

合并资产负债表

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,029,233,570.18	2,561,490,583.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	9,451,281.59	13,170,000.00
应收账款	六、（二）	796,468,662.93	651,599,583.99
应收款项融资	六、（四）	9,378,297.53	34,000,000.00
预付款项	六、（五）	535,439,756.75	411,917,840.57
其他应收款	六、（六）	11,796,670,782.93	12,210,242,902.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（七）	13,681,252,107.52	13,794,203,049.34
合同资产	六、（八）	110,879,035.29	67,993,824.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	194,282,624.98	119,051,020.79
流动资产合计		32,163,056,119.70	29,863,668,805.30
非流动资产：			
债权投资	六、（十）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	4,732,253,681.42	4,677,755,778.23
其他权益工具投资	六、（十二）	90,000,000.00	90,000,000.00
其他非流动金融资产	六、（十三）	111,665,000.00	61,665,000.00
投资性房地产	六、（十四）	654,407,898.80	648,896,054.99
固定资产	六、（十五）	2,667,397,522.33	1,969,833,556.60
在建工程	六、（十六）	2,353,638,672.02	2,146,877,132.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十七）	7,305,114,815.91	7,222,879,900.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,839,606.56	12,284,323.37
递延所得税资产	六、（十八）	52,203,169.01	51,851,174.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,009,520,366.05	16,912,042,920.67
资产总计		50,172,576,485.75	46,775,711,725.97

法定代表人：

刘峰印

主管会计工作负责人：

锦卢印静

会计机构负责人：

李玉龙

合并资产负债表（续）

编制单位：无锡市惠山区投资控股集团有限公司

2024年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	2,528,040,052.18	1,469,537,991.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十）	934,279,128.04	389,830,630.26
应付账款	六、（二十一）	794,030,263.05	553,523,898.21
预收款项	六、（二十二）	180,156,624.61	71,817,093.03
合同负债	六、（二十四）	10,482,204.87	20,552,507.17
应付职工薪酬		2,493,364.10	11,621,464.81
应交税费		786,635,838.22	823,032,782.31
其他应付款	六、（二十三）	7,634,110,426.64	7,086,174,070.60
其中：应付利息			
应付股利		3,313,481.69	3,313,481.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十六）	2,933,318,499.27	5,897,198,649.03
其他流动负债	六、（二十五）	10,237,557.52	8,677,898.48
流动负债合计		15,813,783,958.50	16,331,966,985.47
非流动负债：			
长期借款	六、（二十七）	3,311,668,946.00	2,386,454,473.00
应付债券	六、（二十八）	7,105,975,167.22	4,501,608,339.76
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十九）	3,331,023,112.27	3,121,304,112.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十）	86,516,432.19	86,379,544.72
递延所得税负债	六、（十八）	31,543,750.74	31,543,750.74
其他非流动负债		8,862,721.08	9,009,323.17
非流动负债合计		13,875,590,129.50	10,136,299,543.66
负债合计		29,689,374,088.00	26,468,266,529.13
股东权益：			
实收资本	六、（三十一）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	11,727,420,375.68	11,727,420,375.68
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十三）	693,185,835.60	693,185,835.60
专项储备			
盈余公积	六、（三十四）	252,247,047.62	252,247,047.62
未分配利润	六、（三十五）	2,958,185,465.54	2,868,647,618.67
归属于母公司股东权益合计		18,631,038,724.44	18,541,500,877.57
少数股东权益		1,852,163,673.31	1,765,944,319.27
股东权益合计		20,483,202,397.75	20,307,445,196.84
负债和股东权益总计		50,172,576,485.75	46,775,711,725.97

法定代表人：

刘峰

主管会计工作负责人：

锦卢印静

会计机构负责人：

李玉龙

母公司资产负债表

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司 2024年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,823,496,821.50	383,084,344.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,165,000.00	
应收账款	十二、（一）	294,230.29	1,045,375.29
应收款项融资			
预付款项		3,309,874.91	3,352,226.15
其他应收款	十二、（二）	19,114,741,760.21	20,445,760,740.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		57,374,096.06	50,434,421.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,002,381,782.97	20,883,677,107.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	7,905,726,428.61	7,691,349,026.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		273,559,343.23	277,600,633.35
在建工程		44,304,124.84	44,304,124.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,055,953,776.03	1,056,045,055.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,012,247.68	19,012,247.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,328,555,920.39	9,118,311,087.98
资产总计		30,330,937,703.36	30,001,988,195.45

法定代表人：

刘峰印

主管会计工作负责人：

卢静印

会计机构负责人：

李玉龙

母公司资产负债表（续）

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司 2024年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		315,364,166.67	195,227,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,104,207.18	9,766,311.15
预收款项		5,151,960.77	5,151,960.77
合同负债			
应付职工薪酬		1,468,251.20	4,288,130.20
应交税费		555,237,537.28	554,911,663.19
其他应付款		11,688,195,859.40	11,627,783,359.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,122,264,215.75	4,700,643,005.84
其他流动负债			
流动负债合计		14,702,786,198.25	17,097,771,930.27
非流动负债：			
长期借款		409,000,000.00	190,000,000.00
应付债券		4,442,156,450.00	2,047,882,500.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		710,316,783.86	710,316,783.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,561,473,233.86	2,948,199,283.86
负债合计		20,264,259,432.11	20,045,971,214.13
股东权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,526,071,216.96	3,526,071,216.96
减：库存股			
其他综合收益		674,513,961.05	674,513,961.05
专项储备			
盈余公积		252,247,047.62	252,247,047.62
未分配利润		2,613,846,045.62	2,503,184,755.69
股东权益合计		10,066,678,271.25	9,956,016,981.32
负债和股东权益总计		30,330,937,703.36	30,001,988,195.45

法定代表人：

刘峰印

主管会计工作负责人：

卢静印

会计机构负责人：

李玉龙

合并利润表

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上年同期数
一、营业总收入		703,261,814.52	652,417,970.32
其中：营业收入	六、（三十六）	703,261,814.52	652,417,970.32
二、营业总成本		838,445,772.01	718,059,371.61
其中：营业成本	六、（三十六）	621,133,794.78	511,843,600.20
税金及附加		27,722,484.68	15,061,040.15
销售费用		5,432,022.66	5,335,610.86
管理费用		65,766,252.27	54,558,031.53
研发费用			
财务费用	六、（三十七）	118,391,217.62	131,261,088.87
其中：利息费用		199,548,272.29	202,852,818.47
利息收入		89,862,574.97	76,593,364.36
加：其他收益	六、（三十八）	204,530,214.86	169,533,539.92
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十九）	42,139,903.19	71,847,485.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,139,903.19	62,566,528.47
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（四十）	-1,114,824.19	-851,572.43
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	34,156.03	8,285.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-4,546.31	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,400,946.09	174,896,337.23
加：营业外收入	六、（四十二）	768,483.04	846,747.11
减：营业外支出	六、（四十三）	3,641,216.14	2,437,573.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,528,212.99	173,305,511.07
减：所得税费用		10,394,322.14	6,034,843.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		97,133,890.85	167,270,667.97
（一）按经营持续性分类		97,133,890.85	167,270,667.97
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		97,133,890.85	167,270,667.97
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		97,133,890.85	167,270,667.97
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		89,537,846.87	146,082,799.25
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		7,596,043.98	21,187,868.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		97,133,890.85	167,270,667.97
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		89,537,846.87	146,082,799.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,596,043.98	21,187,868.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：无锡市惠山区国有投资控股集团有限公司

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上年同期数
一、营业收入		716,863.44	193,553.21
减：营业成本		168,658.50	
税金及附加		1,441,411.78	1,219,956.91
销售费用			
管理费用		20,141,462.95	18,162,699.70
研发费用			
财务费用		80,307,808.11	97,480,786.94
其中：利息费用		110,707,308.57	128,252,060.61
利息收入		37,189,767.35	35,448,418.94
加：其他收益		200,021,885.64	160,014,782.92
投资收益（损失以“－”号填列）		11,927,402.15	19,781,883.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,927,402.15	19,781,883.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			-1,299.46
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,606,809.89	63,125,476.93
加：营业外收入		55,823.13	453,497.99
减：营业外支出		1,343.09	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,661,289.93	63,578,974.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		110,661,289.93	63,578,974.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		110,661,289.93	63,578,974.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		110,661,289.93	63,578,974.92

法定代表人：

刘峰印

主管会计工作负责人：

卢静印

会计机构负责人：

李玉龙

合并现金流量表

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上年同期数
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		287,451,754.23	350,240,433.37
收到的税费返还		517,041.86	29,167.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,833,642,888.48	5,023,654,718.65
经营活动现金流入小计		5,121,611,684.57	5,373,924,319.52
购买商品、接受劳务支付的现金		503,552,895.02	2,224,837,928.44
支付给职工以及为职工支付的现金		74,706,222.29	44,092,454.95
支付的各项税费		91,400,511.75	45,608,738.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,262,544,722.45	1,382,916,044.44
经营活动现金流出小计		3,932,204,351.51	3,697,455,166.12
经营活动产生的现金流量净额		1,189,407,333.06	1,676,469,153.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,920,000.00	7,000,110.00
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		109,073,919.56	
收到其他与投资活动有关的现金			9,598,322.01
投资活动现金流入小计		110,993,919.56	16,598,432.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,014,795.75	414,735,972.93
投资支付的现金		62,358,000.00	112,174,730.11
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			89,195,846.13
投资活动现金流出小计		545,372,795.75	616,106,549.17
投资活动产生的现金流量净额		-434,378,876.19	-599,508,117.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,300,600.00	500,299,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		58,300,600.00	299,400.00
取得借款收到的现金		6,266,572,327.74	6,104,579,586.82
收到其他与筹资活动有关的现金		205,000,000.00	1,003,859.34
筹资活动现金流入小计		6,529,872,927.74	6,605,882,846.16
偿还债务支付的现金		4,734,214,204.67	5,108,776,020.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,442,479.85	361,502,631.24
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		6,284,035.32	6,443,102.46
筹资活动现金流出小计		5,053,940,719.84	5,476,721,754.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,475,932,207.90	1,129,161,092.02
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		2,230,960,664.77	2,206,122,128.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,164,105,198.09	2,886,537,269.53
六、期末现金及现金等价物余额		4,395,065,862.86	5,092,659,397.79

法定代表人：

印刘峰

主管会计工作负责人：

锦卢印静

会计机构负责人：

李玉龙

母公司现金流量表

编制单位：无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上年同期数
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		1,427,127.00	443,100.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,217,673,293.40	2,217,682,252.87
经营活动现金流入小计		4,219,100,420.40	2,218,125,352.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,000,619.26	20,586,466.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,995,976.71	13,037,099.18
支付的各项税费		1,162,999.85	1,239,991.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,582,425,268.79	1,399,741,984.77
经营活动现金流出小计		2,603,584,864.61	1,434,605,541.21
经营活动产生的现金流量净额		1,615,515,555.79	783,519,811.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,579.00	
投资支付的现金		202,450,000.00	50,000,000.00
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		202,478,579.00	50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-202,478,579.00	-50,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000,000.00
取得借款收到的现金		3,684,050,000.00	2,735,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,684,050,000.00	3,235,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,516,000,000.00	2,283,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,512,118.21	193,470,246.44
支付其他与筹资活动有关的现金		4,517,470.94	5,493,102.46
筹资活动现金流出小计		3,656,029,589.15	2,482,783,348.90
筹资活动产生的现金流量净额		28,020,410.85	752,216,651.10
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		1,441,057,387.64	1,485,736,462.76
加：期初现金及现金等价物余额		382,439,433.86	624,501,332.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,823,496,821.50	2,110,237,795.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘峰印

锦卢印

李玉龙

无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

1. 企业注册地: 无锡市惠山区政和大道 196 号。
2. 企业的业务类型: 有限责任公司(法人独资)。
3. 主要经营活动

公司经营范围: 从事基础设施建设, 授权范围内自有资产的经营和资本运作, 包括项目投资与管理, 资产收益管理, 资产重组与经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司内设党委办公室、人力资源部、风险合规部、资本运营部等 8 个职能部门。

4. 历史沿革

无锡市惠山国有投资控股集团有限公司成立于 1993 年 1 月, 全民所有制企业, 企业法人营业执照统一社会信用代码为 913202062501021814, 法定代表人周敏栋。

本公司原名无锡县华龙实业总公司, 隶属于无锡县供销合作总社, 集体所有制性质的企业, 根据原无锡县计划委员会《关于同意建办无锡县华龙实业总公司等企业的批复》(锡计发[1992]689 号) 成立, 注册资金 518 万元, 由原无锡县洛社供销社拨入, 注册资金经原无锡县审计事务所验证。

1995 年 8 月, 伴随着原无锡县行政区划的变更, 本公司更名为锡山市华龙实业总公司。后原锡山市撤市建区新设锡山区、惠山区, 2009 年 7 月 9 日, 根据无锡市惠山区国有资产管理办公室和洛社镇人民政府签署的协议书, 原锡山市华龙实业总公司因实际已不经营且债权债务关系清晰, 经双方协商, 无锡市惠山区国有资产管理办公室以人民币 1 万元的价格受让了该公司的全部股权, 同时, 经无锡市惠山工商行政管理局核准, 本公司名称变更为无锡市惠山国有投资控股集团有限公司, 根据无锡市惠山区国有资产管理办公室批准的公司新章程, 规定注册资本 518 万元, 由无锡市惠山区国有资产管理办公室以货币方式投入。公司性质由原来的集体所有制企业变更为全民所有制企业, 注册地址由原来的无锡市洛社镇人民路 75 号变更为无锡市惠山区政和大道 196 号。主要经营基础设施建设, 以自有资产对外投资等业务。

2009 年 12 月 21 日, 根据无锡市惠山区人民政府《无锡市惠山区人民政府关于同意划拨无锡市惠山区国有资产管理办公室等 4 家公司部分国有股权的批复》(惠府复[2009]34 号文), 本公司无偿受让了无锡市惠山经济发展有限公司(117,400 万元)、无锡惠山新农村建设发展有限公司(66,500 万元)、无锡惠山投资发展有限公司(4,750 万元)、无锡金惠科技发展有限公司(19,000 万元) 等公司中的国有股权共计 207,650 万元。受让后上述 4 家公司成为本公司控股的子公司。

2010 年 12 月 18 日, 根据无锡市惠山区人民政府《无锡市惠山区人民政府关于同意划拨区土地收购储备中心部分国有股权的批复》(惠府复[2010]37 号文), 本公司无偿受让了无锡广厦置业有限公司的国有股权 9,000 万元, 受让后无锡广厦置业有限公司成为本公司控股的子公司。

2012 年 2 月, 根据无锡市惠山区国有资产管理办公室关于对本公司增资的决定和本公司修改后的公司章程, 本公司注册资本增加 29,000.00 万元, 增加的注册资金全部由惠山区国资办以货币资金投

入，增资后公司注册资金 29,518.00 万元。此项增资事宜经无锡梁溪会计师事务所有限公司以锡梁会师内验字（2012）第 1016 号验资报告审验。

2012 年 3 月，根据无锡市惠山区国有资产管理办公室关于对本公司增资的决定和本公司修改后的公司章程，本公司注册资金增加 33,000.00 万元，增加的注册资金全部由惠山区国资办以货币资金投入，增资后公司注册资金 62,518.00 万元。此项增资事宜经无锡梁溪会计师事务所有限公司以锡梁会师内验字（2012）第 1029 号验资报告审验。无锡市惠山工商行政管理局对此次增资核准登记注册。

2019 年 6 月，根据《惠山区深化国企改革领导小组会议纪要》（惠政纪（2018）45 号）和《关于同意无锡市惠山经济发展总公司改制为有限责任公司的批复》（惠国资（2019）2 号），公司更名为无锡市惠山国有投资控股集团有限公司，公司注册资本变更为 10 亿元，实收资本 6.25 亿元，剩余资金预计于 2021 年底前到位，惠山区国资办仍为全资股东，公司实际控制人为惠山区人民政府。

2021 年 9 月 26 日，本公司实收资本增加 37,482.00 万元，增加的实收资本全部由惠山区国资办以货币资金投入，增资后公司实收资本 100,000.00 万元。此项增资事宜经江苏成依会计师事务所有限公司以苏成验字（2021）第 003 号验资报告审验。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本 100,000.00 万元，实收资本 100,000.00 万元。

2022 年，本公司实收资本累计增加 150,000.00 万元，增加的实收资本全部由惠山区国资办以货币资金投入，增资后公司实收资本 250,000.00 万元。此项增资事宜分别经江苏成依会计师事务所有限公司和无锡宝光会计师事务所有限公司以苏成验字（2022）第 006 号验资报告、苏成验字（2022）第 007 号验资报告、锡宝会验字（2022）第 0020 号验资报告审验。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本 250,000.00 万元，实收资本 250,000.00 万元。

2023 年，根据股东决定本公司增加注册资本 50,000.00 万元，增加注册资本全部由股东无锡市惠山区国有资产管理办公室以货币形式出资。此项增资事宜经无锡宝光会计师事务所有限公司以锡宝会验字（2023）第 0016 号验资报告审验。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本 300,000.00 万元，实收资本 300,000.00 万元。

2024 年 1-6 月，股东由无锡市惠山区国有资产管理办公室变更为无锡惠同控股集团有限公司，法人代表人由张念洲变更为刘峰。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 20 日批准报出。

6. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 24 家，详见本附注九。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准

则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、遵循企业会计准则的声明

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 500 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10%
重要的债权投资	单个投资金额占总集团期末总资产 1% 以上
重要的在建工程	单个项目余额占总集团期末总资产 1% 以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资

产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、18“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项

处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、18“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一

一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外

经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融

资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ①定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- ②定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，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。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除关联方、政府、国有企业、内部员工往来余额以外
其他组合	关联方、政府及相关单位往来

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除关联方、政府、国有企业、内部员工往来余额以外
其他组合	关联方、政府及相关单位往来

④应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其

相关会计政策参见本附注三、11“金融工具”及附注三、12“金融资产减值”。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、开发成本、开发产品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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、26“金融资产减值”。

16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

本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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

17、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不

足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2021年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

19、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

20、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5
机器设备	年限平均法	8-18	0-5
电子设备	年限平均法	3-5	0
运输设备	年限平均法	8-10	0-5
其他设备	年限平均法	5-8	0

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂

时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、35 “租赁”。

24、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）无形资产的摊销

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

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

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

28、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

29、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、35“租赁”。

30、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

31、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关

现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

32、收入

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

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

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

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

33、政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

35、租赁

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

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、26“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照附注三、32 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转

让至出租人的权利确认相关利得或损失。

公司作为买方（出租人）

②售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

四、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司报表期间未发生重要会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

（三）重要前期差错更正

本公司报表期间无重大前期差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年度，“上年同期”指2023年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	4,320,431,934.22	2,164,105,198.09
其他货币资金	708,801,635.96	397,385,385.84
合计	5,029,233,570.18	2,561,490,583.93

注：期末因用于汇票保证金、借款质押等使用受限的货币资金为 708,801,635.96 元。

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	757,674,397.03	588,271,673.14
1 至 2 年	38,654,137.18	63,290,361.65
2 至 3 年	915,050.91	825,572.35
3 年以上	8,468,401.02	8,323,527.79
小计	805,711,986.14	660,711,134.93
减：坏账准备	9,243,323.21	9,111,550.94
合计	796,468,662.93	651,599,583.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,304,306.54	1.03	8,304,306.54	100.00	-
组合计提坏账准备的应收款项	797,407,679.60	98.97	939,016.67	0.12	796,468,662.93
其中：账龄分析法组合	22,016,212.02	2.73	939,016.67	4.27	21,077,195.35
其他组合	775,391,467.58	96.24	-	-	775,391,467.58
合计	805,711,986.14	100.00	9,243,323.21	1.15	796,468,662.93

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,304,306.54	1.26	8,304,306.54	100.00	-
组合计提坏账准备的应收款项	652,406,828.39	98.74	807,244.40	0.12	651,599,583.99

其中：账龄分析法组合	26,016,887.64	3.93	807,244.40	3.10	25,209,643.24
其他组合	626,389,940.75	94.81	-	-	626,389,940.75
合计	660,711,134.93	100.00	9,111,550.94	1.38	651,599,583.99

A、年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
房租	8,304,306.54	8,304,306.54	100.00	有证据表明难以收回
合计	8,304,306.54	8,304,306.54	/	/

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,515,488.40	370,309.74	2.00
1-2 年	2,444,417.51	244,441.75	10.00
2-3 年	915,050.91	183,010.18	20.00
3 年以上	141,255.00	141,255.00	100.00
合计	22,016,211.82	939,016.67	/

C、组合中，其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	775,391,467.58	-	-
合计	775,391,467.58	-	-

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
无锡市惠山区堰桥街道财政局	385,884,819.85	1 年以内	47.89	-
	35,553,877.22	1 至 2 年	4.41	-
无锡市惠山区堰桥街道办事处	73,531,259.91	1 年以内	9.13	-
	495,137.26	1 至 2 年	0.06	-
无锡惠创投资发展有限公司	62,156,123.40	1 年以内	7.71	-
	47,296.58	1 至 2 年	0.01	-
无锡市惠山区洛社镇人民政府财政所	32,362,588.17	1 年以内	4.02	-
无锡市惠山区钱桥街道办事处	21,860,859.67	1 年以内	2.71	-

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
合计	611,891,962.06	/	75.94	-

（三）应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,911,281.59	13,170,000.00
商业承兑汇票	540,000.00	-
小计	9,451,281.59	13,170,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	9,451,281.59	13,170,000.00

（四）应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收票据	7,132,200.00	34,000,000.00
应收账款	2,246,097.53	-
合计	9,378,297.53	34,000,000.00

（五）预付账款

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	476,051,738.63	88.91	361,798,491.84	87.83
1 至 2 年	42,804,412.79	7.99	42,788,234.83	10.39
2 至 3 年	2,248,064.56	0.42	2,137,163.78	0.52
3 年以上	14,335,540.77	2.68	5,193,950.12	1.26
合计	535,439,756.75	100.00	411,917,840.57	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	账龄
无锡市惠山区阳山镇人民政府拆迁安置综合办公室	300,000,000.00	1 年以内
无锡市惠山区玉祁街道建设局房屋征收办公室	110,500,000.00	1 年以内
无锡市惠山文商旅集团有限公司	39,909,600.20	1 至 2 年
无锡市自然资源交易和服务中心	6,603,947.17	1 年以内
江苏省电力公司无锡供电公司	5,321,764.00	3 年以上
合计	462,335,311.37	/

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	11,796,670,782.93	12,210,242,902.37
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	11,796,670,782.93	12,210,242,902.37

(1) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,117,705,453.95	6,515,374,388.11
1至2年	3,587,131,938.19	2,756,116,391.03
2至3年	170,092,039.00	45,616,469.31
3年以上	4,122,339,404.80	3,093,843,826.80
小计	11,997,268,835.94	12,410,951,075.25
减：坏账准备	200,598,053.01	200,708,172.88
合计	11,796,670,782.93	12,210,242,902.37

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡惠创投资发展有限公司	往来	2,610,967,608.20	1年以内	21.76	-
		278,158,040.00	1至2年	2.32	-
		858,292,721.14	3年以上	7.15	-
无锡广盛置业有限公司	往来	3,104,592.99	1年以内	0.03	-
		1,458,040,150.00	1至2年	12.15	-
无锡市保惠盛景置业有限公司	往来	8,683,467.45	1年以内	0.07	-
		1,373,668,055.08	1至2年	11.45	-
无锡惠沃新农村建设有限公司	往来	49,681,849.32	1年以内	0.41	-
		33,975,000.00	1至2年	0.28	-
		33,975,000.00	2至3年	0.28	-
		596,025,000.00	3年以上	4.97	-
无锡惠源投资发展有限公司	往来	94,338,270.37	1年以内	0.79	-
		446,596,787.23	3年以上	3.72	-
合计	/	7,845,506,541.78	/	65.39	-

（七）存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	43,901,740.33	-	43,901,740.33	10,166,583.55	-	10,166,583.55
库存商品	118,666,717.90	-	118,666,717.90	121,877,203.73	-	121,877,203.73
开发成本	13,288,107,176.79	-	13,288,107,176.79	13,097,246,879.49	-	13,097,246,879.49
开发产品	230,526,666.99	-	230,526,666.99	562,969,365.95	-	562,969,365.95
原材料	49,805.51	-	49,805.51	1,943,016.62	-	1,943,016.62
合计	13,681,252,107.52	-	13,681,252,107.52	13,794,203,049.34	-	13,794,203,049.34

（八）合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代建管理费	5,320,000.00	-	5,320,000.00	-	-	-
已完工未开票测绘费	4,311,631.38	12,500.00	4,299,131.38	875,720.49	12,500.00	863,220.49
已完工未开票检测费	10,189,142.03	176,370.41	10,012,771.62	3,160,840.67	210,526.44	2,950,314.23
已完工未开票工程量	91,247,132.29	-	91,247,132.29	64,180,289.59	-	64,180,289.59
合计	111,067,905.70	188,870.41	110,879,035.29	68,216,850.75	223,026.44	67,993,824.31

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
已完工未开票测绘费	2,500.00	-	-	/
已完工未开票检测费	31,931.44	-	-	/
合计	34,431.44	-	-	/

（九）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金及待抵扣进项税额	194,149,594.18	118,917,990.29
待摊费用	133,030.50	133,030.50
合计	194,282,624.68	119,051,020.79

(十) 债权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山-惠憬城发安置房资产支持专项计划	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(十一) 长期股权投资
(1) 长期股权投资明细

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							年末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他	
无锡市金惠创业投资有限责任公司	68,319,860.22	-	-	-88,447.43	-	-	-	-	-	68,231,412.79
无锡古堰新里特色小镇文化旅游产业发展有限公司	116,611,583.32	-	-	-52,885.88	-	-	-	-	-	116,558,697.44
无锡惠憬城市发展有限公司	3,952,718,696.88	-	-	11,986,997.63	-	-	-	-	-	3,964,705,694.51
无锡惠山新城环境发展有限公司	57,933,575.39	-	-	-3,136,836.72	-	-	-	-	-	54,796,738.67
无锡古堰新里城镇发展有限公司	81,605,572.01	-	-	4,344,897.31	-	-	-	-	-	85,950,469.32
无锡建惠房地产开发有限公司	59,174,855.92	-	-	25,587,398.36	-	-	-	-	-	84,762,254.28
无锡市惠升城市物业集成服务有限公司	3,888,269.83	-	-	207,140.59	-	-	-	-	-	4,095,410.42
无锡市惠力城市物业集成服务有限公司	2,211,181.75	-	-	425,187.87	-	-	-	-	-	2,636,369.62

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							年末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备	其他	
无锡市融惠置业有限公司	116,870,476.07	-	-	9,595,982.11	-	-	-	-	126,466,458.18	-
无锡绿居城建有限公司	826,924.22	-	-	40,125.30	-	-	-	-	867,049.52	-
江苏润控新能源有限公司	9,515,078.90	-	-	102,109.44	-	-	-	-	9,617,188.34	-
无锡惠博城市发展有限公司	203,758,248.96	-	-	-2,639,831.86	-	-	-	-	201,118,417.10	-
无锡广盛置业有限公司	4,321,454.76	-	-	-730,696.55	-	-	-	-	3,590,758.21	-
无锡市保惠盛置业有限公司	-	9,908,000.00	-	-3,441,641.50	-	-	-	-	6,466,358.50	-
江苏无锡申汇工程技术研究院有限公司	-	2,450,000.00	-	-59,595.48	-	-	-	-	2,390,404.52	-
合计	4,677,755,778.23	12,358,000.00	-	42,139,903.19	-	-	-	-	4,732,253,681.42	-

(十二) 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	年初余额
无锡沪宁中惠商业经营管理有限公司	-	-
无锡扬远投资建设有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
中联合国联-无锡惠山国控科创三期资产支持专项计划资产支持证券	-	-
合计	90,000,000.00	90,000,000.00

(十三) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,665,000.00	61,665,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	111,665,000.00	61,665,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	111,665,000.00	61,665,000.00

(十四) 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细

项 目	期末余额	年初余额
采用成本计量模式的投资性房地产	56,806,354.99	56,806,354.99
采用公允价值模式的投资性房地产	597,601,543.81	592,089,700.00
合计	654,407,898.80	648,896,054.99

(2) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	70,009,967.40			70,009,967.40
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	70,009,967.40			70,009,967.40
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	13,203,612.41	-	-	13,203,612.41
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提或摊销	-	-	-	-
(2) 转换用途	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	13,203,612.41	-	-	13,203,612.41
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
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、年末账面价值	56,806,354.99	-	-	56,806,354.99
2、年初账面价值	56,806,354.99	-	-	56,806,354.99

(3) 采用公允价值模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额	592,089,700.00	-	-	592,089,700.00
二、本期变动	5,511,843.81	-	-	5,511,843.81
加：外购	-	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	5,511,843.81	-	-	5,511,843.81

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
企业合并增加	-	-	-	-
减：处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
三、期末余额	597,601,543.81	-	-	597,601,543.81

(十五) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2,076,442,960.95	66,246,080.48	6,342,275.39	28,572,299.86	11,861,802.76	2,189,465,419.44
2. 本期加金额	704,604,910.19	83,883,446.08	532,818.71	1,963,093.64	366,866.38	791,351,135.00
(1) 购置	-	1,181,911.46	527,179.52	874,093.39	366,866.38	2,950,050.75
(2) 在建工程 转入	350,623,009.17	82,487,030.04	1,672.57	-	-	433,111,711.78
(3) 企业合并 增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	353,981,901.02	214,504.58	3,966.62	1,089,000.25	-	355,289,372.47
3. 本期减少金	37,523,833.54	15,586,919.07	1,265.49	181,602.53	1,501,177.59	54,794,798.22
(1) 处置或报 废	-	-	1,265.49	-	36,547.70	37,813.19
(2) 转入投资 性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	37,523,833.54	15,586,919.07	-	181,602.53	1,464,629.89	54,756,985.03
4. 期末余额	2,743,524,037.60	134,542,607.49	6,873,828.61	30,353,790.97	10,727,491.55	2,926,021,756.22
二、累计折旧						
1. 年初余额	168,493,146.46	26,077,650.11	3,754,292.97	10,414,993.78	10,891,779.52	219,631,862.84
2. 本期增加金 额	32,563,749.66	6,844,136.49	655,916.69	5,737,383.07	318,640.75	46,119,826.66
(1) 计提	32,563,749.66	6,755,833.64	654,258.31	3,295,329.23	309,907.68	43,579,078.52
(2) 企业合并	-	88,302.85	1,658.38	2,442,053.84	8,733.07	2,540,748.14
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金	289,831.54	4,095,022.71	773.30	36,320.51	2,705,507.55	7,127,455.61

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报	-	-	773.30	-	16,322.04	17,095.34
(2) 转入投资 性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	289,831.54	4,095,022.71	-	36,320.51	2,689,185.51	7,110,360.27
4. 期末余额	200,767,064.58	28,826,763.89	4,409,436.36	16,116,056.34	8,504,912.72	258,624,233.89
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价	2,542,756,973.02	105,715,843.60	2,464,392.25	14,237,734.63	2,222,578.83	2,667,397,522.33
2. 年初账面价	1,907,949,814.49	40,168,430.37	2,587,982.42	18,157,306.08	970,023.24	1,969,833,556.60

(十六) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建项目	2,353,638,672.02	-	2,353,638,672.02	2,146,877,132.18	-	2,146,877,132.18
合计	2,353,638,672.02	-	2,353,638,672.02	2,146,877,132.18	-	2,146,877,132.18

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	数据资源	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	7,255,703,536.08	-	-	10,332,170.68	7,266,035,706.76
2. 本期增加金额	83,558,735.00	-	392,452.83	2,339,046.59	86,290,234.42
(1) 购置	83,558,735.00	-	-	95,057.61	83,653,792.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	392,452.83	2,243,988.98	2,636,441.81
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 其他	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	数据资源	软件	合计
4.期末余额	7,339,262,271.08	-	392,452.83	12,671,217.27	7,352,325,941.18
二、累计摊销					
1.年初余额	41,073,460.87	-	-	2,082,345.01	43,155,805.88
2.本期增加金额	3,504,846.59	-	-	550,472.80	4,055,319.39
（1）计提	3,504,846.59			550,472.80	4,055,319.39
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	44,578,307.46	-	-	2,632,817.81	47,211,125.27
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末余额账面价值	7,294,683,963.62	-	392,452.83	10,038,399.46	7,305,114,815.91
2.年初余额账面价值	7,214,630,075.21	-	-	8,249,825.67	7,222,879,900.88

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	210,303,678.18	52,203,169.01	202,308,143.02	51,851,174.42
合计	210,303,678.18	52,203,169.01	202,308,143.02	51,851,174.42

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	126,175,002.96	31,543,750.74	126,175,002.96	31,543,750.74
合计	126,175,002.96	31,543,750.74	126,175,002.96	31,543,750.74

(十九) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	120,064,668.20	-
质押借款	-	126,118,328.49
保证借款	2,406,160,000.00	1,341,660,000.00
应付利息	1,815,383.98	1,759,663.08
合计	2,528,040,052.18	1,469,537,991.57

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	694,172,835.96	289,830,630.26
商业承兑汇票	240,106,292.08	100,000,000.00
合计	934,279,128.04	389,830,630.26

(二十一) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	656,591,621.31	424,539,437.08
1-2年(含2年)	49,164,103.71	50,239,108.42
2-3年(含3年)	10,356,692.37	1,958,087.22
3年以上	77,917,845.66	76,787,265.49
合计	794,030,263.05	553,523,898.21

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)
华虹建筑安装工程集团有限公司	89,727,481.10	1年以内	11.30
南通五建建设集团有限公司	76,200,000.00	3年以上	9.60
无锡汇集供应链有限公司	32,806,766.54	1年以内	4.13
	7,299,243.00	1至2年	0.92
无锡锡山建筑实业有限公司	35,400,336.28	1年以内	4.46
	353,230.00	1至2年	0.04
江苏富源广建设发展有限公司	19,624,178.46	1年以内	2.47
合计	261,411,235.38	/	32.92

(二十二) 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收款项	180,156,624.61	71,817,093.03
合计	180,156,624.61	71,817,093.03

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款余额合计数的比例(%)
50 年商铺经营权（堰新苑四期）	61,918,664.87	1 年以内	34.37
无锡市惠山区洛社镇人民政府财政所	18,457,473.43	1 年以内	10.25
无锡市惠山区堰桥街道办事处财政所	14,780,000.00	1 至 2 年	8.20
无锡市惠山区钱桥街道办事处财政所	10,698,778.30	1 至 2 年	5.94
无锡市惠山区财政局	4,420,396.54	1 至 2 年	2.45
	376,454.80	2 至 3 年	0.21
合计	110,651,767.94	/	61.42

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,630,796,944.95	7,082,860,588.91
应付利息	-	-
应付股利	3,313,481.69	3,313,481.69
合计	7,634,110,426.64	7,086,174,070.60

注：2017 年 12 月 31 日，无锡润惠建设工程有限公司通过股东会决议，决定将可供分配利润 11,180,650.29 元按投资比例分配给投资者，其中无锡市新燕房地产开发公司占比例 83.30%，分配人民币：9,313,481.69 元。2018 年 4 月 30 日，本公司支付无锡市新燕房地产开发公司股利 6,000,000.00 元，剩余应付股利共计 3,313,481.69 元，尚未支付。

(1) 其他应付款情况

①按款项账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,159,187,056.57	2,993,913,711.35
1-2 年（含 2 年）	1,019,693,117.20	1,457,081,508.59
2-3 年（含 3 年）	2,135,099,360.68	1,246,587,884.13
3 年以上	1,316,817,410.50	1,385,277,484.84

账龄	期末余额	年初余额
合计	7,630,796,944.95	7,082,860,588.91

②按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)
无锡市惠山文商旅集团有限公司	往来款	162,262,156.21	1 至 2 年	2.13
		861,032,939.07	2 至 3 年	11.28
无锡市惠山区交通重点工程建设指挥部	往来款	189,564,197.47	1 年以内	2.48
		169,795,312.46	1 至 2 年	2.23
		465,848,709.86	2 至 3 年	6.10
		49,318,970.00	3 年以上	0.65
无锡惠同控股集团有限公司	往来款	847,763,574.66	1 年以内	11.11
无锡惠城地铁投资开发有限公司	往来款	373,780,000.00	1 年以内	4.90
		116,670,000.00	1 至 2 年	1.53
无锡市惠山区钱桥街道办事处财政所	往来款	1,468,000.00	1 年以内	0.02
		466,502,556.47	1 至 2 年	6.11
合计	/	3,704,006,416.20	/	48.54

（二十四）合同负债

项目	期末余额	年初余额
合同预收	10,482,204.87	20,552,507.17
合计	10,482,204.87	20,552,507.17

（二十五）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	10,237,557.52	8,677,898.48
合计	10,237,557.52	8,677,898.48

（二十六）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	161,136,054.00	511,268,527.00
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	2,587,789,473.59	5,173,059,664.26
应付利息	184,392,971.68	212,870,457.77
合计	2,933,318,499.27	5,897,198,649.03

（二十七）长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
信用借款	110,100,000.00	-
保证借款	2,350,854,000.00	2,187,947,000.00
抵押借款	-	-
组合担保	850,714,946.00	198,507,473.00
合计	3,311,668,946.00	2,386,454,473.00

(二十八) 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
公司债券	7,105,975,167.22	4,501,608,339.76
合计	7,105,975,167.22	4,501,608,339.76

(二十九) 长期应付款

(1) 按性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
房屋维修基金	4,884,459.21	4,884,459.21
代建工程基金	490,000,000.00	490,000,000.00
省锡中锡西分校项目建设资金	356,908,169.20	356,908,169.20
专项债	1,360,930,483.86	1,356,211,483.86
生态环境保护专项资金	8,300,000.00	8,300,000.00
专项计划 reits 基金	455,000,000.00	455,000,000.00
光大永明-循环经济产业园基础设施债权投资计划	655,000,000.00	450,000,000.00
合计	3,331,023,112.27	3,121,304,112.27

(三十) 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	86,379,544.72	136,887.47	-	86,516,432.19	-
合计	86,379,544.72	136,887.47	-	86,516,432.19	-

(三十一) 实收资本

投资者 名称	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		所有者投入	送股	公积金 转股	其他	小计	
无锡惠同控	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00

投资者 名称	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		所有者投 入	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股集团有限 公司							
合计	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00

注：2024 年 3 月 8 日，投资者由无锡市惠山区国有资产管理办公室变更为无锡惠同控股集团有限公司。

（三十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,727,420,375.68	-	-	11,727,420,375.68
合计	11,727,420,375.68	-	-	11,727,420,375.68

（三十三）其他综合收益

项目	年初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所得 税 费 用	税后归 属于 母公 司	税后归 属于 少 数 股 东	其 他	
投资性 房地 产公 允价 值变 动	693,185,835.60							693,185,835.60
合计	693,185,835.60							693,185,835.60

（三十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,247,047.62	-	-	252,247,047.62
合计	252,247,047.62	-	-	252,247,047.62

（三十五）未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	2,868,647,618.67	2,589,165,403.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,868,647,618.67	2,589,165,403.52

项目	期末余额	年初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,537,846.87	325,903,341.53
减：提取法定盈余公积	-	15,680,011.64
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	30,741,114.74
转作股本的普通股股利	-	-
加：其他	-	-
期末未分配利润	2,958,185,465.54	2,868,647,618.67

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
代建项目收入	209,018,785.92	179,407,791.27	281,163,076.20	248,778,250.34
工程施工收入	112,905,684.38	101,459,376.34	74,184,226.82	59,257,806.66
商品房销售收入	-	-	-	362,589.36
租金收入	50,603,180.34	43,410,894.07	77,998,346.95	24,203,241.41
资金占用费	6,134,245.14	104,166.67	8,054,549.34	1,575,000.00
垃圾清运收入	99,121,452.08	91,019,315.43	57,541,181.94	44,822,000.81
合同能源工程收入	849,828.73	799,006.66	5,421,900.10	4,231,775.40
代建管理费收入	8,331,808.37	2,966,539.96	10,593,731.20	772,784.58
工业固废处理收入	2,851,171.07	1,709,763.40	1,063,688.68	1,084,032.32
商品销售收入	67,597,326.58	60,600,903.97	-	-
其他	145,848,331.91	139,656,037.01	136,397,269.09	126,756,119.32
合计	703,261,814.52	621,133,794.78	652,417,970.32	511,843,600.20

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	199,548,272.29	202,852,818.47
减：利息收入	89,862,574.97	76,593,364.36
汇兑损益	-	-
手续费及其他支出	8,705,520.30	5,001,634.76
合计	118,391,217.62	131,261,088.87

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关补贴	204,530,214.86	169,533,539.92
合计	204,530,214.86	169,533,539.92

（三十九）投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,139,903.19	62,566,528.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-	9,280,956.97
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	42,139,903.19	71,847,485.44

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,114,824.19	-851,572.43
合计	-1,114,824.19	-851,572.43

注：损失以“-”填列

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产坏账损失	34,156.03	8,285.59
合计	34,156.03	8,285.59

注：损失以“-”填列

（四十二）营业外收入

（1）营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-

项目	本期发生额	上年同期发生额
非货币性资产交换利得	-	-
政府补助	-	-
无需支付的应付款项	200,611.11	-
非同一控制下合并收益	-	-
罚没收入	-	-
其他	567,871.93	846,747.11
合计	768,483.04	846,747.11

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
非流动资产报废损失合计	-	2,295.00
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	270,000.00	36,000.00
税收滞纳金	2,437,597.49	147,111.39
其他	933,618.65	2,252,166.88
合计	3,641,216.14	2,437,573.27

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	708,801,635.96	汇票保证金、借款质押
存货	720,117,302.26	抵押借款
固定资产	582,804,983.62	抵押借款
投资性房地产	481,934,240.00	抵押借款
无形资产	155,108,667.81	抵押借款
合计	2,648,766,829.65	/

七、合并范围的变更

2023 年度无锡市惠山国有投资控股集团有限公司共合并 21 家子公司，2024 年 1-6 月新设增加 3 家子公司（见七、1），截止 2024 年 6 月末在合并范围内的共 24 家。

1、其他原因的合并范围变动

本年度新设子公司 3 家，分别为无锡市惠鹏投资发展有限公司、无锡市惠欣投资发展有限公司、无锡汇财商业保理有限公司。

无锡市惠鹏投资发展有限公司，为本公司子公司无锡惠山投资发展有限公司直接投资，持股 70%，于 2024 年 1 月 18 日设立，暂未实际出资。

无锡市惠欣投资发展有限公司，为本公司子公司无锡惠山投资发展有限公司直接投资，持股 100%，于 2024 年 4 月实际出资，出资金额 19,000.00 万元。

无锡汇财商业保理有限公司，为本公司直接投资，持股 100%，于 2024 年 3 月实际出资，出资金额 20,000.00 万元。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
无锡市惠山经济发展有限公司	无锡市惠山区政和大道 196 号	投资、资产管理	99.00	-	直接投资
无锡市省锡中教育投资发展集团有限公司	无锡市惠山区政和大道 182-503	体育场地设施经营、工程建设	-	100.00	间接投资
无锡金惠科技发展有限公司	无锡市惠山区政和大道 196 号	园区开发	100.00	-	直接投资
无锡惠山新农村建设发展有限公司	惠山区永泰路 8-38 号（城铁惠山站区）	城建	-	100.00	间接投资
无锡惠山金融服务集团有限公司	无锡市惠山区政和大道 196-301	资金服务、企业管理	100.00	-	直接投资
无锡元亨私募基金管理有限公司	无锡市惠山区政和大道 196-501-1	投资管理	-	100.00	间接投资
无锡元臻管理咨询有限公司	无锡市惠山区政和大道 188-302	管理咨询	-	100.00	间接投资
无锡元启股权投资合伙企业（有限合伙）	无锡市惠山区政和大道 196-501-2	股权投资		52.63	间接投资
无锡惠山投资发展有限公司	无锡市惠山区政和大道 196 号	投资、资产管理	99.29	-	直接投资
无锡市惠锦投资开发有限公司	无锡市惠山区奥凯商业广场	投资与资产管理	-	51.00	间接投资

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
	7-603				
无锡市惠知投资开发有限公司	无锡市惠山区政和大道 196 号	投资与资产管理		70.06	间接投资
无锡市惠前投资管理有限公司	无锡市惠山区前桥街道钱藕路 10 号	建设工程施工、园区管理服务	-	60.00	间接投资
无锡市惠坤投资管理有限公司	无锡市惠山区阳山镇麒麟湾 11 号	建设工程施工、园区管理服务	-	100.00	间接投资
无锡市惠鹏投资发展有限公司	无锡市惠山区阳山镇麒麟湾 11 号	建设工程施工、园区管理服务	-	70.00	间接投资
无锡市惠欣投资发展有限公司	无锡市惠山区前洲街道石洲路 5	建设工程施工、园区管理服务	-	100.00	间接投资
无锡市惠山人才集团有限公司	无锡市惠山区堰桥街道堰桥南路 7 号	人力资源服务	-	100.00	间接投资
无锡兴惠人力资源开发有限责任公司	无锡市惠山经济开发区堰桥路 311 号 1 号楼 1512-07 室	人力资源服务	-	100.00	间接投资
无锡市惠山劳务派遣服务有限公司	无锡市惠山区政和大道 182 号三楼	人力资源服务	-	100.00	间接投资
无锡惠山城市建设发展集团有限公司	无锡市惠山区政和大道 196 号	工程建筑	100.00	-	直接投资
无锡市惠山区安信检测服务有限公司	无锡惠山经济开发区中惠路 518-6	检测服务	-	100.00	间接投资
无锡惠泽测绘服务有限公司	无锡惠山经济开发区中惠路 518-6	测绘服务	-	100.00	间接投资
无锡润惠建设工程有限公司	无锡惠山经济开发区中惠路 518-6	工程建设	-	100.00	间接投资
无锡汇财商业保理有限公司	无锡市惠山区政和大道 182-106 号	商业保理业务	100.00	-	直接投资
无锡市惠盛投资有限公司	无锡市惠山区文惠路 8 号（开发区）	投资、城建等	-	100.00	受托管理

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 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（%）		对合营或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	

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（%）		对合营或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
无锡惠憬城市发展有限公司	无锡惠山	惠山区西漳天一街56号	城建	45.56	-	权益法
无锡市金惠创业投资有限责任公司	无锡惠山	无锡市惠山区惠山大道1608号	咨询	-	29.00	权益法
无锡绿居城建有限公司	无锡惠山	无锡市惠山区玉祁街道东环路63号112室	建设工程施工	-	49.00	权益法
江苏润控新能源有限公司	无锡惠山	无锡市梁溪区金石东路393号	电力业务	-	48.00	权益法
无锡市融惠置业有限公司	无锡惠山	无锡惠山	房地产开发经营	-	48.00	权益法
无锡建惠房地产开发有限公司	无锡惠山	无锡惠山	房地产开发经营	-	48.00	权益法
无锡惠山新城环境发展有限公司	无锡惠山	无锡惠山	水利、环境和公共设施	-	40.00	权益法
无锡古堰新里城镇发展有限公司	无锡惠山	无锡惠山	土地整理开发, 基础设施建设, 新农村建设	-	30.00	权益法
无锡古堰新里特色小镇文化旅游产业发展有限公司	无锡惠山	无锡惠山	旅游项目开发、群众文化活动服务	-	40.00	权益法
无锡市惠升城市物业集成服务有限公司	无锡惠山	无锡惠山	物业管理	-	49.00	权益法
无锡市惠力城市物业集成服务有限公司	无锡惠山	无锡惠山	物业管理	-	49.00	权益法
无锡广盛置业有限公司	无锡惠山	无锡惠山	房地产开发经营	-	49.00	权益法
无锡惠博城市发展有限公司	无锡惠山	无锡惠山	建设工程施工; 园区管理服务; 市政设施管理	-	49.00	权益法
无锡市保惠盛景置业有限公司	无锡惠山	无锡惠山	房地产开发经营	-	49.54	权益法
江苏无锡申汇工程技术研究院有	无锡惠山	无锡惠山	建设工程设计	-	49.00	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
限公司			和咨询服务			

九、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

资产负债表日不存在对外重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

（三）对外提供担保

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证明细如下（金额为万元）：

被担保单位	担保余额
无锡古堰新里城镇发展有限公司	18,866.00
无锡古堰新里特色小镇文化旅游产业发展有限公司	17,390.00
无锡惠博城市发展有限公司	80,983.50
无锡惠创投资发展有限公司	27,500.00
无锡惠基产业发展有限公司	5,850.00
无锡惠憬城市发展有限公司	56,695.00
无锡惠山电子商务产业园管理有限公司	53,000.00
无锡惠同控股集团有限公司	9,600.00
无锡惠韵建设发展有限公司	76,080.00
无锡青穗农业发展有限公司	16,125.00
无锡市惠山文商旅集团有限公司	35,250.00
无锡天一新城建设有限公司	31,850.00
无锡无锡汇集供应链有限公司有限公司	1,000.00
无锡西漳蚕种场旧址管理有限公司	41,760.00
无锡西漳公园管理有限公司	5,000.00
无锡新堰资产管理有限公司	24,000.00
无锡堰裕新农村建设发展有限公司	19,000.00
合计	519,949.50

十、资产负债表日后事项

截止报告日止，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	企业性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
无锡惠同控股集团 有限公司	无锡市惠山区	有限公司	100000 万元	100	100

注：无锡惠同控股集团有限公司由无锡市惠山区国有资产管理办公室出资设立，本公司的最终控制方为无锡市惠山区国有资产管理办公室。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市惠山区益群校车服务有限公司	本公司参股公司
江苏华电戚墅堰发电有限公司	本公司子公司惠山投资参股公司
无锡苏惠粮油购销有限公司	本公司子公司惠山投资参股公司
无锡工匠惠新管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司子公司元臻参股公司
无锡工匠惠育管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司子公司元臻参股公司
无锡惠同控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市惠山文商旅集团有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市金大地惠农农业科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市惠畅文化旅游投资开发有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市惠和文商传媒有限公司	受同一实际控制人控制
无锡吴韵文旅发展有限公司	受同一实际控制人控制
无锡惠山文润生活服务有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市惠融投资发展有限公司	受同一实际控制人控制
无锡市惠悦文化旅游投资开发有限公司	受同一实际控制人控制
无锡文畅酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
无锡文运投资发展有限公司	受同一实际控制人控制
无锡文琰文旅发展有限公司	受同一实际控制人控制

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备的应收款项	294,230.29	100.00	-	-	294,230.29
其中：账龄分析法组合	-	-	-	-	-
其他组合	294,230.29	100.00	-	-	294,230.29
合计	294,230.29	100.00	-	-	294,230.29

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备的应收款项	1,045,375.29	100.00	-	-	1,045,375.29
其中：账龄分析法组合	-	-	-	-	-
其他组合	1,045,375.29	100.00	-	-	1,045,375.29
合计	1,045,375.29	100.00	-	-	1,045,375.29

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国水利水电第一工程局有限公司	183,454.00	1 年以内	62.35	-
苏州福绘润智文化发展有限公司无锡分公司	50,000.00	1 年以内	16.99	-
合计	233,454.00	/	79.34	-

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	19,114,741,760.21	20,445,760,740.40
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	19,114,741,760.21	20,445,760,740.40

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,583,961,297.84	14,148,195,272.58
1 至 2 年	3,925,803,650.79	4,692,588,656.24
2 至 3 年	211,074,860.61	211,074,860.61
3 年以上	1,469,950,941.67	1,469,950,941.67
小计	19,190,790,750.91	20,521,809,731.10
减：坏账准备	76,048,990.70	76,048,990.70
合计	19,114,741,760.21	20,445,760,740.40

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
无锡市惠盛投资有限公司	往来款	4,756,837,123.93	1 年以内	24.89	-
		3,737,300,153.78	1 至 2 年	19.55	-
		164,099,160.61	2 至 3 年	0.86	-
无锡广厦置业有限公司	往来款	3,714,700,422.43	1 年以内	19.43	-
无锡惠创投资发展有限公司	往来款	2,610,967,608.20	1 年以内	13.66	-
无锡金惠科技发展有限公司	往来款	1,422,688,127.69	1 年以内	7.44	-
无锡惠沃新农村建设有限公司	往来款	49,681,849.32	1 年以内	0.26	-
		33,975,000.00	1 至 2 年	0.18	-
		33,975,000.00	2 至 3 年	0.18	-
		596,025,000.00	3 年以上	3.12	-
合计	/	17,120,249,445.96	/	89.57	-

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,938,630,329.58	-	3,938,630,329.58	3,738,630,329.58	-	3,738,630,329.58
对联营、合营企业投资	3,967,096,099.03	-	3,967,096,099.03	3,952,718,696.88	-	3,952,718,696.88
合计	7,905,726,428.61	-	7,905,726,428.61	7,691,349,026.46	-	7,691,349,026.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
无锡市惠山经济发展有限公司	2,475,000,000.00	-	-	2,475,000,000.00	-	-
无锡惠山投资发展有限公司	347,500,000.00	-	-	347,500,000.00	-	-
无锡金惠科技发展有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
无锡惠山金融服务集团有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
无锡惠山城市建设发展集团有限公司	606,130,329.58	-	-	606,130,329.58	-	-
无锡市惠盛投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
无锡汇财商业保理有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
合计	3,738,630,329.58	200,000,000.00	-	3,938,630,329.58	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
无锡惠憬城市发展有限公司	3,952,718,696.88	-	-	11,986,997.63	-	-
江苏无锡申汇工程技术研究院有限公司	-	2,450,000.00	-	-59,595.48	-	-
合计	3,952,718,696.88	2,450,000.00	-	11,927,402.15	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
无锡惠憬城市发展有限公司	-	-	-	3,964,705,694.51	-
江苏无锡申汇工程技术 研究院有限公司	-	-	-	2,390,404.52	-
合计	-	-	-	3,967,096,099.03	-

无锡市惠山国有投资控股集团有限公司

2024 年 8 月 20 日

