,452.09			
南京溧水交通公共客运有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
南京市溧水区校车服务有限公司	19,950,000.00		19,950,000.00			
南京溧水工程咨询服务有限责任公司	500,000.00		500,000.00			
南京洪新建设发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
南京宁归来首站公寓管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
南京图南智慧大数据集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
南京天生市政园林工程有限公司	17,247,193.56			17,247,193.56		
南京明达房地产测绘有限公司	22,353,566.09		22,353,566.09			
南京市溧水区经纬测绘有限	11,062,872.16			11,062,872.16		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
南京市溧水区建设工程施工图设计文件审查有限公司	5,816,966.68			5,816,966.68		
南京溧鑫城市建设有限公司	441,530,600.00			441,530,600.00		
香港溧建国际有限公司	6,347,900.00			6,347,900.00		
合计	9,069,843,329.67	15,052,487,518.18	8,852,487,518.18	15,269,843,329.67		

14.3.2 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京卓南建设科技有限公司	58,725,995.06					
合计	58,725,995.06					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	发放的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京卓南建设科技有限公司				58,725,995.06	
合计				58,725,995.06	

14.4 营业收入和营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	349,110,051.95	332,947,549.55	329,675,468.52	314,412,715.35
租金收入	134,287,513.47		166,823,310.85	
合计	483,397,565.42	332,947,549.55	496,498,779.37	314,412,715.35

南京溧水城市建设集团有限公司

2023 年 8 月 25 日



第 13 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:



签名: _____

日期: 2023.8.25

主管会计工作负责人:



签名: _____

日期: 2023.8.25

会计机构负责人:



签名: _____

日期: 2023.8.25