

常州市交通产业集团有限公司

审计报告

通万会审字[2024]第 131 号

南通万隆会计师事务所（普通合伙）



南通万隆会计师事务所

地址：中国江苏省南通市崇川路58号
电话：86-513-85516657
传真：86-513-85521117
邮编：226006
网址：www.wlcn.com.cn

审计报告

通万会审字[2024]第 131 号

常州市交通产业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了常州市交通产业集团有限公司（以下简称“常州交通产业集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 年度合并及公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常州交通产业集团 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于常州交通产业集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

常州交通产业集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括常州交通产业集团 2023 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

常州交通产业集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估常州交通产业集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常州交通产业集团、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常州交通产业集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对常州交通产业集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致常州交通产业集团不能持续经营。

（五）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。



审计报告（续）

（六）就常州交通产业集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金	五、1	3,200,259,633.37	1,657,376,360.90
交易性金融资产	五、2	125,801,690.89	454,482,560.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	350,405,928.26	460,655,023.84
应收款项融资	五、4	1,115,732.21	2,613,000.00
预付款项	五、5	2,903,508,986.67	4,129,230,751.49
其他应收款	五、6	28,103,147,608.08	24,402,330,077.54
存货	五、7	29,156,583,910.87	25,297,226,265.21
合同资产	五、8	285,127,303.93	182,204,370.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	29,100,557.29	17,021,239.78
流动资产合计		64,155,051,351.57	56,603,139,649.35
非流动资产：		—	—
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	1,510,261,110.30	4,888,805,744.39
其他权益工具投资	五、11	907,664,367.58	2,108,427,867.58
其他非流动金融资产	五、12	505,922,859.66	680,408,493.95
投资性房地产	五、13	1,024,482,663.11	528,361,083.17
固定资产	五、14	4,655,592,174.62	5,075,007,377.32
在建工程	五、15	2,030,423,355.15	1,595,841,475.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	52,612,951.54	57,395,947.06
无形资产	五、17	763,033.61	54,836,626.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、18	313,553,051.44	333,434,867.50
递延所得税资产	五、19	30,498,505.78	31,565,387.73
其他非流动资产	五、20	541,474,476.60	539,868,935.20
非流动资产合计		11,573,248,549.39	15,893,953,806.08
资产总计		75,728,299,900.96	72,497,093,455.43





合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 常州市交通产业集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:		—	—
短期借款	五、21	6,220,813,875.00	7,447,221,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	448,216,360.00	601,975,238.00
应付账款	五、23	856,105,581.94	132,779,834.33
预收款项	五、24	27,342,831.46	31,329,604.03
合同负债	五、25	41,315,182.49	26,026,759.99
应付职工薪酬	五、26	24,066,007.30	20,910,790.04
应交税费	五、27	17,880,859.95	30,072,235.05
其他应付款	五、28	3,187,929,629.22	2,071,329,722.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	4,699,590,978.23	4,352,195,436.82
其他流动负债	五、30	1,158,729,870.34	1,930,311,039.43
流动负债合计		16,681,991,175.93	16,644,151,993.18
非流动负债:		—	—
长期借款	五、31	14,432,330,000.00	10,029,600,500.00
应付债券	五、32	8,508,963,457.25	8,755,173,327.92
租赁负债	五、33	52,364,551.29	56,408,235.02
长期应付款	五、34	5,965,296,012.30	6,708,367,702.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	405,080,604.45	213,837,974.41
递延所得税负债	五、19	22,132,293.28	27,362,167.22
其他非流动负债	五、36	2,664,266,531.14	2,999,368,282.72
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		32,050,433,449.71	28,790,118,189.99
负债合计		48,732,424,625.64	45,434,270,183.17
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	五、37	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、38	21,284,674,213.31	21,635,507,306.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、39	473,167,957.58	430,098,626.62
未分配利润	五、40	3,219,758,148.70	2,967,852,687.80
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		26,977,600,319.59	27,033,458,621.40
*少数股东权益		18,274,955.73	29,364,650.86
所有者权益(或股东权益)合计		26,995,875,275.32	27,062,823,272.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		75,728,299,900.96	72,497,093,455.43

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人员签署

单位负责人:

钟保晓
320400006521

主管会计工作负责人:

扣江印
320400008473

会计机构负责人:

燕陆印





合并利润表

2023年度

编制单位：常州交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,076,466,743.60	3,910,055,222.51
营业收入	五、41	4,076,466,743.60	3,910,055,222.51
二、营业总成本		4,186,878,484.76	4,095,908,643.19
其中：营业成本	五、41	3,869,001,443.90	3,753,417,974.82
税金及附加	五、42	24,290,463.73	19,362,316.95
销售费用	五、43	3,860,210.47	4,357,784.60
管理费用	五、44	100,856,125.96	95,869,678.42
研发费用	五、45	1,353,969.29	1,340,876.91
财务费用	五、46	187,516,271.41	221,560,011.49
其中：利息费用		181,692,446.26	214,371,281.09
利息收入		7,038,475.53	5,678,147.18
加：其他收益	五、47	572,334,485.90	650,220,544.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	-14,214,553.27	-30,906,272.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,346,123.76	-121,820,636.62
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、49	2,504,799.65	-46,835,781.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-1,059,623.70	329,052.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-4,017,443.59	-1,070,390.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	21,237.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		445,157,161.08	385,883,731.98
加：营业外收入	五、53	1,071,179.66	952,569.98
其中：政府补助			
减：营业外支出	五、54	1,828,864.03	2,551,802.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		444,399,476.71	384,284,499.60
减：所得税费用	五、55	3,021,372.25	6,393,390.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,378,104.46	377,891,108.78
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		447,714,791.86	380,717,909.14
*少数股东损益		-6,336,687.40	-2,826,800.36
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		441,378,104.46	377,891,108.78
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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（现金流量套期损益的有效部分）			
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			
七、综合收益总额		441,378,104.46	377,891,108.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		447,714,791.86	380,717,909.14
*归属于少数股东的综合收益总额		-6,336,687.40	-2,826,800.36

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：
单位负责人：钟徐

主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：燕陆印晓



合并现金流量表

2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,471,803,832.92	4,293,891,453.50
收到的税费返还		3,258,216.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	791,956,189.39	1,726,954,065.95
经营活动现金流入小计		5,267,018,238.81	6,020,845,519.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,406,306,888.04	7,490,388,726.88
支付给职工及为职工支付的现金		161,239,083.33	157,803,814.85
支付的各项税费		92,471,723.25	73,631,325.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	44,039,162.84	46,056,092.54
经营活动现金流出小计		6,704,056,857.46	7,767,879,960.16
经营活动产生的现金流量净额		-1,437,038,618.65	-1,747,034,440.71
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		781,258,928.29	856,449,810.89
取得投资收益收到的现金		22,043,104.06	32,968,855.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,329.35	1,871,293.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	20,318,184.31	
投资活动现金流入小计		823,840,546.01	891,289,959.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,995,050.65	461,283,111.40
投资支付的现金		621,852,094.08	2,232,376,846.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	34,512,470.30	
投资活动现金流出小计		961,359,615.03	2,693,659,958.34
投资活动产生的现金流量净额		-137,519,069.02	-1,802,369,999.10
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
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		13,131,940,000.00	12,376,000,000.00
发行债券收到的现金		6,100,000,000.00	5,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	4,407,843,615.49	7,507,957,440.37
筹资活动现金流入小计		23,639,783,615.49	24,983,957,440.37
偿还债务支付的现金		14,845,800,000.00	15,589,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,059,479,194.62	1,805,292,084.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,086,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	3,723,922,899.67	5,195,795,605.52
筹资活动现金流出小计		20,629,202,094.29	22,590,287,689.69
筹资活动产生的现金流量净额		3,010,581,521.20	2,393,669,750.68
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		1,436,023,833.53	-1,155,734,689.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,431,224,628.39	2,586,959,317.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,867,248,461.92	1,431,224,628.39

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署

单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								
	实收资本	资本公积	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	所有者权益
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	21,635,507,306.98			430,098,626.62	2,967,852,687.80	27,033,458,621.40	29,364,650.86	27,062,823,272.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	2,000,000,000.00	21,635,507,306.98			430,098,626.62	2,967,852,687.80	27,033,458,621.40	29,364,650.86	27,062,823,272.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-350,833,093.67			43,069,330.96	251,905,460.90	-55,858,301.81	-11,089,695.13	-66,947,996.94
（一）综合收益总额						447,714,791.86	447,714,791.86	-6,336,687.40	441,378,104.46
（二）所有者投入和减少资本		-350,833,093.67					-350,833,093.67		-350,833,093.67
1、所有者投入资本									
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		-350,833,093.67					-350,833,093.67		-350,833,093.67
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（四）利润分配					43,069,330.96	-195,809,330.96	-152,740,000.00	-4,753,007.73	-157,493,007.73
1、提取盈余公积					43,069,330.96	-43,069,330.96			
其中：法定公积金					43,069,330.96	-43,069,330.96			
任意公积金									
#储备基金									
#企业发展基金									
#利润归还投资									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配						-152,740,000.00	-152,740,000.00	-4,753,007.73	-157,493,007.73
4、其他									
（五）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									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	21,284,674,213.31			473,167,957.58	3,219,758,148.70	26,977,600,319.59	18,274,955.73	26,995,875,275.32

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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、上年年末余额	2,000,000,000.00		985,000,000.00		21,100,243,624.22			388,445,429.99	2,669,055,184.06	27,142,744,238.27	36,054,449.40	27,178,798,687.67
加：会计政策变更								223,201.83	223,201.83	223,201.83	223,201.82	446,403.65
前期差错更正								1,950,958.94	17,558,630.46	19,509,589.40		19,509,589.40
同一控制下企业合并												
二、本年初余额	2,000,000,000.00		985,000,000.00		21,100,243,624.22			390,396,388.93	2,686,837,016.35	27,162,477,029.50	36,277,651.22	27,198,754,680.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-985,000,000.00		535,263,682.76			39,702,237.69	281,015,671.45	-129,018,408.10	-6,913,000.36	-135,931,408.46
（一）综合收益总额									380,717,909.14	380,717,909.14		377,891,108.78
（二）所有者投入和减少资本			-985,000,000.00		535,263,682.76					-449,736,317.24		-449,736,317.24
1、所有者投入资本												
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			-985,000,000.00		535,263,682.76					-449,736,317.24		-449,736,317.24
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配								39,702,237.69	-99,702,237.69	-60,000,000.00	-4,086,200.00	-64,086,200.00
1、提取盈余公积								39,702,237.69	-39,702,237.69			
其中：法定公积金								39,702,237.69	-39,702,237.69			
任意公积金												
=储备基金												
=企业发展基金												
=利润再投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-4,086,200.00	-64,086,200.00
4、其他												
（五）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												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				21,635,507,306.98			430,098,626.62	2,967,852,687.80	27,033,458,621.40	29,364,650.86	27,062,823,272.26

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署
单位负责人：

钟徐
印晓
320400006527

主管会计工作负责人：

扣江
印晓
320400006527

会计机构负责人：

燕陆
印晓





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—
货币资金		2,409,009,714.79	975,990,613.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	228,572,700.21	366,975,014.21
应收款项融资			
预付款项		93,000,000.00	
其他应收款	十二、2	30,496,817,025.37	31,062,882,645.50
存货		24,947,224,128.69	25,239,658,033.74
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		12,104,651.47	7,858,700.98
流动资产合计		58,186,728,220.53	57,653,365,007.96
非流动资产：		—	—
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,109,453,531.55	4,998,185,668.72
其他权益工具投资		902,384,367.58	902,384,367.58
其他非流动金融资产		6,240,563.66	16,200,000.00
投资性房地产		833,284,530.00	332,472,356.10
固定资产		57,107,497.59	60,360,536.53
在建工程		205,208,156.51	593,872,852.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		103,046.57	66,037.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		174,523,814.30	169,148,268.30
递延所得税资产			
其他非流动资产			763,617.91
非流动资产合计		10,288,305,507.76	7,073,453,704.78
资产总计		68,475,033,728.29	64,726,818,712.74



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:常州市交通产业集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:		—	—
短期借款		4,384,813,875.00	4,779,721,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			200,000,000.00
应付账款			
预收款项		94,588.88	
合同负债		465,415.69	393,219.90
应付职工薪酬		1,953,097.00	1,829,109.77
应交税费		6,717,089.39	12,105,129.56
其中: 应交税金			
其他应付款		12,814,997,047.52	6,366,350,085.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,335,983,118.81	3,805,203,596.09
其他流动负债		1,150,157,349.32	1,912,566,960.11
流动负债合计		22,695,181,581.61	17,078,169,434.71
非流动负债:		—	—
长期借款		3,838,900,000.00	3,808,200,000.00
应付债券		8,508,963,457.25	8,755,173,327.92
租赁负债			
长期应付款		4,539,652,037.48	5,495,155,371.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,672,380.28	8,787,560.24
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,276,806,531.14	1,891,984,949.39
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		18,172,994,406.15	19,959,301,208.60
负债合计		40,868,175,987.76	37,037,470,643.31
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		20,578,685,022.45	20,939,128,660.94
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		473,167,957.58	430,098,626.62
未分配利润		4,555,004,760.50	4,320,120,781.87
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		27,606,857,740.53	27,689,348,069.43
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		27,606,857,740.53	27,689,348,069.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		68,475,033,728.29	64,726,818,712.74

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署
单位负责人:

徐晓
印

主管会计工作负责人:

扣印
320400008473

会计机构负责人:

燕陆
印晓



利润表

2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		353,057,630.74	484,351,058.35
其中：营业收入	十二、4	353,057,630.74	484,351,058.35
二、营业总成本		386,284,157.27	503,556,147.66
其中：营业成本	十二、4	325,847,055.56	444,063,945.02
税金及附加		17,577,220.88	12,133,048.59
销售费用			
管理费用		28,575,707.28	26,318,249.55
研发费用			
财务费用		14,284,173.55	21,040,904.50
其中：利息费用		14,232,183.19	20,998,477.34
利息收入			
加：其他收益		510,166,399.14	496,306,449.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-35,144,608.61	-73,485,283.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-49,656,535.87	-75,799,378.66
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,678,269.87	-5,751,692.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-438,095.04	208,057.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,678,899.09	398,072,441.69
加：营业外收入		57,506.42	36,822.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,043,095.92	1,086,886.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,693,309.59	397,022,376.94
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		430,693,309.59	397,022,376.94
持续经营净利润		430,693,309.59	397,022,376.94
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、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（现金流量套期损益的有效部分）			
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			
七、综合收益总额		430,693,309.59	397,022,376.94

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由
单位负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



现金流量表

2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		510,262,264.69	612,182,191.86
收到的税费返还		3,257,655.86	
收到其他与经营活动有关的现金		513,397,796.32	1,514,266,311.08
经营活动现金流入小计		1,026,917,716.87	2,126,448,502.94
购买商品、接受劳务支付的现金		138,384,369.13	66,742,925.68
支付给职工及为职工支付的现金		18,152,850.87	15,385,186.26
支付的各项税费		42,101,623.68	32,224,684.46
支付其他与经营活动有关的现金		7,917,977.52	7,355,984.36
经营活动现金流出小计		206,556,821.20	121,708,780.76
经营活动产生的现金流量净额		820,360,895.67	2,004,739,722.18
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			13,843,417.94
取得投资收益收到的现金		21,140,700.96	6,334,095.35
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		20,318,184.31	
投资活动现金流入小计		41,458,885.27	20,177,513.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,201,443.81	64,278,471.43
投资支付的现金		1,185,855,100.00	78,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,264,056,543.81	142,778,471.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,222,597,658.54	-122,600,958.14
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
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		6,159,100,000.00	6,470,500,000.00
发行债券收到的现金		6,100,000,000.00	5,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,750,776,329.29	9,800,817,812.96
筹资活动现金流入小计		22,009,876,329.29	21,371,317,812.96
偿还债务支付的现金		12,479,090,000.00	13,650,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,519,508,245.17	1,462,768,787.44
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		6,061,598,252.10	9,100,487,934.27
筹资活动现金流出小计		20,060,196,497.27	24,213,876,721.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,949,679,832.02	-2,842,558,908.75
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		1,547,443,069.15	-960,420,144.71
加：期初现金及现金等价物余额		853,949,105.32	1,814,369,250.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,401,392,174.47	853,949,105.32

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张保
张晓新
320400049671

主管会计工作负责人：

陆燕
陆晓
320400000473

会计机构负责人：

陆燕
陆晓





所有者权益变动表 2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	20,939,128,660.94			430,098,626.62	4,320,120,781.87	27,689,348,069.43	27,689,348,069.43
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000,000.00	20,939,128,660.94			430,098,626.62	4,320,120,781.87	27,689,348,069.43	27,689,348,069.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-360,443,638.49			43,069,330.96	234,883,978.63	-82,490,328.90	-82,490,328.90
（一）综合收益总额	—	—		—	—	430,693,309.59	430,693,309.59	430,693,309.59
（二）所有者投入和减少资本		-360,443,638.49					-360,443,638.49	-360,443,638.49
1、所有者投入资本			—	—	—	—		
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		-360,443,638.49					-360,443,638.49	-360,443,638.49
（三）专项储备提取和使用								
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—		
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—		
（四）利润分配					43,069,330.96	-195,809,330.96	-152,740,000.00	-152,740,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	43,069,330.96	-43,069,330.96		
其中：法定公积金	—	—	—	—	43,069,330.96	-43,069,330.96		
任意公积金	—	—	—	—				
#储备基金	—	—	—	—				
#企业发展基金	—	—	—	—				
#利润归还投资	—	—	—	—				
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—			
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—		-152,740,000.00	-152,740,000.00	-152,740,000.00
4、其他								
（五）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								
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	20,578,685,022.45			473,167,957.58	4,555,004,760.50	27,606,857,740.53	27,606,857,740.53

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以下人员签字：
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）
2023年度

编制单位：常州市交通产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		985,000,000.00		20,403,864,978.18			388,445,429.99	4,005,242,012.16	27,782,552,420.33	27,782,552,420.33
加：会计政策变更											
前期差错更正								1,950,958.94	17,558,630.46	19,509,589.40	19,509,589.40
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00		985,000,000.00		20,403,864,978.18			390,396,388.93	4,022,800,642.62	27,802,062,009.73	27,802,062,009.73
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			-985,000,000.00		535,263,682.76			39,702,237.69	297,320,139.25	-112,713,940.30	-112,713,940.30
（一）综合收益总额										397,022,376.94	397,022,376.94
（二）所有者投入和减少资本			-985,000,000.00		535,263,682.76						-449,736,317.24
1、所有者投入资本											
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			-985,000,000.00		535,263,682.76						-449,736,317.24
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配								39,702,237.69	-99,702,237.69	-60,000,000.00	-60,000,000.00
1、提取盈余公积								39,702,237.69	-39,702,237.69		
其中：法定公积金								39,702,237.69	-39,702,237.69		
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他										-60,000,000.00	-60,000,000.00
（五）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											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				20,939,128,660.94			430,098,626.62	4,320,120,781.87	27,689,348,069.43	27,689,348,069.43

财务报表附注是本财务报表的组成部分

财务报表由以
单位负责人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



常州市交通产业集团有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注一、企业的基本情况

一、公司概况

常州市交通产业集团有限公司(以下简称公司)成立于 2003 年 8 月 11 日,经常州市人民政府以常政复[2003]17 号《关于组建常州市交通产业集团有限公司的批复》设立的,是常州市人民政府出资的国有独资公司。

根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会 2023 年 12 月 20 日出具的常国资[2023]166 号《市国资委关于同意常州市交通产业集团有限公司股权无偿划转的批复》:将常州市交通产业集团有限公司 100%的股权,以 2022 年 12 月 31 日账面合并归母净资产价值 26,883,200,039.9 元(剔除原常州高速公路投资发展有限公司账面合并净资产)为基准,无偿划转至常州高速公路投资发展有限公司。划转后,公司股东变更为常州高速公路投资发展有限公司,持有公司 100%的股权。

公司注册资本人民币 200,000.00 万元,取得常州市市场监督管理局颁发的营业执照,统一社会信用代码:91320400752720270Y,注册地址:龙锦路 1259 号 1 幢 801 号。现法定代表人徐晓钟先生。

公司经营范围:市政府授权范围内国有资产的经营管理;从事交通运输、水利、民防及相关产业和基础设施的投资、建设、经营和收益管理;建筑工程和装饰装修工程的施工;国内贸易(除专项规定);土地整理开发;城市棚户区改造;实物租赁;物业管理服务;信息咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(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。

公司持股 100%的常州市公共交通集团有限责任公司因不受公司控制,未纳入合并范围。根据 2014 年 3 月 6 日常州市交通运输局常州交通产业集团有限公司向常州市国资委出具的《关于交通产业集团不将公交集团纳入财务报表合并范畴有关问题的说明》,公司持有常州市公共交通集团有限责任公司(以下简称“常州公交集团”)100%股权,但常州公

交集团的财务和经营决策权、董事会及管理层人事任免由常州市交通运输局直接掌握，公司未对常州公交集团行使实质控制权。

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、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. 金融资产的分类

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. 金融负债的分类

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。

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

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，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。
商业承兑汇票组合	对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 1 (注)	对于划分为应收账款组合1的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合 2 (注)	对于划分为应收账款组合2的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为合同资产组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
租赁应收款组合	对于划分为租赁应收款组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

注：其他组合为集团合并范围内关联方之间的应收款项；应收账款组合1为应收政府部门、事业单位、国有企业、上市公司等的应收账款；应收账款组合2为除应收账款组合1、

其他组合和租赁应收款组合以外的应收账款。

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。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品（包括包装物）、开发成本、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（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）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。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

九、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、七之（八）“金融资产减值”。

十、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

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

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公

司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(二) 终止经营

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

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

十一、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分享有的部分,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

除下述采用公允价值模式进行后续计量外，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。

（四）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日对于常州市交通产业集团有限公司母公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，其他子公司的投资性房地产均采用成本模式进行后续计量。

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或工作量法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
公路及构筑物	25	0	工作量法
机器设备	1-20	5	4.75-95.00
运输设备	3-10	5	9.5-31.67
专用设备	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	1-5	5	19.00-95.00
其他设备	1-5	5	19.00-95.00

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

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

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

十四、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次月计提折旧。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

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，采用直线法或其他系统合理的方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。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	14	7.14

十七、无形资产

（一）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。

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40-50 年	2-2.5
软件	3-10 年	10-33.33
经营特许权	5-15 年	6.67-20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）土地使用权的处理

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

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

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額，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

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

（二）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量

租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

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

二十三、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。

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。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- （3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(二) 具体的收入确认政策

公司的主要收入包括销售商品收入、工程建设项目收入、高速公路过路费收入、货运业务收入、港口码头劳务收入、工程施工收入等。

销售商品收入:属于在某一时点履行的履约义务,当已将商品的实物转移给客户,客户已接受该商品,客户取得商品的控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,确认收入。

工程建设项目收入:属于在某一时点履行的履约义务,项目完工后根据项目回购协议,于协议约定的时间在项目移交时确认收入。

高速公路过路费收入:属于在某一时点履行的履约义务,按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

货运业务收入:属于在某一时点履行的履约义务,在提供完运输服务时确认收入。

港口码头劳务收入:属于在某一时段履行的履约义务,在相应的劳务完成时确认收入。

工程施工收入：属于在某一时段履行的履约义务，根据产出法确定履约进度并确认收入。

二十四、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。

二十五、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。

二十六、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。

二十七、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。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称解释 16 号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日的相关资产、负债及所有者权益仍然存在暂时性差异的,公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债,并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下:

项目	变更前(2022 年 12 月 31 日/2022 年度)	变更后(2022 年 12 月 31 日/2022 年度)	影响数
资产:			
递延所得税资产	16,497,327.12	31,565,387.73	15,068,060.61
负债:			
递延所得税负债	13,013,180.45	27,362,167.22	14,348,986.77
所有者权益:			-
未分配利润	2,949,934,520.42	2,950,294,057.34	359,536.92
少数股东权益	29,005,113.94	29,364,650.86	359,536.92
利润:			-
所得税费用	6,666,061.01	6,393,390.82	-272,670.19

(二) 重要会计估计变更

常州市高速公路管理有限公司的西绕城高速和常溧高速周边绿化以前年度按 10 年进行摊销,摊销期明显低于路资产折旧年限 25 年,根据常州市高速公路管理有限公司五届二次董事会会议,审议通过了将高速公路周边绿化剩余摊销期限与路资产剩余经营权期限同步的决议。绿化摊销年限的变动,属于会计估计变更,适用于未来适用法。该事项对 2023 年 12 月 31 日及 2023 年度财务报表影响如下:

项目	变更前(2023 年 12 月 31 日/2023 年度)	变更后(2023 年 12 月 31 日/2023 年度)	影响数
资产:			

项目	变更前(2023年12月31日/2023年度)	变更后(2023年12月31日/2023年度)	影响数
长期待摊费用	124,717,894.05	133,865,961.45	9,148,067.40
利润:			
营业成本	336,934,553.09	327,786,485.69	-9,148,067.40

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	6%、9%、13% 5%（简易征收）
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%、20%

二、税收优惠及批文

1、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）：自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,341.43	62,233.35
银行存款	2,877,226,110.49	1,634,094,681.64
其他货币资金	322,781,179.49	18,713,924.00

项目	期末余额	期初余额
应计利息	230,001.96	4,505,521.91
合计	3,200,259,633.37	1,657,376,360.90

注：其他货币资金为使用有限制的保证金322,781,169.49元及证券账户资金余额10.00元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金（含结息）	322,781,169.49	4,519,360.60
定期存款	10,000,000.00	217,126,850.00
定期存款-应计利息	230,001.96	4,274,508.21
合计	333,011,171.45	225,920,718.81

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,801,690.89	454,482,560.56
其中：股票及基金	66,301,690.89	154,482,560.56
理财产品	59,500,000.00	300,000,000.00
合计	125,801,690.89	454,482,560.56

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	329,662,950.76	446,508,696.95
1~2年	16,454,485.81	11,822,886.55
2~3年	4,184,377.33	2,232,756.97
3年以上	1,404,280.97	29,131,058.15
合计	351,706,094.87	489,695,398.62

（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	351,706,094.87	100.00	1,300,166.61	0.37	350,405,928.26
其中：应收账款组合 1	277,336,548.03	78.85	143,439.38	0.05	277,193,108.65
应收账款组合 2	74,369,546.84	21.15	1,156,727.23	1.56	73,212,819.61
合计	351,706,094.87	100.00	1,300,166.61	0.37	350,405,928.26

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,271,590.40	5.77	28,271,590.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	461,423,808.22	94.23	768,784.38	0.17	460,655,023.84
其中：应收账款组合 1	413,360,888.06	84.41	89,793.06	0.02	413,271,095.00
应收账款组合 2	48,062,920.16	9.82	678,991.32	1.41	47,383,928.84
合计	489,695,398.62	100.00	29,040,374.78	5.93	460,655,023.84

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州钜特工业科技有限公司	28,271,590.40	28,271,590.40	100.00	对方偿债能力存在问题
合计	28,271,590.40	28,271,590.40	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合1计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	273,468,498.80	54,733.69	0.02	408,203,634.33	82,489.70	0.02
逾期 1 年以内	3,312,213.70	33,122.14	1.00	5,157,253.73	7,303.36	0.14
逾期 1-2 年	555,835.53	55,583.55	10.00			
合计	277,336,548.03	143,439.38	0.05	413,360,888.06	89,793.06	0.02

组合中，按应收账款组合2计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	72,569,509.36	724,720.59	1.00	46,573,826.57	456,247.60	0.98
逾期 1 年以内	1,159,267.54	59,468.80	5.13	898,799.37	45,655.45	5.08
逾期 1-2 年	383,188.72	114,956.62	30.00	590,294.22	177,088.27	30.00
逾期 2 年以上	257,581.22	257,581.22	100.00			
合计	74,369,546.84	1,156,727.23	1.56	48,062,920.16	678,991.32	1.41

(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	
应收账款	29,040,374.78	532,067.36			28,272,275.53	1,300,166.61

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	
坏账准备						
合计	29,040,374.78	532,067.36			28,272,275.53	1,300,166.61

(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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州市财政局	215,978,423.89	1 年以内	61.41	43,195.68
江苏卡姆丹克物流有限公司	18,084,968.30	1 年以内	5.14	180,849.68
常州市机关事务管理局	12,350,000.00	1 年以内 5,000,000.00; 1-2 年 6,600,000.00; 2-3 年 750,000.00	3.51	1,000.00
常州市公共交通集团有限责任公司	12,055,215.41	1 年以内	3.43	5,464.73
华设设计集团股份有限公司	3,404,673.56	1 年以内	0.97	680.93
合计	261,873,281.16	/	74.46	231,191.02

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,115,732.21	2,613,000.00
合计	1,115,732.21	2,613,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5. 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	2,902,723,988.03	99.97	4,127,645,865.26	99.96
1~2 年	5,462.71		650,358.83	0.02
2~3 年			520,427.52	0.01
3 年以上	779,535.93	0.03	414,099.88	0.01
合计	2,903,508,986.67	100.00	4,129,230,751.49	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州市财政局	2,842,105,212.80	97.89
常州金祥建设发展有限公司	24,143,285.00	0.83

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖北汉联物流产业发展有限公司	12,234,503.59	0.42
湖北车联天下物流有限公司	3,606,340.67	0.12
宜兴市润铭货运有限公司	3,220,330.66	0.11
合计	2,885,309,672.72	99.37

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,206,002.30	2,206,002.30
其他应收款	28,097,941,605.78	24,400,124,075.24
合计	28,103,147,608.08	24,402,330,077.54

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
常州公路运输集团有限公司	5,206,002.30	2,206,002.30
合计	5,206,002.30	2,206,002.30

(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	5,500,951,493.99	4,340,516,030.01
1~2年	5,119,140,078.93	10,968,426,117.25
2~3年	9,196,635,652.48	4,278,377,512.19
3年以上	8,289,712,780.74	4,820,872,730.59
合计	28,106,440,006.14	24,408,192,390.04

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,068,314.80			8,068,314.80
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	527,556.34			527,556.34
本期转回				

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）	
本期核销	31,000.00			31,000.00
其他变动	-66,470.78			-66,470.78
期末余额	8,498,400.36			8,498,400.36

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	
其他应收款 坏账准备	8,068,314.80	527,556.34		31,000.00	-66,470.78	8,498,400.36
合计	8,068,314.80	527,556.34		31,000.00	-66,470.78	8,498,400.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
常州市财政局	10,829,970,207.90	1 年以内 1,529,898,228.00; 1-2 年 1,817,937,866.35; 2-3 年 1,616,364,175.82; 3 年以上 5,865,769,937.73	38.53	2,165,994.04
常州城铁铁路建设发展有限公司	5,747,120,439.12	1 年以内 261,600,000.00; 1-2 年 195,300,000.00; 2-3 年 5,290,220,439.12	20.45	1,149,424.09
常州高速公路投资发展有限公司	2,146,035,991.20	1 年以内 800,778,459.00; 1-2 年 1,345,257,532.20	7.64	429,207.20
常州市公路事业发展中心	1,923,480,382.61	1 年以内 640,000,000.00; 1-2 年 421,851,000.00; 2-3 年 861,629,382.61	6.84	384,696.08
常州市天宁区房屋征收与补偿办公室	1,266,736,164.00	1 年以内 110,880,837.00; 1-2 年 1,103,670,044.00; 3 年以上 52,185,283.00	4.51	253,347.23
合计	21,913,343,184.83	/	77.97	4,382,668.64

7.存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发成本	5,933,395,545.07		5,933,395,545.07	6,025,893,763.85		6,025,893,763.85
待开发土地	23,096,747,509.09		23,096,747,509.09	19,149,372,077.04		19,149,372,077.04
低值易耗品	22,694.00		22,694.00			
原材料	37,710.60		37,710.60	156,769.93		156,769.93
库存商品	75,617,020.38		75,617,020.38	67,965,202.65		67,965,202.65
合同履约成本	50,763,431.73		50,763,431.73	53,838,451.74		53,838,451.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	29,156,583,910.87		29,156,583,910.87	25,297,226,265.21		25,297,226,265.21

注1：待开发土地中已抵押土地使用权面积为971,022m²，金额566,029.32万元。

注2：开发成本中本年度资本化利息18,240.35万元。

注3：库存商品中定销商品房108套计6,304.84万元。

8.合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到结算期工程款	291,259,258.57	6,131,954.64	285,127,303.93	184,796,646.61	2,592,276.58	182,204,370.03
合计	291,259,258.57	6,131,954.64	285,127,303.93	184,796,646.61	2,592,276.58	182,204,370.03

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	2,592,276.58	3,539,678.06				6,131,954.64
合计	2,592,276.58	3,539,678.06				6,131,954.64

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	18,141,167.72	16,947,857.88
预缴税金	10,904,834.01	59,401.32
其他	54,555.56	13,980.58
合计	29,100,557.29	17,021,239.78

10.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										
常州长江港口开发有限公司	9,598,860.88			46,964.89						9,645,825.77
小计	9,598,860.88			46,964.89						9,645,825.77
(2)联营企业										
常州录安洲开发有限公司	3,683,315.12			-2,736,552.78						946,762.34
常州公路运输集团有限公司	106,680,185.99			9,523,724.45		6,107,333.20	-10,412,004.60			111,899,239.04
常州凤凰新城建设发展有限公司	999,198,911.11			-4,580,467.84						994,618,443.27
常州市市民卡建设有限公司	8,974,407.45			551,758.54			-420,000.00			9,106,165.99
江苏溧高高速公路有限公司	231,158,970.34								-231,158,970.34	
江苏常宜高速公路有限公司	354,419,375.06								-354,419,375.06	
江苏常泰大桥有限公司	2,865,379,463.63								-2,865,379,463.63	
常州奔牛国际机场有限责任公司	292,196,224.91	147,000,000.00		-55,151,551.02						384,044,673.89
常州市物流产业集团有限公司	17,516,029.90	15,690,000.00	33,206,029.90							
小计	4,879,206,883.51	162,690,000.00	33,206,029.90	-52,393,088.65		6,107,333.20	-10,832,004.60		-3,450,957,809.03	1,500,615,284.53
合计	4,888,805,744.39	162,690,000.00	33,206,029.90	-52,346,123.76		6,107,333.20	-10,832,004.60		-3,450,957,809.03	1,510,261,110.30

注：其他变动为本年常州高速公路投资发展有限公司不纳入合并范围，其联营企业的股权投资变动。

11.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
江苏苏锡常南部高速公路有限公司		969,160,000.00
沪宁城际铁路股份有限公司	526,180,000.00	526,180,000.00
江苏省港口集团有限公司	296,204,367.58	296,204,367.58
江苏宁杭高速公路有限公司		168,600,000.00
江苏沿江高速公路有限公司		63,003,500.00
江苏高速公路联网营运管理有限公司	5,230,000.00	5,230,000.00
常州公共出行数据信息有限公司	50,000.00	50,000.00
江苏新常盐建设发展有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	907,664,367.58	2,108,427,867.58

(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
江苏苏锡常南部高速公路有限公司					不以出售为目的	
沪宁城际铁路股份有限公司	8,781,981.39				不以出售为目的	
江苏省港口集团有限公司					不以出售为目的	
江苏宁杭高速公路有限公司					不以出售为目的	
江苏沿江高速公路有限公司					不以出售为目的	
江苏高速公路联网营运管理有限公司					不以出售为目的	
常州公共出行数据信息有限公司					不以出售为目的	
江苏新常盐建设发展有限公司					不以出售为目的	
合计	8,781,981.39					

12.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	505,922,859.66	680,408,493.95
其中：江苏江南农村商业银行股份有限公司		188,161,308.95
东海证券股份有限公司（纾困基金）	24,900,000.00	25,240,500.00
紫金财产保险股份有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
东海证券股份有限公司	453,782,296.00	429,806,685.00
常州市东投锂盈创业投资合伙企业（有限合伙）	6,240,563.66	16,200,000.00
合计	505,922,859.66	680,408,493.95

13.投资性房地产

(1) 投资性房地产分类

项目	期末余额	期初余额
采用成本模式计量的投资性房地产	191,198,133.11	195,888,727.07
采用公允价值模式计量的投资性房地产	833,284,530.00	332,472,356.10
合计	1,024,482,663.11	528,361,083.17

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	172,888,498.93	62,548,698.16	235,437,197.09
2.本期增加金额			
(1)划拨			
(2)固定资产\无形资产转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	172,888,498.93	62,548,698.16	235,437,197.09
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	26,163,215.65	13,385,254.37	39,548,470.02
2.本期增加金额	3,442,798.08	1,247,795.88	4,690,593.96
(1)计提或摊销	3,442,798.08	1,247,795.88	4,690,593.96
(2)固定资产\无形资产转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	29,606,013.73	14,633,050.25	44,239,063.98
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			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	143,282,485.20	47,915,647.91	191,198,133.11
2.期初账面价值	146,725,283.28	49,163,443.79	195,888,727.07

(3) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、期初余额	332,472,356.10
二、本期变动	
加：外购	
存货\固定资产\在建工程转入	490,849,704.86
企业合并增加	
减：处置	
其他转出	
公允价值变动	9,962,469.04
三、期末余额	833,284,530.00

注：根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司有限公司出具的鹏信资估报字报字[2024]第SJS002号《常州市交通产业集团有限公司以财务报告为目的所涉及的投资性房地产之公允价值资产评估报告》，本公司位于星港路11号的青枫公园房屋和钟楼公交枢纽站、飞龙公交枢纽站、雕庄公交枢纽站、京沪高铁公交枢纽站、殷村公交枢纽站、想园二期及S122省道常州服务区等资产在2023年12月31日的公允价值为83,328.45万元。

截至2023年12月31日，房屋建筑物中的飞龙公交枢纽站房屋账面价值107.27万元、雕庄公交枢纽站房屋账面价值211.07万元、钟楼公交枢纽站房屋账面价值348.2万元、京沪高铁公交枢纽站房屋账面价值566.35万元、殷村公交枢纽站房屋账面价值1,345.42万元、S122省道常州服务区房屋账面价值872.67万元、青枫公园房屋账面价值15,689.27万元、想园二期房屋和土地账面价值45,493.36万元，尚未办理产权证。

14. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,655,592,174.62	5,075,007,377.32
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	4,655,592,174.62	5,075,007,377.32

(2) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物 (含公路及构筑物)	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	其他设备	专用设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	5,798,942,005.59	124,121,433.87	45,838,365.04	110,343,463.17	28,953,175.24	278,465,716.74	6,386,664,159.65
2.本期增加金额		892,522.47	1,289,492.07	3,247,392.51	55,897.27	3,141,352.51	8,626,656.83
(1)外购		892,522.47	1,289,492.07	2,722,392.00	55,897.27	4,867.26	4,965,171.07
(2)在建工程转入				525,000.51		3,136,485.25	3,661,485.76
(3)原值调整							
(4)合并范围变动							
3.本期减少金额	270,118,127.15	17,554,010.47	8,774,255.57	1,700,418.49	1,866,283.01	40,000.00	300,053,094.69
(1)处置报废		160,000.00	3,934,109.70	1,301,210.15	36,021.00	40,000.00	5,471,340.85
(2)合并范围变动	270,118,127.15	17,394,010.47	4,840,145.87	399,208.34	1,830,262.01		294,581,753.84
4.期末余额	5,528,823,878.44	107,459,945.87	38,353,601.54	111,890,437.19	27,142,789.50	281,567,069.25	6,095,237,721.79
二、累计折旧							
1.期初余额	934,179,350.05	74,372,018.73	36,222,460.14	71,829,935.87	27,102,821.25	167,950,196.29	1,311,656,782.33
2.本期增加金额	235,769,341.55	7,560,335.51	4,100,450.27	5,581,752.04	177,386.43	9,010,811.49	262,200,077.29
(1)计提	235,769,341.55	7,560,335.51	4,100,450.27	5,581,752.04	177,386.43	9,010,811.49	262,200,077.29
(2)合并范围变动							
(3)累计折旧调整							
3.本期减少金额	107,262,636.56	16,043,838.38	8,071,268.86	1,615,303.45	1,659,614.77	36,415.96	134,689,077.98
(1)处置报废		152,000.00	3,903,520.32	1,235,787.49	34,174.95	36,415.96	5,361,898.72
(2)合并范围变动	107,262,636.56	15,891,838.38	4,167,748.54	379,515.96	1,625,439.82		129,327,179.26
4.期末余额	1,062,686,055.04	65,888,515.86	32,251,641.55	75,796,384.46	25,620,592.91	176,924,591.82	1,439,167,781.64
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额						477,765.53	477,765.53
(1)计提						477,765.53	477,765.53
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置或报废							
(2)企业合并减少							

项目	房屋及建筑物 (含公路及构筑物)	机器设备	运输设备	电子及 办公设备	其他设备	专用设备	合计
4.期末余额						477,765.53	477,765.53
四、账面价值							
1.期末账面价值	4,466,137,823.40	41,571,430.01	6,101,959.99	36,094,052.73	1,522,196.59	104,164,711.90	4,655,592,174.62
2.期初账面价值	4,864,762,655.54	49,749,415.14	9,615,904.90	38,513,527.30	1,850,353.99	110,515,520.45	5,075,007,377.32

注：截至2023年12月31日，房屋建筑物中的交通信息大厦2号楼账面价值8,187,164.62元、钟楼服务站账面价值3,585,606.83元、市高指辅房账面价值120,198.99元、东港港口房屋账面价值39,096,106.85元、常州高速公路房屋账面价值102,154,190.22元，尚未办理产权证。

15.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,030,423,355.15	1,595,841,475.49
工程物资		
合计	2,030,423,355.15	1,595,841,475.49

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
加气站	64,774.94		64,774.94	64,774.94		64,774.94
前黄、薛家北、花园 公交枢纽站	205,208,156.51		205,208,156.51	206,386,487.05		206,386,487.05
高速公路改造工程	7,881,363.70		7,881,363.70	2,593,302.51		2,593,302.51
S122 服务区				35,938,102.61		35,938,102.61
德胜河魏村枢纽扩 容改建工程	1,817,269,060.00		1,817,269,060.00	999,260,000.00		999,260,000.00
想园二期工程				350,828,412.64		350,828,412.64
集装箱智能理货设 备项目				770,395.74		770,395.74
合计	2,030,423,355.15		2,030,423,355.15	1,595,841,475.49		1,595,841,475.49

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产 等长期资产	合并 减少	
花园公交枢纽站	449,160,000.00	205,208,156.51				205,208,156.51
S122 服务区	92,000,000.00	35,938,102.61	3,853,111.70	39,791,214.31		
德胜河魏村枢纽	1,912,914,800.00	999,260,000.00	818,009,060.00			1,817,269,060.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产 等长期资产	合并 减少	
扩容改建工程						
想园二期工程	414,458,655.50	350,828,412.64	58,628,182.08	409,456,594.72		
合计	2,868,533,455.50	1,591,234,671.76	880,490,353.78	449,247,809.03		2,022,477,216.51

注：在建工程中花园公交枢纽站因规划调整原因已终止施工，待与相关部门协调后拟定后续处置方案。

16.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	66,961,938.18	66,961,938.18
2.本期增加金额		
(1)新增租赁		
(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	66,961,938.18	66,961,938.18
二、累计折旧		
1.期初余额	9,565,991.12	9,565,991.12
2.本期增加金额	4,782,995.52	4,782,995.52
(1)计提	4,782,995.52	4,782,995.52
(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	14,348,986.64	14,348,986.64
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		

项目	房屋及建筑物	合计
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	52,612,951.54	52,612,951.54
2.期初账面价值	57,395,947.06	57,395,947.06

17.无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,272,605.00	1,219,968.38	4,108,070.01	80,600,643.39
2.本期增加金额			389,732.35	389,732.35
(1)购置			389,732.35	389,732.35
(2)在建工程转入				
(3)合并范围变动				
3.本期减少金额	75,272,605.00			75,272,605.00
(1)处置				
(2)合并范围变动	75,272,605.00			75,272,605.00
4.期末余额		1,219,968.38	4,497,802.36	5,717,770.74
二、累计摊销				
1.期初余额	21,226,874.40	1,209,716.28	3,327,426.02	25,764,016.70
2.本期增加金额		10,252.10	407,342.73	417,594.83
(1)计提		10,252.10	407,342.73	417,594.83
(2)合并范围变动				
3.本期减少金额	21,226,874.40			21,226,874.40
(1)处置				
(2)合并范围变动	21,226,874.40			21,226,874.40
4.期末余额		1,219,968.38	3,734,768.75	4,954,737.13
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)合并范围变动				

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)合并范围变动				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值			763,033.61	763,033.61
2.期初账面价值	54,045,730.60	10,252.10	780,643.99	54,836,626.69

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	
装修改造支出	206,215,866.67	8,840,199.16	15,485,841.00	1,088,480.49	198,481,744.34
银团费	94,579,513.97	2,850,000.00	12,577,730.65		84,851,783.32
绿化工程	29,341,415.35		2,088,453.84		27,252,961.51
倪王村项目	3,241,696.69		533,873.16		2,707,823.53
软件使用费		188,679.24	7,861.00		180,818.24
租赁费		133,578.00	55,657.50		77,920.50
服装费	56,374.82		56,374.82		
合计	333,434,867.50	12,012,456.40	30,805,791.97	1,088,480.49	313,553,051.44

19.递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 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
信用减值损失	4,929,932.18	1,232,483.04	4,743,688.65	1,185,922.17
资产减值损失	6,131,616.48	1,532,904.12	2,591,938.42	647,984.61
递延收益	34,093,224.17	8,523,306.04	34,915,414.17	8,728,853.54
可抵扣亏损	15,331,015.27	3,832,753.82		
其他非流动金融资产公允价值变动	5,100,000.00	1,275,000.00	23,738,267.19	5,934,566.80
租赁负债	52,364,551.29	13,091,137.82	56,408,235.02	14,102,058.76
一年内到期的非流动负债	4,043,683.74	1,010,920.94	3,864,007.40	966,001.85
合计	121,994,023.13	30,498,505.78	126,261,550.85	31,565,387.73

(2) 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
交易性金融资产公允价值变动	30,919,377.74	7,729,844.44	52,052,721.79	13,013,180.45
其他非流动金融资产公允价值变动	4,996,843.81	1,249,210.95		
使用权资产	52,612,951.54	13,153,237.89	57,395,947.06	14,348,986.77
合计	88,529,173.09	22,132,293.28	109,448,668.85	27,362,167.22

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目投资垫款	541,474,476.60	539,605,317.29
预付长期资产采购		263,617.91
合计	541,474,476.60	539,868,935.20

21.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,606,813,875.00	5,577,833,333.33
信用借款	1,044,000,000.00	1,033,000,000.00
抵押并担保借款	570,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款		716,888,000.00
质押借款		9,500,000.00
合计	6,220,813,875.00	7,447,221,333.33

(2) 保证借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人
中国进出口银行	常州市交通产业集团有限公司	300,000,000.00	常州市城市建设（集团）有限公司
中国工商银行天宁支行		74,000,000.00	常州投资集团有限公司
中国建设银行常州分行		490,500,000.00	常州市城市建设（集团）有限公司
交通银行常州分行		200,000,000.00	常高新集团有限公司
光大银行常州分行		150,000,000.00	常州市城市建设（集团）有限公司
广发银行常州分行		420,000,000.00	常州投资集团有限公司
江苏银行常州分行		100,000,000.00	常州市城市建设（集团）有限公司
南京银行常州分行		200,000,000.00	常州市晋陵投资集团有限公司
平安银行常州分行		210,825,125.00	常州市晋陵投资集团有限公司
邮储银行常州分行		200,000,000.00	常州市晋陵投资集团有限公司
招商银行常州分行		395,000,000.00	常州投资集团有限公司
汇丰银行扬州分行		100,488,750.00	常州投资集团有限公司

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人
华夏银行常州分行	常州交通建设投资开发有限公司	90,000,000.00	常州投资集团有限公司
江南农村商业银行		588,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
常州邮政储蓄银行常州分行		100,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
恒丰银行南京城东支行		150,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
南京银行常州分行		40,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
江南农村商业银行	常州市高速公路管理有限公司	198,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
北京银行南京分行		100,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
光大银行常州分行		89,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
浦发银行常州分行		100,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
中信银行常州分行		200,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
浦发银行常州分行	常州市东港港口开发有限公司	50,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
南京银行常州分行		10,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
邮政储蓄常州银行		25,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
工商银行天宁支行		26,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
合计		4,606,813,875.00	

(3) 抵押并担保借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人	抵押物
民生银行常州武进支行	常州市交通产业集团有限公司	500,000,000.00	常州市晋陵投资集团有限公司	常国用(2014)第46007号, 苏(2020)常州市不动产权第0013091号
恒丰银行南京分行	常州市东港港口开发有限公司	70,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司	常国用(2015)第30446号土地使用权
合计		570,000,000.00		

22. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	418,216,360.00	601,975,238.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合计	448,216,360.00	601,975,238.00

23. 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	276,181,782.80	106,649,093.81
应付工程及设备款	562,071,673.06	8,595,158.93
应付费用的款	1,399,266.73	1,089,622.24
其他	16,452,859.35	16,445,959.35

项目	期末余额	期初余额
合计	856,105,581.94	132,779,834.33

24.预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	27,215,630.29	31,329,604.03
其他	127,201.17	
合计	27,342,831.46	31,329,604.03

25.合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,952,317.32	3,272,531.68
预收服务费	5,206,807.17	1,692,491.48
预收运输费	19,231,082.18	16,474,580.87
预收工程项目承包款	8,435,779.07	4,587,155.96
预收房款和物业费	489,196.75	
合计	41,315,182.49	26,026,759.99

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	20,847,614.49	143,861,001.70	140,693,525.26	24,015,090.93
二、离职后福利—设定提存计划	63,175.55	19,712,970.87	19,725,230.05	50,916.37
三、辞退福利		336,941.50	336,941.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,910,790.04	163,910,914.07	160,755,696.81	24,066,007.30

(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	19,964,432.06	115,496,435.76	112,303,710.56	23,157,157.26
二、职工福利费	74,089.19	7,769,984.76	7,742,409.46	101,664.49
三、社会保险费	26,731.80	7,461,943.94	7,426,367.04	62,308.70
其中：1.医疗保险费	20,999.40	6,073,313.77	6,045,117.41	49,195.76
2.工伤保险费	3,801.20	712,695.61	708,105.57	8,391.24
3.生育保险费	1,931.20	675,934.56	673,144.06	4,721.70
四、住房公积金	31,920.00	9,530,278.84	9,532,602.84	29,596.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	750,441.44	2,645,180.82	2,731,257.78	664,364.48
六、短期带薪缺勤				
七、补充医疗保险		957,177.58	957,177.58	
合计	20,847,614.49	143,861,001.70	140,693,525.26	24,015,090.93

(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	61,713.55	13,874,193.37	13,888,779.56	47,127.36
2、失业保险费	1,462.00	438,388.40	436,061.39	3,789.01
3、企业年金		5,400,389.10	5,400,389.10	
合计	63,175.55	19,712,970.87	19,725,230.05	50,916.37

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	5,069,121.33	8,442,625.42
应交城建税	253,962.21	558,006.98
应交房产税	1,109,131.16	1,430,361.70
应交企业所得税	6,175,258.22	14,866,015.91
应交个人所得税	398,472.66	431,158.87
应交土地使用税	3,723,033.88	3,350,089.50
应交印花税	969,015.37	360,158.21
应交土地增值税		234,163.03
应交教育费附加	182,865.12	398,576.52
其他税费		1,078.91
合计	17,880,859.95	30,072,235.05

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		
其他应付款	3,187,929,629.22	2,071,329,722.16
合计	3,187,929,629.22	2,071,329,722.16

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	22,366,914.03	18,907,146.76
代收代付款	220,127,533.93	228,475,420.03
应付工程款	262,222,069.02	272,664,950.71
应付费用	623,701.54	729,280.42
应付借款及资金往来	2,679,296,523.66	1,546,891,540.36
应付货款	738,090.21	152,670.76
其他	2,554,796.83	3,508,713.12
合计	3,187,929,629.22	2,071,329,722.16

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州安居投资发展有限公司	1,295,530,000.00	尚未到期
常州天宁经济开发区管理委员会	146,330,840.10	尚未到期
常州市市政工程管理中心	125,260,000.00	尚未到期
常州市高速公路建设指挥部	89,289,460.98	尚未到期
合计	1,656,410,301.08	

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	536,390,000.00	1,225,884,500.00
一年内到期的应付债券	3,391,836,781.51	2,037,895,003.06
一年内到期的长期应付款	151,374,175.68	155,680,932.93
一年内到期的其他非流动负债	615,946,337.30	928,870,993.43
一年内到期的租赁负债	4,043,683.74	3,864,007.40
合计	4,699,590,978.23	4,352,195,436.82

30.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,009,728,527.40	1,505,541,118.73
短期理财直接融资工具	140,428,821.92	407,025,841.38
待转销项税	8,572,521.02	17,744,079.32
合计	1,158,729,870.34	1,930,311,039.43

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 常交通 SCP004	5 亿元	2022/09/27	180 天	5 亿元
22 常交通 SCP005	5 亿元	2022/10/17	90 天	5 亿元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
22 常交通 SCP006	5 亿元	2022/10/27	180 天	5 亿元
23 常交通 SCP001	5 亿元	2023/01/05	230 天	5 亿元
23 常交通 SCP002	5 亿元	2023/03/16	210 天	5 亿元
23 常交通 SCP003	5 亿元	2023/04/13	100 天	5 亿元
23 常州交通 SCP004	5 亿元	2023/05/31	270 天	5 亿元
23 常州交通 SCP005	5 亿元	2023/08/10	98 天	5 亿元
23 常州交通 SCP006	5 亿元	2023/10/10	200 天	5 亿元
合计	45 亿元	/	/	45 亿元

(续表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 常交通 SCP004	502,229,535.77	23,888.89	502,253,424.66	
22 常交通 SCP005	501,718,843.23	4,444.44	501,723,287.67	
22 常交通 SCP006	501,592,739.73	99,315.06	501,692,054.79	
23 常交通 SCP001		500,196,917.81	500,196,917.81	
23 常交通 SCP002		500,182,292.00	500,182,292.00	
23 常交通 SCP003		500,086,805.56	500,086,805.56	
23 常州交通 SCP004		507,188,313.36	234,375.00	506,953,938.36
23 常州交通 SCP005		500,083,904.11	500,083,904.11	
23 常交通 SCP006		502,948,200.15	173,611.11	502,774,589.04
合计	1,505,541,118.73	3,010,814,081.38	3,506,626,672.71	1,009,728,527.40

31.长期借款

(1) 长期借款按类别分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,519,940,000.00	4,136,700,000.00
信用借款	1,936,000,000.00	2,008,000,000.00
抵押借款	172,000,000.00	172,000,000.00
抵押并担保借款	835,440,000.00	647,860,500.00
质押并担保借款	2,968,950,000.00	3,065,040,000.00
合计	14,432,330,000.00	10,029,600,500.00

(2) 保证借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人
国家开发银行江苏省分行	常州市交通产业集团有限公司	40,000,000.00	常州市城市建设(集团)有限公司
交通银行		90,000,000.00	常高新集团有限公司

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人
江苏银行常州分行		80,000,000.00	常州市城市建设（集团）有限公司
中国银行常州分行		780,000,000.00	常州城铁铁路建设发展有限公司
工商银行天宁支行		185,000,000.00	常州城铁铁路建设发展有限公司
无锡农商行常州分行		151,100,000.00	常高新集团有限公司
华夏银行常州分行	常州市高速公路管理有限公司	69,000,000.00	常州城铁铁路建设发展有限公司
无锡农商行常州分行		47,800,000.00	
农业银行常州天宁支行		1,203,050,000.00	
民生银行常州武进支行		128,340,000.00	
交通银行常州分行		790,000,000.00	
建设银行常州分行		677,000,000.00	
江南农村商业银行	常州交通建设投资开发有限公司	571,760,000.00	常州市交通产业集团有限公司
兴业银行常州分行		328,000,000.00	
光大银行常州分行		485,190,000.00	
上海银行常州分行		175,000,000.00	
江苏银行常州分行		175,000,000.00	
中国银行常州分行		626,000,000.00	
中国银行常州分行		600,000,000.00	
中国农业发展银行常州分行		500,000,000.00	
中信银行常州天宁支行	常州交投船闸管理有限公司	200,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司
北京银行南京分行营业部		400,000,000.00	
南京银行常州分行		360,000,000.00	
减：一年内到期的保证借款		142,300,000.00	
合计		8,519,940,000.00	

(3) 抵押借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	抵押物
中信银行常州分行	常州市交通产业集团有限公司	172,000,000.00	常国用(2009)第 0341248 号土地使用权
合计		172,000,000.00	

(4) 抵押并担保借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人	抵押物
华夏银行常州分行	常州市交通产业集团有限公司	546,000,000.00	常州投资集团有限公司	常国用(2009)第 0341816 号、常国用(2009)第 0341290 号土地使用权
江苏银行常州分行	常州市高速公路管理有限公司	120,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司	产业集团常国用(2015)第 30437 号、常国用(2015)第 30466 号土地

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人	抵押物
				使用权
汇丰银行扬州分行	常州市高速公路管理有限公司	135,440,000.00	常州市交通产业集团有限公司	产业集团常国用(2009)第0335562号土地使用权
光大银行常州分行	常州市高速公路管理有限公司	145,000,000.00	常州市交通产业集团有限公司	常国用(2008)第251897号土地使用权
减：一年内到期的抵押并担保借款		111,000,000.00		
合计		835,440,000.00		

(5) 质押并担保借款明细

贷款单位	贷款人	年末借款	担保人	质押物
西绕城银团贷款	常州市高速公路管理有限公司	996,680,000.00	常州市交通产业集团有限公司	西绕城高速收费权
常溧高速项目银团贷款		2,068,360,000.00	常州市交通产业集团有限公司、常州市城市建设(集团)有限公司担保 14 亿	常溧高速收费权
减：一年内到期的质押并担保借款		96,090,000.00		
合计		2,968,950,000.00		

32. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 常交通 MTN001		512,463,825.43
20 常交通 MTN001	514,679,472.32	514,061,153.69
21 常交通 PPN001		519,571,506.85
21 常交通 PPN002		519,099,211.43
21 常交通 PPN003		512,625,862.41
21 常交通 PPN004		507,084,353.33
21 常交通 MTN001	507,326,647.89	506,764,988.89
21 常交通 MTN002	504,916,112.80	504,350,157.08
21 常交通 MTN003	499,827,817.67	499,253,828.08
21 常通 01		817,064,844.61
21 常通 02	711,433,442.14	710,651,041.44
21 常通 03	505,560,027.13	504,995,638.24
22 常州交通 MTN001	510,673,678.14	510,138,632.55
22 常州交通 PPN001	501,700,970.50	501,269,052.83
22 常通 01	616,317,830.97	615,628,775.18
22 常通 02	500,705,926.79	500,150,455.88
23 常交通 MTN001	506,761,697.49	
23 常交通 MTN002	500,768,718.59	

项目	期末余额	期初余额
23 常州交通 PPN001	515,906,062.18	
23 常交通 PPN002	504,828,151.32	
23 常交通 PPN003	502,342,642.37	
23 常通 01	605,214,258.95	
合计	8,508,963,457.25	8,755,173,327.92

(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
19 常交通 MTN001	5 亿元	2019-06-04	5 年	5 亿元
20 常交通 MTN001	5 亿元	2020-02-26	5 年	5 亿元
21 常交通 PPN001	5 亿元	2021-01-12	3 年	5 亿元
21 常交通 PPN002	5 亿元	2021-02-03	3 年	5 亿元
21 常交通 PPN003	5 亿元	2021-04-27	3 年	5 亿元
21 常交通 PPN004	5 亿元	2021-07-19	3 年	5 亿元
21 常交通 MTN001	5 亿元	2021-07-12	5 年	5 亿元
21 常交通 MTN002	5 亿元	2021-08-23	5 年	5 亿元
21 常交通 MTN003	5 亿元	2021-11-25	5 年	5 亿元
21 常通 01	8 亿元	2021-05-18	3 年	8 亿元
21 常通 02	7 亿元	2021-07-08	5 年	7 亿元
21 常通 03	5 亿元	2021-08-13	5 年	5 亿元
22 常交通 MTN001	5 亿元	2022-04-18	5 年	5 亿元
22 常州交通 PPN001	5 亿元	2022-10-26	3 年	5 亿元
22 常通 01	6 亿元	2022-02-22	5 年	6 亿元
22 常通 02	5 亿元	2022-10-23	5 年	5 亿元
23 常交通 MTN001	5 亿元	2023/07/12	5 年	5 亿元
23 常交通 MTN002	5 亿元	2023/11/08	5 年	5 亿元
23 常州交通 PPN001	5 亿元	2023/02/10	3 年	5 亿元
23 常交通 PPN002	5 亿元	2023/08/11	3 年	5 亿元
23 常交通 PPN003	5 亿元	2023/10/09	3 年	5 亿元
23 常通 01	6 亿元	2023/08/11	3 年	6 亿元
合计	117 亿元	/	/	117 亿元

(续表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
19 常交通 MTN001	512,463,825.43	13,999,096.21	526,462,921.64	

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20 常交通 MTN001	514,061,153.69	16,044,072.05	15,425,753.42	514,679,472.32
21 常交通 PPN001	519,571,506.85	20,794,520.55	540,366,027.40	
21 常交通 PPN002	519,099,211.43	20,409,112.32	539,508,323.75	
21 常交通 PPN003	512,625,862.41	14,024,192.38	526,650,054.79	
21 常交通 PPN004	507,084,353.33	17,551,381.16	524,635,734.49	
21 常交通 MTN001	506,764,988.89	19,025,220.64	18,463,561.64	507,326,647.89
21 常交通 MTN002	504,350,157.08	16,481,572.16	15,915,616.44	504,916,112.80
21 常交通 MTN003	499,253,828.08	573,989.59		499,827,817.67
21 常通 01	817,064,844.61	19,357,121.40	836,421,966.01	
21 常通 02	710,651,041.44	28,638,181.52	27,855,780.82	711,433,442.14
21 常通 03	504,995,638.24	17,335,621.77	16,771,232.88	505,560,027.13
22 常州交通 MTN001	510,138,632.55	13,285,045.59	12,750,000.00	510,673,678.14
22 常州交通 PPN001	501,269,052.83	10,164,794.38	9,732,876.71	501,700,970.50
22 常通 01	615,628,775.18	19,349,055.79	18,660,000.00	616,317,830.97
22 常通 02	500,150,455.88	11,709,306.53	11,153,835.62	500,705,926.79
23 常交通 MTN001		508,511,697.49	1,750,000.00	506,761,697.49
23 常交通 MTN002		502,518,718.59	1,750,000.00	500,768,718.59
23 常州交通 PPN001		517,256,062.18	1,350,000.00	515,906,062.18
23 常交通 PPN002		506,178,151.32	1,350,000.00	504,828,151.32
23 常交通 PPN003		503,692,642.37	1,350,000.00	502,342,642.37
23 常通 01		607,374,258.95	2,160,000.00	605,214,258.95
合计	8,755,173,327.92	3,404,273,814.94	3,650,483,685.61	8,508,963,457.25

33.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	66,666,666.69	76,511,871.83
未确认融资费用	-14,302,115.40	-20,103,636.81
合计	52,364,551.29	56,408,235.02

34.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	789,269,332.17	718,186,991.86
专项应付款	5,176,026,680.13	5,990,180,710.84
合计	5,965,296,012.30	6,708,367,702.70

(2) 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
职工住房基金	466,632.47	453,954.07
融资租赁	788,802,699.70	717,733,037.79
合计	789,269,332.17	718,186,991.86

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政拨款交通建设资金	2,280,115,045.87	2,195,149,000.00	782,320,702.70	3,692,943,343.17	财政拨款
政府债券拨款	3,207,470,000.00	1,145,000,000.00	3,456,227,938.16	896,242,061.84	财政拨款
水利项目拨款	20,124,157.58	105,000,000.00	4,072,022.13	121,052,135.45	财政及水利局拨入
畅流活水专项债	18,694,221.21		2,905,081.54	15,789,139.67	财政拨款
政府债券	313,777,286.18		13,777,286.18	300,000,000.00	财政拨款
政府一般债	150,000,000.00			150,000,000.00	财政拨款
合计	5,990,180,710.84	3,445,149,000.00	4,259,303,030.71	5,176,026,680.13	

35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额	形成原因
政府补贴	213,837,974.41	200,000,000.00	3,757,369.96	-5,000,000.00	405,080,604.45	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	213,837,974.41	200,000,000.00	3,757,369.96	-5,000,000.00	405,080,604.45	

36. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
债权融资计划	301,369,069.47	709,788,035.67
中国农发重点建设基金有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
债权投资计划	2,062,897,461.67	1,782,820,795.00
理财直接融资工具		206,759,452.05
合计	2,664,266,531.140	2,999,368,282.72

37. 实收资本

股东名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
常州高速公路投资发展有限公司			2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	100.00%
常州市人民政府	2,000,000,000.00	100.00%		2,000,000,000.00		
合计	2,000,000,000.00	100.00%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	100.00%

注：根据常州市人民政府国有资产监督管理委员会2023年12月20日出具的常国资

[2023]166号《市国资委关于同意常州市交通产业集团有限公司股权无偿划转的批复》：将常州市交通产业集团有限公司100%的股权，以2022年12月31日账面合并归母净资产价值26,883,200,039.9元（剔除原常州高速公路投资发展有限公司账面合并净资产）为基准，无偿划转至常州高速公路投资发展有限公司。划转后，公司股东变更为常州高速公路投资发展有限公司，持有公司100%的股权。

38.资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少[注]	期末余额
拨款转入	20,012,086,434.10	3,453,000,000.00	3,453,000,000.00	20,012,086,434.10
其他	1,623,420,872.88	6,107,333.20	356,940,426.87	1,272,587,779.21
合计	21,635,507,306.98	3,459,107,333.20	3,809,940,426.87	21,284,674,213.31

注1：拨款转入本期增加3,453,000,000.00元，系根据常州市国资委2023年12月18日出具的常国资[2023]159号《市国资委关于同意常州市交通产业集团有限公司将财政拨款转增资本公积相关事项的批复》，同意公司将所收到并转拨用于常泰过江通道和常泰过江通道南北连接线等两个股权投资项目的3,453,000,000.00元政府专项债资金，转增为2023年度资本公积。

注2：根据常州市国资委2023年12月19日出具的常国资[2023]160号《市国资委关于同意常州高速公路投资发展有限公司股权无偿划转的批复》，本年将持有的常州高速公路投资发展有限公司100%的股权，以2022年12月31日合并净资产价值130,389,455.18元为基准，以及经市国资委批复同意的转增资本公积3,453,000,000.00元，合计3,583,389,455.18元无偿划转至常州市人民政府。本年减少拨款转入3,453,000,000.00元，减少其他资本公积130,389,455.18元。

注3：根据常州市国资委2023年6月9日出具的常国资[2023]160号《市国资委关于同意常州市物流产业集团有限公司国有股权无偿划转的批复》，本年将持有的常州市物流产业集团有限公司65%的股权，无偿划转至常州市人民政府，本年减少其他资本公积33,206,029.90元。

注4：本年土地核销导致减少其他资本公积193,344,941.79元。

注5：本年按权益法确认被投资单位常州公路运输集团有限公司其他资本公积6,107,333.20元。

39.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	430,098,626.62	43,069,330.96		473,167,957.58
合计	430,098,626.62	43,069,330.96		473,167,957.58

40.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,967,852,687.80	2,669,055,184.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,781,832.29
调整后期初未分配利润	2,967,852,687.80	2,686,837,016.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	447,714,791.86	380,717,909.14
减：提取法定盈余公积	43,069,330.96	39,702,237.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	152,740,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		60,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	3,219,758,148.70	2,967,852,687.80

41.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	4,062,670,186.64	3,849,074,017.80	3,898,578,489.25	3,736,854,122.14
其他业务	13,796,556.96	19,927,426.10	11,476,733.26	16,563,852.68
合计	4,076,466,743.60	3,869,001,443.90	3,910,055,222.51	3,753,417,974.82

（2）主营业务分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设项目	343,314,285.71	313,460,869.56	476,190,476.20	434,782,608.70
商品销售业务	1,789,082,743.33	1,792,794,662.55	1,926,534,513.28	1,929,230,163.82
供应链业务	55,871,016.64	55,560,421.02	19,131,703.27	19,095,221.75
天然气销售	47,074,931.95	38,772,015.96	65,601,759.68	56,303,193.94
港口码头劳务收入	19,123,587.01	19,909,543.49	24,137,077.74	27,616,379.08
高速公路过路费收入	445,965,811.39	327,596,440.77	328,336,081.92	269,557,427.29
货运业务收入	823,781,403.82	814,276,257.75	800,513,662.85	792,566,114.64
工程施工收入	449,900,162.57	432,987,295.26	169,690,375.92	137,611,886.40
其他	88,556,244.22	53,716,511.44	88,442,838.39	70,091,126.52
合计	4,062,670,186.64	3,849,074,017.80	3,898,578,489.25	3,736,854,122.14

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波誉承供应链管理有限公司	870,226,548.64	21.35%
深圳宝峰新材料有限公司	781,863,274.34	19.18%
常州市财政局	343,314,285.71	8.42%
百世威电力设备有限公司	82,568,807.37	2.03%
青海鑫豪铝业有限公司	80,512,203.02	1.98%
合计	2,158,485,119.08	52.96%

42.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,676,321.41	2,728,334.09
教育费附加	1,802,902.84	1,948,267.58
房产税	2,447,086.27	4,292,971.56
印花税	3,193,798.86	2,048,218.03
土地使用税	13,961,906.71	8,278,145.01
车船税	52,188.00	60,348.00
其他	156,259.64	6,032.68
合计	24,290,463.73	19,362,316.95

43.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,856,432.73	1,711,919.38
固定资产折旧	570,534.95	816,451.50
修理、检测费	193,353.80	159,120.97
社会保险费	415,091.95	463,857.68
企业年金	13,933.44	14,414.40
办公费	9,250.04	20,753.29
工会经费及职工教育经费	15,779.59	300.00
水电煤费	127,679.22	10,646.02
劳务费	341,825.90	472,094.80
租赁费	70,779.81	127,798.17
其他	245,549.04	560,428.39
合计	3,860,210.47	4,357,784.60

44.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	53,403,955.11	49,368,977.23
业务招待费	563,427.76	518,527.70

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	8,251,658.93	8,831,558.30
差旅费	649,988.80	87,163.83
修理费	613,620.57	147,808.26
社会保险费	10,146,298.62	10,148,428.04
住房公积金	3,876,419.24	3,701,072.90
会务费	85,117.51	221,987.49
办公费	1,514,215.57	1,084,521.05
工会经费及职工教育经费	1,770,582.41	1,496,635.45
水电煤费	841,427.19	802,476.53
汽车费用	567,154.09	657,919.70
低值易耗品摊销	61,926.50	24,807.20
劳动保护费	284,386.89	245,140.36
业务宣传费	220,798.46	100,145.50
邮电通讯费	604,518.55	884,098.69
中介服务费	4,998,186.18	5,284,634.96
长期资产摊销	1,645,091.90	4,748,503.17
企业年金	1,722,108.71	1,683,872.00
补充医疗保险	1,050,199.36	952,444.14
物管费	2,858,414.85	2,621,559.76
其他	5,126,628.76	2,257,396.16
合计	100,856,125.96	95,869,678.42

45.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,140,687.00	1,069,155.00
研发设备折旧	191,702.29	239,666.01
其他费用	21,580.00	32,055.90
合计	1,353,969.29	1,340,876.91

46.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	181,692,446.26	214,371,281.09
其中：租赁负债利息费用	2,802,659.26	2,974,351.92
减：利息收入	7,038,475.53	5,678,147.18
手续费	284,570.04	246,607.02
其他融资费用	12,577,730.64	12,620,270.56

项目	本期发生额	上期发生额
合计	187,516,271.41	221,560,011.49

47.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	572,312,010.41	650,200,193.97
个税手续费	22,475.49	20,350.61
合计	572,334,485.90	650,220,544.58

注：明细情况详见附注五-59.政府补助。

48.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-52,346,123.76	-121,820,636.62
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	5,040,745.45	13,238,559.82
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	23,920,471.03	61,985,804.63
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	8,781,981.39	15,690,000.00
其他	388,372.62	
合计	-14,214,553.27	-30,906,272.17

49.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
交易性金融资产	-31,092,780.39	-29,307,336.91
其他非流动金融资产	23,635,111.00	-11,776,752.00
按公允价值计量的投资性房地产	9,962,469.04	-5,751,692.58
合计	2,504,799.65	-46,835,781.49

50.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-532,067.36	333,924.07
其他应收款坏账损失	-527,556.34	-4,871.84
合计	-1,059,623.70	329,052.23

51.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,539,678.06	-1,070,390.49
固定资产减值损失	-477,765.53	
合计	-4,017,443.59	-1,070,390.49

52.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	21,237.25	
合计	21,237.25	

53.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	179,228.04	79,991.98
罚款净收入	330,162.75	323,042.40
政府补助	50,000.00	100,000.00
其他	511,788.87	449,535.60
合计	1,071,179.66	952,569.98

注：政府补助明细情况详见附注五-59.政府补助。

54.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	72,912.29	877,648.40
捐赠支出	1,000,400.00	1,051,100.00
其他	755,551.74	623,053.96
合计	1,828,864.03	2,551,802.36

55.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,184,364.24	16,967,879.07
递延所得税费用	-4,162,991.99	-10,574,488.25
合计	3,021,372.25	6,393,390.82

56.合并现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财政及主管部门补贴	768,262,283.23	1,673,964,419.30
保证金、押金、办理出入证等收入	14,899,553.12	44,660,848.85
其他收入	343,319.60	6,281,299.13
收到其他单位往来款项	8,451,033.44	2,047,498.67
合计	791,956,189.39	1,726,954,065.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性期间费用	17,994,135.84	22,808,823.54
支付的其他单位往来款项	11,775,422.90	1,843,397.25

项目	本期发生额	上期发生额
退保证金、押金	8,037,769.60	19,092,318.66
其他支出	1,715,474.50	2,311,553.09
支付银行承兑汇票保证金	4,516,360.00	
合计	44,039,162.84	46,056,092.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付分红款	20,318,184.31	
合计	20,318,184.31	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变动导致现金减少	34,512,470.30	
合计	34,512,470.30	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位往来	464,269,615.49	3,318,845,440.37
财政拨款入	2,773,574,000.00	2,015,112,000.00
债权融资计划		300,000,000.00
债权投资计划	280,000,000.00	474,000,000.00
理财直接融资工具	590,000,000.00	600,000,000.00
融资租赁	300,000,000.00	800,000,000.00
合计	4,407,843,615.49	7,507,957,440.37

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他单位往来	1,436,700,614.08	2,682,883,865.23
支付保证金及质押存单	200,000,000.00	111,009,178.08
归还理财直接融资工具	850,000,000.00	
归还债权融资计划	900,000,000.00	1,300,000,000.00
归还永续债		1,000,000,000.00
支付租赁费	237,222,285.59	101,902,562.21
归还融资票据本金	100,000,000.00	
合计	3,723,922,899.67	5,195,795,605.52

57.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	441,378,104.46	377,891,108.78
加：资产减值损失	4,017,443.59	1,070,390.49
信用减值损失	1,059,623.70	-329,052.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧及摊销、使用权资产折旧	266,983,072.81	225,767,351.20
无形资产摊销	417,594.83	2,361,478.08
长期待摊费用摊销	30,880,876.15	28,523,710.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-21,237.25	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-106,315.75	797,656.42
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-2,504,799.65	46,835,781.49
财务费用(收益以“一”号填列)	194,270,176.90	226,991,551.95
投资损失(收益以“一”号填列)	14,214,553.27	30,906,272.17
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,066,881.95	-2,961,418.87
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-5,229,873.94	-7,338,769.00
存货的减少(增加以“一”号填列)	231,027,540.34	-1,086,196,049.22
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,840,179,101.05	-2,603,471,707.06
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	225,686,840.99	1,012,117,254.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,437,038,618.65	-1,747,034,440.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,867,248,461.92	1,431,224,628.39
减：现金的期初余额	1,431,224,628.39	2,586,959,317.52
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	1,436,023,833.53	-1,155,734,689.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,867,248,461.92	1,431,224,628.39
其中：库存现金	22,341.43	62,233.35

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	2,867,226,110.49	1,416,967,831.64
可随时用于支付的其他货币资金	10.00	14,194,563.40
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	2,867,248,461.92	1,431,224,628.39

58.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	328,494,811.45	保证金
存货	5,660,293,175.67	抵押
合计	5,988,787,987.12	

公司以西绕城高速收费权为中国建设银行银团西绕城高速公路项目借款6.7468亿元提供担保；以西绕城高速收费权为中国工商银行银团西绕城高速公路项目借款3.22亿元提供担保；以常溧高速收费权为中国银行银团西绕城高速公路项目借款20.6836亿元提供担保（包括中国银行借款9.2148亿元、招商银行借款1.4958亿元、江苏银行借款2.4934亿元、中国民生银行借款1.4958亿元、交通银行借款5.9838亿元）。

常州市高速公路管理有限公司以公司的西绕城高速公路CRC-1标段、CRC-2标段、CRC-3标段、CRC-5标段、CRC-21标段、CRC-22标段、监控设备268套、ETC设备95套、照明及控制设备1205套为标的物通过融资租赁方式向浦银金融租赁股份有限公司融资，截至2023年12月31日的本金余额为6.50亿元，标的物资产原值为10.053557亿元。

2023年常州市高速公路管理有限公司以公司的常溧高速公路沿线收费、监控和通信三大系统及相关设备、安全设备、绿化设施、收费站设备设施（含儒林收费站、长荡湖收费站、上黄收费站、溧阳北收费站、中关村收费站）为标的物，通过融资租赁方式向中银金融租赁有限公司融资，截至2023年12月31日的本金余额为2.75亿元，标的物资产原值为3.117305亿元。

59.政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政专项补贴资金	与收益相关	561,575,000.00	其他收益	561,575,000.00
2020年城市市政综合管理资金	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
城际常州站综合交通枢纽经费	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
扩岗补贴	与收益相关	7,500.00	其他收益	7,500.00
稳岗补贴	与收益相关	404,672.43	其他收益	404,672.43

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
防疫补贴	与收益相关	13,245.00	其他收益	13,245.00
政府补助-“三新”经济奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
税收抵免	与收益相关	344,223.02	其他收益	344,223.02
推动产业强区政策资金	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
集装箱推动多式联运补贴	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
本期递延收益转入	—	3,757,369.96	其他收益	3,757,369.96
合计		572,362,010.41		572,362,010.41

(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
京沪高铁常州北站客运枢纽工程[注 1]	与资产相关	86,138,685.00		2,014,940.00		84,123,745.00	其他收益
钟楼服务站	与资产相关	76,729.17		7,250.00		69,479.17	其他收益
京沪高铁常州交通枢纽客运中心公交枢纽站项目补贴	与资产相关	4,837,560.24		115,179.96		4,722,380.28	其他收益
122 省道常州服务区建设补助	与资产相关	3,950,000.00				3,950,000.00	
德胜河魏村枢纽扩容改建工程[注 2]	与资产相关	100,460,000.00	200,000,000.00			300,460,000.00	
取消高速公路省界收费站设施和系统建设改造补贴	与资产相关	13,375,000.00		1,620,000.00		11,755,000.00	其他收益
西港码头	与资产相关	5,000,000.00			-5,000,000.00		
合计		213,837,974.41	200,000,000.00	3,757,369.96	-5,000,000.00	405,080,604.45	

注1：根据常州市新北区党政办公室办文单常新党政办文（2012）122号收到常州新北区财政局拨付的补贴款40,747,000.00元计入递延收益；根据江苏省交通运输厅苏交计（2012）265号《省交通运输厅下达2012年公路枢纽及农村客运站建设投资计划（第二批）的通知》收到常州市交通运输局拨付的补贴款44,000,000.00元计入递延收益；根据江苏省交通运输厅苏交计（2013）245号《省交通运输厅关于下达2013年汽车客运站建设投资调整计划的通知》收到常州市交通运输局拨付的补贴款13,000,000.00元计入递延收益；江苏省交通厅苏交（2014）127号《省交通运输厅下达2014年汽车客运站建设投资调整计划的通知》收到常州市交通运输局拨付的补贴款2,000,000.00元计入递延收益；根据江苏省交通厅苏财建（2015）345号《关于下达2015年度江苏省省级客货运场站及路网连接公路建设专项资金》

第三批的通知》收到常州市交通运输局拨付的补贴款1,000,000.00元计入递延收益。

注2：根据江苏省财政厅办公室苏财建（2022）183号《关于提前下达2023年车辆购置税收入补助地方资金（第一批）直达资金的通知》，收到上级拨款2023年车购税200,000,000.00元计入递延收益。

附注六、合并范围的变更

1. 无偿划出股权导致减少子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本期内不再成为子公司的原因
常州高速公路投资发展有限公司	常州	公路、桥梁及其他基础设施的建设、经营等	100.00	100.00	注
常州市运河西港港口开发有限公司	常州		100.00	100.00	注
常州青洋港口开发有限公司	常州		100.00	100.00	注

注：根据常州市国资委2023年12月19日出具的常国资[2023]160号《市国资委关于同意常州高速公路投资发展有限公司股权无偿划转的批复》，本年将持有的常州高速公路投资发展有限公司100%的股权，无偿划转至常州市人民政府。

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
				在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	
常州交通建设投资开发有限公司	常州	常州	化工销售；租赁等	100	100	设立
常州市客运中心管理有限公司[注]	常州	常州	客运中心运营管理服务；房屋及设施租赁等	50	100	设立
常州外轮理货有限责任公司	常州	常州	国际、国内航线船舶货物及集装箱的理货、理箱等	80	80	设立
常州市东港港口投资发展有限公司	常州	常州	码头和其他港口设施经营；在港区内从事货物装卸、驳运、仓储经营等	100	100	设立
常州市高速公路管理有限公司	常州	常州	高速公路建设、管理、经营和养护；自有设施租赁等	100	100	设立
常州科信交通科技有限公司	常州	常州	第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务等	100	100	设立

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
				在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	
常州美路交通能源有限公司[注]	常州	常州	天然气销售；能源技术咨询与服务；能源设备租赁；清洁能源与节能减排项目的投资建设；合同能源管理（除融资性担保）；燃烧设备及节能设备的销售、安装等	35	55	设立
常州美路港华能源有限公司[注]	常州	常州	同上	35	55	设立
常州美路鸿运能源有限公司	常州	常州	同上	55	55	设立
常州美路新奥能源有限公司[注]	常州	常州	同上	35	55	设立
常州常运华港燃气有限公司[注]	常州	常州	同上	35	60	设立
常州交通建设管理有限公司	常州	常州	项目管理，工程监理，试验检测和监测，工程咨询服务，工程招标代理，工程造价咨询，工程承包等	100	100	设立
常州交投置业有限公司	常州	常州	物业服务等	100	100	设立
常州交投物流产业发展有限公司	常州	常州	物流服务等	60	60	设立
常州交投船闸管理有限公司	常州	常州	各类工程建设活动，租赁等	100	100	设立
常州交投机动车检测有限公司	常州	常州	机动车检验检测服务等	100	100	设立
常州市水利建设投资开发有限公司[注]	常州	常州	水利产业项目开发、工程发包、水利建设工程投资等	25	100	划拨
常州交投锦瑞建设发展有限公司	常州	常州	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动等	51	51	收购
常州市水利规划设计院有限公司	常州	常州	电力、水利工程勘察设计，水利工程承包；市政工程及工业与民用建筑工程勘察、设计；工程咨询、水土保持方案编制等	100	100	划拨
常州市交通产业建设科技有限公司	常州	常州	房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包等	51	51	设立

注：公司持有常州市客运中心管理有限公司表决权的比例为100%；公司持有常州美路交通能源有限公司表决权的比例为55%；公司持有常州美路港华能源有限公司表决权的比例为55%；公司持有常州美路新奥能源有限公司表决权的比例为55%；公司持有常州常运华港燃气有限公司表决权的比例为60%；公司持有常州市水利建设投资开发有限公司表决权的比例为100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州市客运中心管理有限公司	50.00	-5,128,451.29		-26,267,370.34

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
常州外轮理货有限责任公司	20.00	196,028.98	300,807.73	786,012.27
常州常运华港燃气有限公司	65.00	-446,927.62		5,730,349.59
常州美路交通能源有限公司	65.00	1,194,539.39	650,000.00	10,719,191.52
常州美路港华能源有限公司	65.00	1,198,795.70	1,820,000.00	9,811,016.62
常州美路鸿运能源有限公司	45.00	18,802.91		1,457,275.09
常州美路新奥能源有限公司	65.00	-712,731.64		7,467,084.29
常州交投物流产业发展有限公司	40.00	1,233,430.80	1,600,000.00	8,250,046.71
常州交投锦瑞建设发展有限公司	49.00	3,286,870.82		5,255,704.50
常州市交通产业建设科技有限公司	49.00	-7,177,045.45	382,200.00	5,795,803.69

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	
常州公路运输集团有限公司	常州	常州	客运	25.98		权益法
常州凤凰新城建设发展有限公司	常州	常州	房地产开发	25.00		权益法
常州奔牛国际机场有限责任公司	常州	常州	机场的投资、经营管理等	49.00		权益法

(2) 重要合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	常州公路运输集团有限公司	常州凤凰新城建设发展有限公司	常州公路运输集团有限公司	常州凤凰新城建设发展有限公司
流动资产	155,185,004.31	39,500,498,367.70	186,846,563.58	36,636,609,150.83
非流动资产	1,042,988,587.39	4,392,563,765.61	1,050,187,757.59	3,406,833,075.66
资产合计	1,198,173,591.70	43,893,062,133.31	1,237,034,321.17	40,043,442,226.49
流动负债	592,533,359.13	34,268,538,440.24	630,601,518.63	30,330,374,402.07
非流动负债	174,927,226.27	5,646,049,920.00	195,808,530.06	5,716,272,180.00
负债合计	767,460,585.40	39,914,588,360.24	826,410,048.69	36,046,646,582.07
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	430,713,006.30	3,978,473,773.07	410,624,272.48	3,996,795,644.42
按持股比例计算的净资产份额	111,899,239.04	994,618,443.27	106,680,185.99	999,198,911.11
调整事项				
-商誉				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	常州公路运输集团有限公司	常州凤凰新城建设发展有限公司	常州公路运输集团有限公司	常州凤凰新城建设发展有限公司
-内部交易未实现利润				
-其他				
对联营企业权益投资的账面价值	111,899,239.04	994,618,443.27	106,680,185.99	999,198,911.11
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	170,720,935.95	661,341,173.94	134,377,666.85	1,024,497,673.36
净利润	23,141,793.89	-42,005,426.29	38,668,660.56	39,380,542.63
其他综合收益				
综合收益总额	23,141,793.89	-42,005,426.29	38,668,660.56	39,380,542.63
本期收到的来自联营企业的股利	10,412,004.60		5,206,002.30	

(续)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州奔牛国际机场有限责任公司	常州奔牛国际机场有限责任公司
流动资产	346,360,506.18	242,258,058.40
非流动资产	2,201,405,418.31	2,165,459,572.01
资产合计	2,547,765,924.49	2,407,717,630.41
流动负债	1,144,624,465.29	1,792,962,738.05
非流动负债	769,169,389.51	8,819,167.17
负债合计	1,913,793,854.80	1,801,781,905.22
少数股东权益	3,207,429.10	9,071,590.45
归属于母公司股东权益	630,764,640.59	596,864,134.74
按持股比例计算的净资产份额	384,044,673.89	292,463,426.02
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对合营企业权益投资的账面价值	384,044,673.89	292,463,426.02
存在公开报价的权益投资的公允价值		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州奔牛国际机场有限责任公司	常州奔牛国际机场有限责任公司
营业收入	251,265,899.28	146,119,498.37
净利润	-118,410,809.42	-196,563,063.02
其他综合收益		
综合收益总额	-118,410,809.42	-196,563,063.02
本期收到的来自合营企业的股利		

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			合计
	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	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	125,801,690.89			125,801,690.89
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	125,801,690.89			125,801,690.89
（二）应收款项融资			1,115,732.21	1,115,732.21
（三）其他权益工具投资			907,664,367.58	907,664,367.58
（四）其他非流动金融资产	478,682,296.00		27,240,563.66	505,922,859.66
（五）投资性房地产		833,284,530.00		833,284,530.00
出租的建筑物及土地使用权		833,284,530.00		833,284,530.00
持续以公允价值计量的资产总额	604,483,986.89	833,284,530.00	936,020,663.45	2,373,789,180.34

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

交易性金融资产的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日结算价格或参考市值确定；其他非流动金融资产中海海证券股份有限公司的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日前60个交易日的平均价格确定。

3.持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于投资性房地产，公司委托外部评估所对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括市场法和收益法等，所使用的输入值主要包括区域因素、个别因素、租金增长率、折现率和单位价格等。

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

量信息

(1) 应收款项融资剩余期限较短，账面余额与预计未来收到的现金流量相近，采用账面价值作为公允价值。

(2) 公司持有对沪宁城际铁路股份有限公司、江苏省港口集团有限公司、江苏新常盐建设发展有限公司、江苏高速公路联网运营管理有限公司和常州公共出行数据信息有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。公司持有紫金财产保险股份有限公司和常州市东投锂盈创业投资合伙企业（有限合伙）的目的是交易性，因此公司将其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。由于上述金融资产均无公开的市场价值，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计，因此其市价以成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

附注九、关联方及关联交易

1. 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
常州高速公路投资发展有限公司	常州	公路、桥梁及其他基础设施的建设、经营	20000 万人民币	100.00	100.00

根据常州市国资委2023年12月19日出具的常国资[2023]160号《市国资委关于同意常州高速公路投资发展有限公司股权无偿划转的批复》，常州高速公路投资发展有限公司100%的股权无偿划转至常州市人民政府。

2. 子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 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2.

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常州城铁铁路建设发展有限公司	统一管理
常州民防建设投资有限公司	统一管理
常州市运河西港港口开发有限公司	同一母公司
常州青洋港口开发有限公司	同一母公司
常州安居投资发展有限公司	母公司的重要联营企业

5. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
常州城铁铁路建设发展有限公司	房屋及建筑物				

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
常州城铁铁路建设发展有限公司	6,666,666.65	6,666,666.71	2,802,659.26	2,974,351.92		57,395,947.06

(2) 关联方担保

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)
常州市交通产业集团有限公司	常州市高速公路管理有限公司	587,704.00
常州市交通产业集团有限公司	常州市运河西港港口开发有限公司	57,940.00
常州市交通产业集团有限公司	常州市东港港口投资发展有限公司	18,100.00
常州市交通产业集团有限公司	常州青洋港口开发有限公司	54,140.00
常州市交通产业集团有限公司	常州交通建设投资开发有限公司	618,514.00
常州市交通产业集团有限公司	常州交投船闸管理有限公司	206,000.00
常州市交通产业集团有限公司	常州城铁铁路建设发展有限公司	49,200.00
常州市交通产业集团有限公司	常州公路运输集团有限公司	15,900.00
常州城铁铁路建设发展有限公司	常州市交通产业集团有限公司	96,500.00
常州城铁铁路建设发展有限公司	常州市高速公路管理有限公司	9,900.00
常州城铁铁路建设发展有限公司	常州市运河西港港口开发有限公司	9,000.00
常州城铁铁路建设发展有限公司	常州青洋港口开发有限公司	9,900.00

(3) 关联方抵质押

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权（常国用（2015）第30446号，星港大道南侧、茶花路东侧、月季路西侧、水杉路北侧的地下空间，45097m²）为常州市东港港口投资发展有限公司在恒丰银行股份有限公司南京分行借款0.70亿元作抵押担保。

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权（常国用（2015）第30437号，运港路北侧、青洋路高架东侧、京杭大运河南侧，44765m²；常国用（2015）第30466号，西曹路北侧、青洋路高架东侧、京杭大运河南侧，49538m²）为常州高速公路管理公司在江苏银行常州分行借款1.20亿元作抵押担保。

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权（常国用（2009）第0335562号，新312国

道北侧,三河交叉地块, 61340m²) 为常州高速公路管理公司在汇丰银行扬州分行借款1.35亿元作抵押担保。

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权(常国用(2008)第251897号,白荡河北侧、劳动西路西侧地块, 24440m²) 为常州高速公路管理公司在中国光大银行股份有限公司常州分行借款1.45亿元作抵押担保。

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权(常国用(2009)第0341278号,新312国道北侧,采菱港东侧地块, 60920m²;常国用(2009)第0335231号,青洋路立交东北侧地块, 48890m²) 为常州市运河西港港口开发有限公司在广州银行股份有限公司南京分行借款2.50亿元作抵押担保。

常州市交通产业集团有限公司以土地使用权(常国用(2008)第0257319号,文化宫南侧,平北路西侧地块, 18300m²) 为常州城铁铁路建设发展有限公司在中国光大银行股份有限公司常州分行借款25,200.00万元作抵押担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额
拆入资金				
常州长江港口开发有限公司	23,400,404.99			23,400,404.99
拆出资金				
常州录安洲开发有限公司	85,056,778.25			85,056,778.25
常州民防建设投资有限公司	435,000,000.00		59,240,840.16	375,759,159.84
常州奔牛国际机场有限责任公司	84,373,842.73			84,373,842.73

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	常州公路运输集团有限公司		1,000,000.00
应收股利	常州公路运输集团有限公司	5,206,002.30	2,206,002.30
其他应收款	常州录安洲开发有限公司	85,056,778.25	85,056,778.25
其他应收款	常州奔牛国际机场有限责任公司	84,373,842.73	84,373,842.73
其他应收款	常州民防建设投资有限公司	375,759,159.84	435,000,000.00
其他应收款	常州高速公路投资发展有限公司	2,146,035,991.20	5,031,157,832.20
其他应收款	常州城铁铁路建设发展有限公司	5,747,120,439.12	5,589,520,439.12
其他应收款	常州安居投资发展有限公司	16,645,958.59	14,335,107.46

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常州长江港口开发有限公司	23,400,404.99	23,400,404.99
其他应付款	常州市运河西港港口开发有限公司	496,218,488.60	394,156,499.62
其他应付款	常州青洋港口开发有限公司	617,046,374.33	637,275,872.59
其他应付款	常州安居投资发展有限公司	1,295,530,000.00	1,341,490,000.00
应付票据	常州市运河西港港口开发有限公司	30,000,000.00	

附注十、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2.或有事项

(1) 公司对外提供担保形成的或有负债列示如下：

担保单位	被担保单位	担保余额（万元）
常州市交通产业集团有限公司	常州市城市建设（集团）有限公司及其子公司	40,000.00
常州市交通产业集团有限公司	常州市公共交通集团有限责任公司	26,000.00
常州市交通产业集团有限公司	常州市晋陵投资集团有限公司及子公司	193,845.00
常州市交通产业集团有限公司	常州公路运输集团有限公司	15,900.00
常州市交通产业集团有限公司	常州录安洲长江码头有限公司	12,000.00
常州市交通产业集团有限公司	常高新集团有限公司	36,500.00
常州市交通产业集团有限公司	常州投资集团有限公司	142,000.00
常州市交通产业集团有限公司	常州金莎混凝土有限公司	1,800.00
常州市交通产业集团有限公司	常州市运河西港港口开发有限公司	57,940.00
常州市交通产业集团有限公司	常州青洋港口开发有限公司	54,140.00
常州市交通产业集团有限公司	常州城铁铁路建设发展有限公司	49,200.00
合计		629,325.00

附注十一、资产负债表日后事项

根据常州市国资委出具的《市国资委关于同意常州市交通产业建设科技有限公司改制的批复》（常国资[2023]144号），同意公司对持有的常州交通产业建设科技有限公司51%的股权进行公开转让。公司通过常州市产权交易所挂牌出让其持有的常州交通产业建设科技有限公司51%股权，挂牌起止日：2023年12月20日至2024年1月31日。经竞拍，由联佳建设发展有限公司以512万元受让常州交通产业建设科技有限公司51%股权，目前已完成股权

转让及工商变更登记。

附注十二、其他重要事项

公司按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错》的规定对前期差错更正进行追溯调整，并将差额调整2022年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目的期初余额。该事项对2022年12月31日财务报表影响如下：

项目	变更前(2022年12月31日)	变更后(2022年12月31日)	影响数
负债：			
应交税费	49,581,824.45	30,072,235.05	-19,509,589.40
所有者权益：			
盈余公积	428,147,667.68	430,098,626.62	1,950,958.94
未分配利润	2,949,934,520.42	2,967,493,150.88	17,558,630.46

除上述事项外，公司无其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期”指2022年度，“本期”指2023年度。

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	221,268,423.89	362,098,423.89
1-2年	6,600,000.00	4,950,000.00
2-3年	750,000.00	
合计	228,618,423.89	367,048,423.89

(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	228,618,423.89	100.00	45,723.68	0.02	228,572,700.21
其中：应收账款组合 1	228,618,423.89	100.00	45,723.68	0.02	228,572,700.21

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(%)	
应收账款组合 2					
合计	228,618,423.89	100.00	45,723.68	0.02	228,572,700.21

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	367,048,423.89	100.00	73,409.68	0.02	366,975,014.21
其中：应收账款组合 1	367,048,423.89	100.00	73,409.68	0.02	366,975,014.21
应收账款组合 2					
合计	367,048,423.89	100.00	73,409.68	0.02	366,975,014.21

按组合计提坏账准备：

组合中，按应收账款组合1计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	228,618,423.89	45,723.68	0.02	367,048,423.89	73,409.68	0.02
合计	228,618,423.89	45,723.68	0.02	367,048,423.89	73,409.68	0.02

(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	
应收账款 坏账准备	73,409.68		27,686.00			45,723.68
合计	73,409.68		27,686.00			45,723.68

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
常州市财政局	215,978,423.89	1 年以内	94.47	43,195.68
常州市机关事务管理局	12,350,000.00	1 年以内 500 万元； 1-2 年 660 万元； 2-3 年 75 万元	5.4	2,470.00
常州交投机动车检测有限公司	200,000.00	1 年以内	0.09	40.00
常州晋陵建设发展有限公司	90,000.00	1 年以内	0.05	18.00

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
合计	228,618,423.89	/	100.00	45,723.68

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,409,233.20	2,206,002.30
其他应收款	30,490,407,792.17	31,060,676,643.20
合计	30,496,817,025.37	31,062,882,645.50

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
常州公路运输集团有限公司	5,206,002.30	2,206,002.30
常州外轮理货有限责任公司	1,203,230.90	
合计	6,409,233.20	2,206,002.30

(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	8,349,946,087.55	8,706,883,461.67
1~2 年	5,919,854,721.29	12,518,025,360.82
2~3 年	9,379,893,885.25	4,483,767,275.96
3 年以上	6,844,827,535.20	5,355,649,200.83
合计	30,494,522,229.29	31,064,325,299.28

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,648,656.08			3,648,656.08
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	465,781.04			465,781.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	4,114,437.12			4,114,437.12

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	
其他应收款 坏账准备	3,648,656.08	465,781.04				4,114,437.12
合计	3,648,656.08	465,781.04				4,114,437.12

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
常州城铁铁路建设发展有限公司	5,747,120,439.12	1 年以内 261,600,000 元； 1-2 年 195,300,000 元； 2-3 年 5,290,220,439.12 元	18.85	1,149,424.09
常州市财政局	5,429,970,207.90	1 年以内 1,529,898,228.00 元； 1-2 年 1,817,937,866.35 元； 2-3 年 1,616,364,175.82 元； 3 年以上 465,769,937.73 元	17.81	1,085,994.04
常州市水利建设投资开发有限公司	5,099,580,304.00	1 年以内 300,500,000.00 元； 2-3 年 237,500,000.00 元； 3 年以上 4,561,580,304.00 元	16.72	
常州交投置业有限公司	4,808,402,736.00	1 年以内 2,891,867,550.00 元； 1-2 年 1,916,535,186.00 元；	15.77	
常州高速公路投资发展有限公司	2,146,035,991.20	1 年以内 800,778,459.00 元； 1-2 年 1,345,257,532.20 元；	7.04	429,207.20
合计	23,231,109,678.22		/	2,664,625.33

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	6,609,785,009.36		6,609,785,009.36	3,573,619,909.36		3,573,619,909.36
对联营、合营企业投资	1,499,668,522.19		1,499,668,522.19	1,424,565,759.36		1,424,565,759.36
合计	8,109,453,531.55		8,109,453,531.55	4,998,185,668.72		4,998,185,668.72

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州交通建设投资开发有限公司	276,552,100.00	1,023,165,100.00		1,299,717,200.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州市客运中心管理有限公司	5,000,000.00	58,000,000.00		63,000,000.00		
常州高速公路投资发展有限公司	140,000,000.00	3,453,000,000.00	3,593,000,000.00			
常州外轮理货有限责任公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
常州市东港港口投资发展有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
常州市高速公路管理有限公司	2,255,801,300.00			2,255,801,300.00		
常州常运华港燃气有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常州科信交通科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州美路交通能源有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常州美路港华能源有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常州美路鸿运能源有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
常州美路新奥能源有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常州交通建设管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
常州交投置业有限公司	5,000,000.00	2,095,000,000.00		2,100,000,000.00		
常州交投物流产业发展有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
常州交投船闸管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
常州交投机动车检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
常州市水利建设投资开发有限公司	643,261,223.40			643,261,223.40		
常州交投锦瑞建设发展有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
常州市水利规划设计院有限公司	16,955,285.96			16,955,285.96		
常州市交通产业建设科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	3,573,619,909.36	6,629,165,100.00	3,593,000,000.00	6,609,785,009.36		

(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
		增加投资	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											
小计											
联营企业											
常州公路运输有限公司	106,680,185.99			9,523,724.45		6,107,333.20	-10,412,004.60			111,899,239.04	
常州凤凰新城建设发展有限公司	999,198,911.11			-4,580,467.84						994,618,443.27	
常州市市民卡建设有限公司	8,974,407.45			551,758.54			-420,000.00			9,106,165.99	
常州奔牛国际机场有限责任公司	292,196,224.91	147,000,000.00		-55,151,551.02						384,044,673.89	
常州市物流产业集团有限公司	17,516,029.90	15,690,000.00	33,206,029.90							-	
小计	1,424,565,759.36	162,690,000.00	33,206,029.90	-49,656,535.87		6,107,333.20	-10,832,004.60			1,499,668,522.19	
合计	1,424,565,759.36	162,690,000.00	33,206,029.90	-49,656,535.87		6,107,333.20	-10,832,004.60			1,499,668,522.19	

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	343,314,285.71	313,460,869.56	476,190,476.20	434,782,608.70
其他业务	9,743,345.03	12,386,186.00	8,160,582.15	9,281,336.32
合计	353,057,630.74	325,847,055.56	484,351,058.35	444,063,945.02

(2) 主营业务（按产品分类）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设项目	343,314,285.71	313,460,869.56	476,190,476.20	434,782,608.70
合计	343,314,285.71	313,460,869.56	476,190,476.20	434,782,608.70

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
常州市财政局	343,314,285.71	97.24
合计	343,314,285.71	97.24

5.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,331,030.90	2,293,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	-49,656,535.87	-75,799,378.66
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	10,542.35	
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		20,295.35
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	8,781,981.39	
其他	388,372.62	
合计	-35,144,608.61	-73,485,283.31





营业执照

(副本)

编号 320691666202401100042



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

统一社会信用代码

91320691MA22XMY417 (1/1)

名称 南通万隆会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 方建华

出资额 100万元整

成立日期 2020年11月03日

主要经营场所 南通市开发区崇川路58号6幢A2408室



经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务^{3,0}(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)；一般项目：税务服务，财务咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

此复印件仅用于出具报告使用，再次复印无效



登记机关

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001543

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

此复印件仅用于出具报告使用，再次复印无效

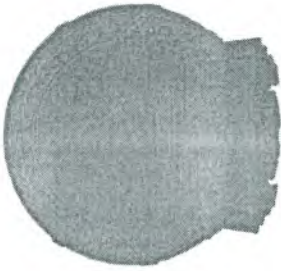


发证机关:

江苏省财政厅

二〇二〇年二月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 南通万隆会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 方建华
 主任会计师:
 经营场所: 南通市崇川区崇川路58号6幢A2408室



组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 32060005
 批准执业文号: 苏财协[1999]201号
 批准执业日期: 1999年12月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
年 月 日



汪华平(110101300106)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



汪华平(110101300106)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101300106

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2013 年 05 月 31 日

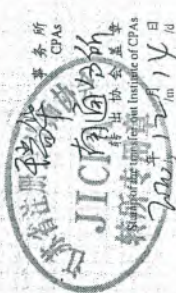
发证日期: Date of issuance



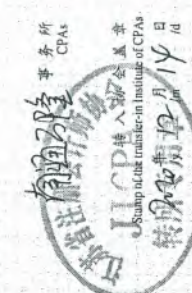
姓名: 汪华平
性别: 男
出生日期: 1980-04-20
工作单位: 国高浩华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所
身份证号码: 360430198004203517
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



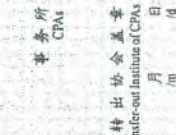
同意调入
Agree the holder to be transferred to



此复印件仅用于 出具报告
使用, 再次复印无效

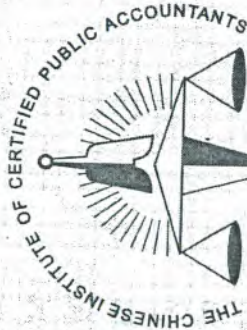
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





中国注册会计师协会

姓名 袁丽华

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1974-03-25

Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)南通分所

Working unit

身份证号码 320602197403250525

Identity card No.



袁丽华(3206000050013)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

3206000050013

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 06 月 2 日

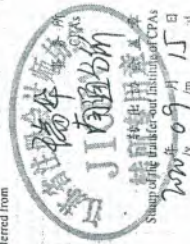
2017 6 27



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

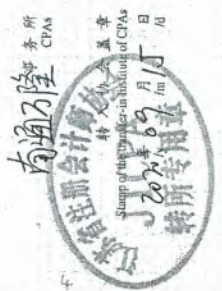
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



袁丽华(3206000050013)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



袁丽华(3206000050013)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



袁丽华(3206000050013)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



袁丽华(3206000050013)
您已通过2014年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
y m d

此复印件仅用于 出具报告
使用, 再次复印无效