



合并资产负债表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

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	五、1	1,245,473,285.36	1,857,408,362.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,279,700.00	453,876.04
应收账款	五、3	2,589,141,451.10	2,296,427,871.13
应收款项融资			
预付款项	五、4	56,150,794.31	47,844,823.22
其他应收款	五、5	2,787,192,518.79	3,290,038,268.16
存货	五、6	10,007,384,764.19	9,535,280,270.79
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	五、7	26,647,330.01	18,445,619.87
流动资产合计		16,717,269,843.76	17,045,899,092.01
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	五、8	371,370,159.82	371,370,159.82
其他权益工具投资	五、9	105,564,800.00	105,564,800.00
其他非流动金融资产	五、10	409,000,000.00	309,000,000.00
投资性房地产	五、11	1,377,993,000.00	1,377,993,000.00
固定资产	五、12	337,186,816.53	343,896,739.09
在建工程	五、13	378,382,863.61	208,862,757.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	525,438,224.26	539,003,669.44
无形资产	五、15	460,729,570.89	467,785,173.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	81,596,104.75	88,469,999.48
递延所得税资产	五、17	52,499,650.61	52,612,021.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,099,761,190.47	3,864,558,320.12
资产总计		20,817,031,034.23	20,910,457,412.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

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	五、18	2,058,227,222.25	1,265,389,858.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	401,872,428.17	456,213,597.40
预收款项	五、20	7,457,103.63	6,993,536.30
合同负债	五、21	111,950,519.01	95,582,990.01
应付职工薪酬	五、22	17,811,810.74	22,002,057.93
应交税费	五、23	225,323,706.62	214,569,631.40
其他应付款	五、24	449,489,769.42	1,293,752,777.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	835,836,271.09	1,477,174,257.44
其他流动负债	五、26	201,928,531.09	268,713,059.63
流动负债合计		4,309,897,362.02	5,100,391,766.15
非流动负债：			
长期借款	五、27	3,601,650,544.47	3,471,300,851.45
应付债券	五、28	3,560,000,000.00	3,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	374,819,611.86	392,375,121.73
长期应付款	五、30	969,087,930.22	837,653,812.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	42,273,808.22	42,872,094.39
递延所得税负债	五、17	237,437,903.58	238,679,175.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,785,269,798.35	8,182,881,055.75
负债合计		13,095,167,160.37	13,283,272,821.90
所有者权益：			
实收资本	五、32	757,950,000.00	757,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	4,035,722,013.19	4,035,722,013.19
减：库存股			
其他综合收益	五、34	262,073,891.04	262,073,891.04
专项储备			
盈余公积	五、35	284,132,640.57	284,132,640.57
未分配利润	五、36	2,373,991,649.44	2,276,796,977.25
归属于母公司所有者权益合计		7,713,870,194.24	7,616,675,522.05
少数股东权益		7,993,679.62	10,509,068.18
所有者权益合计		7,721,863,873.86	7,627,184,590.23
负债和所有者权益总计		20,817,031,034.23	20,910,457,412.13

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		733,560,814.83	696,164,806.42
其中：营业收入	五、37	733,560,814.83	696,164,806.42
二、营业总成本		714,716,675.21	714,361,424.59
其中：营业成本	五、37	615,676,536.23	581,750,554.91
税金及附加	五、38	6,446,184.58	2,377,390.11
销售费用		3,604,267.48	7,479,855.31
管理费用		89,436,809.62	114,744,651.66
研发费用			
财务费用	五、39	-447,122.70	8,008,972.60
其中：利息费用		3,826,907.93	10,869,872.84
利息收入		4,514,451.84	3,230,650.93
加：其他收益	五、40	107,137,820.78	115,209,554.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,529,490.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-954,593.18	-1,078,762.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43		77,823.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,556,857.22	96,011,997.78
加：营业外收入	五、44	305,304.54	769,637.35
减：营业外支出	五、45	1,572,561.83	535,210.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,289,599.93	96,246,424.79
减：所得税费用	五、46	12,944,358.95	6,615,006.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,345,240.98	89,631,418.31
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,345,240.98	89,631,418.31
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		113,385,149.54	90,721,954.97
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,039,908.56	-1,090,536.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者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			
（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		112,345,240.98	89,631,418.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		113,385,149.54	90,721,954.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,039,908.56	-1,090,536.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		594,093,422.13	652,197,740.16
收到的税费返还			6,952.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,187,442,969.23	1,241,718,363.77
经营活动现金流入小计		1,781,536,391.36	1,893,923,056.69
购买商品、接受劳务支付的现金		903,772,861.92	732,065,323.59
支付给职工以及为职工支付的现金		110,338,930.57	137,157,985.91
支付的各项税费		33,847,459.47	28,177,485.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,600,166,161.70	1,219,687,428.39
经营活动现金流出小计		2,648,125,413.66	2,117,088,223.03
经营活动产生的现金流量净额	五、47	-866,589,022.30	-223,165,166.34
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		1,529,490.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,950.02	19,106.29
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			4,440.87
投资活动现金流入小计		1,535,440.02	23,547.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,169,350.19	98,968,916.49
投资支付的现金		100,000,000.00	
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		280,169,350.19	98,968,916.49
投资活动产生的现金流量净额		-278,633,910.17	-98,945,369.33
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		3,707,500,000.00	2,996,471,690.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,707,500,000.00	2,996,471,690.00
偿还债务支付的现金		2,871,273,762.13	1,940,371,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,724,638.84	255,056,581.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,144,800.00	640,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金		18,213,744.00	50,002,013.99
筹资活动现金流出小计		3,174,212,144.97	2,245,430,285.41
筹资活动产生的现金流量净额		533,287,855.03	751,041,404.59
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	五、47	-611,935,077.44	428,930,868.92
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	1,834,408,362.80	1,580,877,141.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	1,222,473,285.36	2,009,808,010.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

2024年1-6月

金额单位：人民币元

合并所有者权益变动表

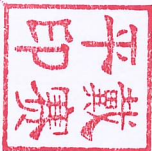
2024年1-6月													
归属于母公司所有者权益													
项 目	886 实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	757,950,000.00				4,035,722,013.19				284,132,640.57	2,276,796,977.25	7,616,675,522.05	10,509,068.18	7,627,184,590.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	757,950,000.00				4,035,722,013.19				284,132,640.57	2,276,796,977.25	7,616,675,522.05	10,509,068.18	7,627,184,590.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										97,194,672.19	97,194,672.19	-2,515,388.56	94,679,283.63
（一）综合收益总额										113,385,149.54	113,385,149.54	-1,039,908.56	112,345,240.98
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配										-16,190,477.35	-16,190,477.35	-1,475,480.00	-17,665,957.35
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配												-1,475,480.00	-1,475,480.00
4、其他										-16,190,477.35	-16,190,477.35		-16,190,477.35
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	757,950,000.00				4,035,722,013.19				284,132,640.57	2,373,991,649.44	7,713,870,194.24	7,993,679.62	7,721,863,873.86

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

合并所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	757,950,000.00				3,563,793,960.15		267,659,149.94		218,240,309.17	1,703,400,132.16	6,511,043,551.42	29,019,922.91	6,540,063,474.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	757,950,000.00				3,563,793,960.15		267,659,149.94		218,240,309.17	1,703,400,132.16	6,511,043,551.42	29,019,922.91	6,540,063,474.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										90,721,954.97	90,721,954.97	-1,090,536.66	89,631,418.31
（一）综合收益总额										90,721,954.97	90,721,954.97	-1,090,536.66	89,631,418.31
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	757,950,000.00				3,563,793,960.15		267,659,149.94		218,240,309.17	1,794,122,087.13	6,601,765,506.39	27,929,386.25	6,629,694,892.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





资产负债表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

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		46,374,612.21	665,718,390.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,338,666,998.27	2,026,737,266.18
应收款项融资			
预付款项		118,244,531.75	117,960,931.75
其他应收款	十二、2	2,271,344,908.01	4,513,962,948.09
存货		6,213,536,405.59	6,235,741,785.05
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		3,165,301.26	2,531,633.39
流动资产合计		10,991,332,757.09	13,562,652,955.32
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、3	1,694,152,984.63	672,152,984.63
其他权益工具投资			105,564,800.00
其他非流动金融资产		9,000,000.00	309,000,000.00
投资性房地产		1,367,299,080.00	1,367,299,080.00
固定资产		196,688,736.51	199,453,746.81
在建工程		39,429,152.85	39,294,165.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		431,045,893.08	437,551,726.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,053,650.38	80,515,622.71
递延所得税资产		352,506.84	347,836.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,811,022,004.29	3,211,179,962.00
资产总计		14,802,354,761.38	16,773,832,917.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

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		487,571,222.23	447,582,137.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,890,611.69	33,501,800.85
预收款项		1,500.00	318,535.00
合同负债			
应付职工薪酬			1,000,000.00
应交税费		206,113,780.36	189,773,741.96
其他应付款		4,187,457,417.25	3,428,233,737.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		367,926,050.21	831,386,722.80
其他流动负债			
流动负债合计		5,274,960,581.74	4,931,796,675.19
非流动负债：			
长期借款		1,083,700,000.00	1,157,300,000.00
应付债券		3,560,000,000.00	3,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		100,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		186,786,667.43	186,786,667.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,930,486,667.43	4,744,086,667.43
负债合计		10,205,447,249.17	9,675,883,342.62
所有者权益：			
实收资本		757,950,000.00	757,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		687,240,657.40	3,272,805,457.40
减：库存股			
其他综合收益		257,198,886.84	257,198,886.84
专项储备			
盈余公积		284,132,640.57	284,132,640.57
未分配利润		2,610,385,327.40	2,525,862,589.89
所有者权益合计		4,596,907,512.21	7,097,949,574.70
负债和所有者权益总计		14,802,354,761.38	16,773,832,917.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

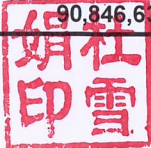
项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、4	302,847,034.53	236,873,330.82
减：营业成本	十二、4	274,804,496.56	217,796,874.48
税金及附加		3,263,671.20	804,957.94
销售费用			
管理费用		25,442,869.36	23,344,270.69
研发费用			
财务费用		97,117.48	43,468.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		100,004,405.59	96,005,344.14
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	1,529,490.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-18,680.89	-46,314.32
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）		100,754,094.63	90,842,788.57
加：营业外收入		4,450.01	12,632.00
减：营业外支出		50,000.00	20,365.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		100,708,544.64	90,835,054.81
减：所得税费用		-4,670.22	-11,578.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,713,214.86	90,846,633.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		100,713,214.86	90,846,633.39
（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		100,713,214.86	90,846,633.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,017,504.60	2,126,278.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,457,330,657.36	2,440,623,531.93
经营活动现金流入小计		6,463,348,161.96	2,442,749,810.11
购买商品、接受劳务支付的现金		43,386,821.61	66,185,555.35
支付给职工以及为职工支付的现金		5,059,455.99	5,619,070.15
支付的各项税费		2,221,037.60	1,608,987.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,458,402,905.33	1,569,466,714.42
经营活动现金流出小计		3,509,070,220.53	1,642,880,327.84
经营活动产生的现金流量净额		2,954,277,941.43	799,869,482.27
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		1,529,490.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,529,490.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,028,559.99	14,239,203.39
投资支付的现金		3,202,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,204,028,559.99	14,239,203.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,202,499,069.99	-14,239,203.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,558,000,000.00	818,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,558,000,000.00	818,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,689,600,000.00	1,074,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,522,650.09	230,875,989.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,929,122,650.09	1,305,575,989.86
筹资活动产生的现金流量净额		-371,122,650.09	-487,575,989.86
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		-619,343,778.65	298,054,289.02
加：期初现金及现金等价物余额		642,718,390.86	695,161,702.50
六、期末现金及现金等价物余额		23,374,612.21	993,215,991.52

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司
金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	757,950,000.00				3,272,805,457.40		257,198,886.84		284,132,640.57	2,525,862,589.89	7,097,949,574.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	757,950,000.00				3,272,805,457.40		257,198,886.84		284,132,640.57	2,525,862,589.89	7,097,949,574.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,585,564,800.00					84,522,737.51	-2,501,042,062.49
（一）综合收益总额										100,713,214.86	100,713,214.86
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配										-16,190,477.35	-16,190,477.35
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他										-16,190,477.35	-16,190,477.35
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-2,585,564,800.00						-2,585,564,800.00
四、本年年末余额	757,950,000.00				687,240,657.40		257,198,886.84		284,132,640.57	2,610,385,327.40	4,596,907,512.21

（后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：宜兴市城建文旅集团有限公司

金额单位：人民币元

2023年1-6月											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69				218,240,309.17	1,932,831,607.31	5,672,093,257.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69				218,240,309.17	1,932,831,607.31	5,672,093,257.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										90,846,633.39	90,846,633.39
（一）综合收益总额										90,846,633.39	90,846,633.39
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	757,950,000.00				2,505,872,453.69		257,198,886.84		218,240,309.17	2,023,678,240.70	5,762,939,890.40

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宜兴市城建文旅集团有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

公司注册资本为 200,000.00 万元, 其中宜兴市国有资本投资控股集团有限公司认缴注册资本 102,000.0 万元, 持股比例 51%, 宜兴市人民政府国有资产监督管理委员会认缴注册资本 98000.0 万元, 持股比例 49%。公司法定代表人: 戴赛平, 公司统一社会信用代码: 913202827378117642, 公司住所: 宜兴市宜城街道荆溪中路 305 号。

本期纳入合并范围的主体共 49 家。其中, 子公司 48 家。与上期相比, 未发生变化, 详见附注六、1 “在其他主体中的权益”。

本公司的母公司为宜兴市国有资本投资控股集团有限公司, 最终控制人为宜兴市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、公司实际从事的主要经营活动

经营范围: 许可项目: 建设工程施工; 建设工程设计; 测绘服务; 房地产开发经营; 天然水域鱼类资源的人工增殖放流; 水产养殖; 水产苗种生产(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: 工程管理服务; 市政设施管理; 以自有资金从事投资活动; 股权投资; 创业投资(限投资未上市企业); 自有资金投资的资产管理服务; 水污染防治服务; 智能农业管理; 城市公园管理; 旅游开发项目策划咨询; 会议及展览服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 物业管理; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 技术进出口; 货物进出口; 殡葬服务; 殡葬设施经营; 数字文化创意内容应用服务; 数字文化创意软件开发; 科技推广和应用服务; 土地使用权租赁; 非居住房地产租赁; 租赁服务(不含许可类租赁服务); 土地整治服务; 建筑用石加工; 建筑材料销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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合并及母公司现金流量等有关信息。

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

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”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”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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

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。

11、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、合同资产、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损失。

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。

(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，本公司采用未来 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 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：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，本公司采用的共同信用风险特征包括账龄组合，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 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。

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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，公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
风险极低组合	政府及其所属机构及国有企业、本公司关联方的应收款项、职工备用金和代扣代缴款、保证金等无风险组合

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00	10.00	10.00
3 年以上	20.00	20.00	20.00	20.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③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，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司

按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过其他应收款违约风险敞口和预期信用损失率计算其他应收款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本公司其他应收款账龄从发生日开始计算。

项目	确定组合的依据
账龄组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
风险极低组合	政府及其所属机构及国有企业、本公司关联方的应收款项、职工备用金和代扣代缴款、保证金等无风险组合

④ 债权投资

公司按照下列情形计量债权投资损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本以及开发产品等。

(2) 发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、库存商品领用和发出时按加权平均法计价，开发成本、开发产品的发出采用个别计价法。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

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。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

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。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注三、

10“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作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。

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。

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

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

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

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

部转入当期投资收益。

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

15、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。

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

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：

假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

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。

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。

16、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）各类固定资产的折旧方法

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

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

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、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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、20“长期资产减值”。

18、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。

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（2）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、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

21、长期待摊费用

公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出费用和其他以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。主要存在于销售激励、客户奖励积分、未来购买商品的折扣券以及合同续约选择权等附有客户额外购买选择权的销售中。

如奖励积分销售，在积分没有兑换之前，应将积分对应的交易价格作为合同负债列示。

23、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。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于实施的职工内部退休计划，由于这部分职工不再为企业带来经济利益，公司比照辞退福利处理。即在内退计划符合会计准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益；超过一年支付的辞退计划，企业应当选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用关于其他长期职工福利的有关规定。

24、租赁负债

租赁负债是指公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。其中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，包括以下 5 项：

- （1）固定付款额（包括实质固定付款额），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。
- （3）购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权。
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
- （5）根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率，计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本，同时增加租赁负债的账面金额。

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担

的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，

则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、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。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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，该资产摊销不超过一年的可以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或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

29、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分

配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，计入当期损益，否则按照实际收到的金额确认。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的

租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）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

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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本年公司无会计估计变更事项。

(2) 会计估计变更

本年公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应纳增值税收入简易征收按照 1%、3%、5%；一般征收按照 6%、9%、13%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的 2%计缴
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
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴，符合财税(2011)70 号文的财政性资金作不征税收入

2、税收优惠政策

根据财税【2011】70 号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》和国务院第 512 号令《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国江苏润城资产经营集团有限公司 2022 年度财务报表附注 33 国企业所得税法实施条例》的有关规定，对企业在 2011 年 1 月 1 日起从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，从收入总额中减除：

- A、企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；
- B、财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；
- C、企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。

上述不征税收入用于支出形成的费用，不得在计算应纳税所得额时扣除；用于支出所形成的资产，其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。

五、合并财务报表项目注释

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，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金**(1) 货币资金余额情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	186,295.54	69,029.98
银行存款	1,155,798,030.61	1,748,637,455.53
其他货币资金	89,488,959.21	108,701,877.29
合 计	1,245,473,285.36	1,857,408,362.80

2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,229,700.00	453,876.04
商业承兑汇票	50,000.00	
小 计	5,279,700.00	453,876.04
减：坏账准备		
合 计	5,279,700.00	453,876.04

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	462,707,240.55	1,023,639,740.55
1 至 2 年	861,387,473.18	473,729,136.02
2 至 3 年	467,174,497.08	493,692,046.13
3 年以上	800,061,976.30	306,750,368.11
小 计	2,591,331,187.11	2,297,811,290.81
减：坏账准备	2,189,736.01	1,383,419.68
合 计	2,589,141,451.10	2,296,427,871.13

(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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,591,331,187.11	100.00	2,189,736.01	0.08	2,589,141,451.10
其中：账龄组合	2,564,512,309.82	98.97			2,564,512,309.82
风险极低组合	26,818,877.29	1.03	2,189,736.01	8.16	24,629,141.28
合 计	2,591,331,187.11	——	2,189,736.01	——	2,589,141,451.10

(续)

类 别	上年年末余额				
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,297,811,290.81	100.00	1,383,419.68	0.06	2,296,427,871.13
其中：账龄组合	147,024,326.56	6.40	1,383,419.68	0.94	145,640,906.88
风险极低组合	2,150,786,964.25	93.60			2,150,786,964.25
合 计	2,297,811,290.81	——	1,383,419.68	——	2,296,427,871.13

①按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,440,444.71		
1 至 2 年	8,503,819.25	425,190.97	5.00
2 至 3 年	4,103,776.26	410,377.63	10.00
3 年以上	6,770,837.07	1,354,167.41	20.00
合 计	26,818,877.29	2,189,736.01	8.16

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,471,555.71		
1 至 2 年	4,490,655.84	224,532.80	5.00
2 至 3 年	2,535,361.09	253,536.10	10.00
3 年以上	4,526,753.92	905,350.78	20.00
合 计	147,024,326.56	1,383,419.68	0.94

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	1,383,419.68	806,316.33				2,189,736.01
合 计	1,383,419.68	806,316.33				2,189,736.01

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市财政局	2,335,646,196.79	90.13	
宜兴市住房和城乡建设局	121,155,844.28	4.68	
华昕设计集团有限公司	37,354,394.91	1.44	
宜兴市林场有限公司	15,735,727.64	0.61	
宜长高速公路建设指挥部	9,179,564.41	0.35	
合计	2,519,071,728.03	97.21	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,347,148.93	71.86	39,163,756.19	81.86
1 至 2 年	13,643,137.44	24.30	7,143,497.24	14.93
2 至 3 年	631,368.15	1.12	537,569.79	1.12
3 年以上	1,529,139.79	2.72	1,000,000.00	2.09
合 计	56,150,794.31	100.00	47,844,823.22	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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海驿南实业发展有限公司	10,758,426.50	19.16
江苏耀鼎新材料有限公司	10,352,518.56	18.44
天津市新天钢冷轧薄板有限公司	9,727,938.85	17.32
日照鑫博机械设备有限公司	4,974,200.00	8.86
高塍镇梅家渎村村民委员会	4,000,000.00	7.12
合计	39,813,083.91	70.90

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,787,192,518.79	3,290,038,268.16
合 计	2,787,192,518.79	3,290,038,268.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	627,026,629.82	1,814,761,783.64
1 至 2 年	689,669,167.86	877,855,477.91
2 至 3 年	876,141,127.43	480,853,506.14
3 年以上	596,239,851.29	118,303,481.23
小 计	2,789,076,776.40	3,291,774,248.92
减：坏账准备	1,884,257.61	1,735,980.76
合 计	2,787,192,518.79	3,290,038,268.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,774,077,174.74	3,213,994,155.80
代垫款	141,000.00	141,000.00
押金及保证金	13,355,009.11	76,196,555.30
其他	1,503,592.55	1,442,537.82
小 计	2,789,076,776.40	3,291,774,248.92
减：坏账准备	1,884,257.61	1,735,980.76
合 计	2,787,192,518.79	3,290,038,268.16

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额			1,735,980.76	1,735,980.76
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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			148,276.85	148,276.85
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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			1,884,257.61	1,884,257.61

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,735,980.76	148,276.85				1,884,257.61
合 计	1,735,980.76	148,276.85				1,884,257.61

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宜兴市东坡陶文化 建设投资有限公司	往来款	2,191,683,149.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	78.58	
宜兴市和鑫建设开 发有限公司	往来款	420,000,000.00	1-2 年	15.06	
宜兴市殡葬管理所	往来款	66,099,118.24	1 年以内、3 年以上	2.37	
宜兴市城市资产经 营有限公司	往来款	24,943,000.00	3 年以上	0.89	
宜兴市保障性住房 建设中心	往来款	18,021,020.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.65	
合 计	——	2,720,746,287.78	——	97.55	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,293,304.87		21,293,304.87
周转材料	108,958.84		108,958.84
库存商品	58,792,660.53		58,792,660.53
在产品			
发出商品	11,302,843.03		11,302,843.03
开发产品	1,171,295,906.12		1,171,295,906.12
工程施工	8,744,591,090.80		8,744,591,090.80
合 计	10,007,384,764.19		10,007,384,764.19

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,634,091.36		12,634,091.36
周转材料	108,383.62		108,383.62
库存商品	12,408,493.82		12,408,493.82
在产品			
发出商品	11,450,450.27		11,450,450.27
开发产品	1,446,191,122.68		1,446,191,122.68
工程施工	8,052,487,729.04		8,052,487,729.04
合 计	9,535,280,270.79		9,535,280,270.79

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

本期末，存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	26,469,426.26	18,237,531.17
预缴企业所得税	8,103.75	38,288.70
其他	169,800.00	169,800.00
合 计	26,647,330.01	18,445,619.87

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	371,370,159.82					
小 计	371,370,159.82					
合 计	371,370,159.82					

(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		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司				371,370,159.82	
小 计				371,370,159.82	
合 计				371,370,159.82	

9、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	上年年末余额
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	105,564,800.00	105,564,800.00
合 计	105,564,800.00	105,564,800.00

10、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	409,000,000.00	309,000,000.00
其中：权益工具投资	409,000,000.00	309,000,000.00
合 计	409,000,000.00	309,000,000.00

11、投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	696,175,420.00	681,817,580.00	1,377,993,000.00
二、本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、期末余额	696,175,420.00	681,817,580.00	1,377,993,000.00

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	337,168,985.73	343,896,739.09
固定资产清理	17,830.80	
减：减值准备		
合 计	337,186,816.53	343,896,739.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、上年年末余额	390,701,063.22	72,354,615.82	50,186,503.46	46,880,404.84	11,181,917.02	571,304,504.36
2、本期增加金额	2,591,281.22	2,978,195.58	1,659,150.45	2,551,724.09	24,180.00	9,804,531.34
(1) 购置	2,591,281.22	2,026,237.17	1,659,150.45	2,551,724.09	24,180.00	8,852,572.93
(2) 在建工程转入		951,958.41				951,958.41
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3、本期减少金额		440,217.66		27,042.34	12,680.00	479,940.00
(1) 处置或报废		296,417.69		27,042.34	12,680.00	336,140.03
(2) 其他		143,799.97				143,799.97
4、期末余额	393,292,344.44	74,892,593.74	51,845,653.91	49,405,086.59	11,193,417.02	580,629,095.70
二、累计折旧						
1、上年年末余额	129,164,172.86	38,326,687.80	19,143,735.83	34,480,990.75	6,292,178.03	227,407,765.27
2、本期增加金额	6,837,209.99	4,364,664.65	2,432,768.03	2,266,961.37	484,740.03	16,386,344.07
(1) 计提	6,837,209.99	4,364,664.65	2,432,768.03	2,266,961.37	484,740.03	16,386,344.07
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额	27,342.48	268,179.17		25,797.72	12,680.00	333,999.37

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	27,342.48	268,179.17		25,797.72	12,680.00	333,999.37
(2) 其他转出						
4、期末余额	135,974,040.37	42,423,173.28	21,576,503.86	36,722,154.40	6,764,238.06	243,460,109.97
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 处置子公司						
(3) 转入投资性房地产						
(4) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	257,318,304.07	32,469,420.46	30,269,150.05	12,682,932.19	4,429,178.96	337,168,985.73
2、上年年末账面价值	261,536,890.36	34,027,928.02	31,042,767.63	12,399,414.09	4,889,738.99	343,896,739.09

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
原人社局 1 号楼	3,636,864.00	产权正在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
机器设备	17,830.80	
合 计	17,830.80	

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	378,382,863.61	208,862,757.35
工程物资		
减：减值准备		
合 计	378,382,863.61	208,862,757.35

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏南顺面粉厂景观与外立面改造项目	4,624,590.73		4,624,590.73	4,570,590.73		4,570,590.73
水产品初加工及冷链保鲜设备	5,693,274.31		5,693,274.31	5,693,274.31		5,693,274.31
宜兴市老年协会	2,060,825.62		2,060,825.62	2,020,778.45		2,020,778.45
宜兴市人力资源产业园	2,220,757.08		2,220,757.08	2,179,816.51		2,179,816.51
宜兴市城区停车场改造工程	24,829,705.11		24,829,705.11	24,829,705.11		24,829,705.11
花鸟市场改造	280,188.67		280,188.67			
高标准鱼塘	327,430,498.34		327,430,498.34	163,428,832.14		163,428,832.14
江苏省宜兴中学	3,082,991.38		3,082,991.38	971,064.77		971,064.77
宜兴市高等职业技术学校	4,185,044.13		4,185,044.13	2,808,897.34		2,808,897.34

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
加建拣灰炉及除尘设备项目	1,784,400.00		1,784,400.00	1,231,800.00		1,231,800.00
守灵服务中心化库房扩建工程				571,097.99		571,097.99
埋地储油罐安装工程				556,900.00		556,900.00
智深设计服务	283,564.36		283,564.36			
服务中心处置室改造及 1-6 号守灵厅装修工程	500,000.00		500,000.00			
和桥地块	346,937.41		346,937.41			
现代渔业种业中心	187,086.47		187,086.47			
新型渔业生态化养殖项目	280,000.00		280,000.00			
河荡三青	593,000.00		593,000.00			
合 计	378,382,863.61		378,382,863.61	208,862,757.35		208,862,757.35

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产/长期待摊费 用金额	本期其他减少 金额	期末余额
江苏南顺面粉厂景观与外立面改造项目	4,570,590.73	54,000.00			4,624,590.73
水产品初加工及冷链保鲜设备	5,693,274.31				5,693,274.31
宜兴市老年协会	2,020,778.45	40,047.17			2,060,825.62
宜兴市人力资源产业园	2,179,816.51	40,940.57			2,220,757.08
宜兴市城区停车场改造工程	24,829,705.11				24,829,705.11
花鸟市场改造		280,188.67			280,188.67

项目名称	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产/长期待摊费 用金额	本期其他减少 金额	期末余额
高标准鱼塘	163,428,832.14	164,001,666.20			327,430,498.34
江苏省宜兴中学	971,064.77	2,111,926.61			3,082,991.38
宜兴市高等职业 技术学校	2,808,897.34	1,376,146.79			4,185,044.13
加建拣灰炉及除 尘设备项目	1,231,800.00	552,600.00			1,784,400.00
守灵服务中心化 库房扩建工程	571,097.99			571,097.99	
埋地储油罐安装 工程	556,900.00	395,058.41	951,958.41		
智深设计服务		283,564.36			283,564.36
服务中心处置室 改造及 1-6 号守 灵厅装修工程		500,000.00			500,000.00
和桥地块		346,937.41			346,937.41
现代渔业种业中 心		187,086.47			187,086.47
新型渔业生态化 养殖项目		280,000.00			280,000.00
河荡三青		593,000.00			593,000.00
合 计	208,862,757.35	171,043,162.66	951,958.41	571,097.99	378,382,863.61

14、使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	571,176,642.77	571,176,642.77
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	571,176,642.77	571,176,642.77
二、累计折旧		
1、上年年末余额	32,172,973.33	32,172,973.33

项 目	土地使用权	合 计
2、本年增加金额	13,565,445.18	13,565,445.18
(1) 计提	13,565,445.18	13,565,445.18
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	45,738,418.51	45,738,418.51
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	525,438,224.26	525,438,224.26
2、上年年末账面价值	539,003,669.44	539,003,669.44

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	528,497,400.00	2,727,357.36	18,227,736.83	549,452,494.19
2、本期增加金额	469,200.00			469,200.00
(1) 购置	469,200.00			469,200.00
3、本期减少金额				
(1) 其他减少				
4、期末余额	528,966,600.00	2,727,357.36	18,227,736.83	549,921,694.19
二、累计摊销				
1、上年年末余额	75,339,840.55	2,149,999.15	4,177,481.04	81,667,320.74
2、本期增加金额	6,666,025.04	59,424.67	799,352.85	7,524,802.56
(1) 计提	6,666,025.04	59,424.67	799,352.85	7,524,802.56
3、本期减少金额				
(1) 其他减少				
4、期末余额	82,005,865.59	2,209,423.82	4,976,833.89	89,192,123.30

项目	土地使用权	软件	其他	合计
三、减值准备				
1、上年年末余额				
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、期末账面价值	446,960,734.41	517,933.54	13,250,902.94	460,729,570.89
2、上年年末账面价值	453,157,559.45	577,358.21	14,050,255.79	467,785,173.45

16、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	88,094,258.25	1,938,202.21	8,645,450.75	121,345.59	81,265,664.12
其他	375,741.23	20,952.38	66,252.98		330,440.63
合 计	88,469,999.48	1,959,154.59	8,711,703.73	121,345.59	81,596,104.75

17、递延所得税资产/递延所得税负债**（1）未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	3,546,426.88	886,606.74	2,834,136.22	708,534.08
租赁负债	206,452,175.47	51,613,043.87	207,613,949.63	51,903,487.41
合 计	209,998,602.35	52,499,650.61	210,448,085.85	52,612,021.49

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	755,166,513.30	188,791,628.33	755,166,513.30	188,791,628.33
使用权资产	194,585,101.00	48,646,275.25	199,550,189.59	49,887,547.40
合 计	949,751,614.30	237,437,903.58	954,716,702.89	238,679,175.73

18、短期借款**（1）短期借款分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,896,000,000.00	1,143,369,280.00

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	160,000,000.00	120,000,000.00
应计短期借款利息	2,227,222.25	2,020,578.37
合 计	2,058,227,222.25	1,265,389,858.37

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付劳务费		236,000.00
应付资产购置款	1,916,340.00	1,916,340.00
应付工程款、材料款、货款	399,956,088.17	454,061,257.40
合 计	401,872,428.17	456,213,597.40

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费	7,457,103.63	6,993,536.30
合 计	7,457,103.63	6,993,536.30

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约销售货款	55,055,165.62	31,945,228.35
预收合同未履约工程款	66,413,288.06	66,949,788.06
预收合同未履约服务款	2,073,520.00	5,921,033.23
减：计入其他流动负债（附注五、26）	11,591,454.67	9,233,059.63
合 计	111,950,519.01	95,582,990.01

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,001,995.06	99,282,493.28	103,472,677.60	17,811,810.74
二、离职后福利-设定提存计划	62.87	6,866,190.10	6,866,252.97	
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,002,057.93	106,148,683.38	110,338,930.57	17,811,810.74

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,007,124.33	84,374,245.87	88,344,062.48	17,037,307.72
2、职工福利费	6,019.40	3,621,671.43	3,627,690.83	
3、社会保险费	25.99	4,715,507.57	4,715,533.56	
其中：医疗保险费	21.72	4,138,565.14	4,138,586.86	
工伤保险费	1.22	254,426.25	254,427.47	
生育保险费	3.05	322,516.18	322,519.23	
4、住房公积金	3,932.00	4,325,307.76	4,323,365.76	5,874.00
5、工会经费和职工教育经费	984,893.34	2,245,760.65	2,462,024.97	768,629.02
合 计	22,001,995.06	99,282,493.28	103,472,677.60	17,811,810.74

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60.96	6,641,916.81	6,641,977.77	
2、失业保险费	1.91	224,273.29	224,275.20	
3、企业年金缴费				
合 计	62.87	6,866,190.10	6,866,252.97	

23、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	134,130,336.42	137,029,937.80
增值税	80,602,205.18	68,388,022.29
城建税	5,568,121.31	4,539,778.54
教育费附加	3,962,849.68	3,228,180.31
房产税	510,187.84	448,551.34
土地使用税	439,762.98	654,923.31
个人所得税	86,570.05	28,602.17
印花税	22,989.16	249,992.63
综合基金	684.00	1,643.01
合 计	225,323,706.62	214,569,631.40

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	620,643.00	620,643.00
其他应付款	448,869,126.42	1,293,132,134.67
合 计	449,489,769.42	1,293,752,777.67

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利—王皓	574,095.00	574,095.00
应付股利—无锡精益建筑设计咨询有限公司	46,548.00	46,548.00
合 计	620,643.00	620,643.00

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	390,083,825.04	1,247,796,621.24
押金、保证金	22,484,702.75	9,605,859.73
代扣代缴款	3,004,348.34	4,468,037.29
其他	33,296,250.29	31,261,616.41
合 计	448,869,126.42	1,293,132,134.67

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	97,797,703.64	往来款，未催还
宜兴市住房和城乡建设局	46,472,296.30	往来款，未催还
宜兴市公用投资管理有限公司	36,000,000.00	往来款，未催还
宜兴市旅游产业集团有限公司	21,000,000.00	往来款，未催还
合 计	201,269,999.94	——

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、27）	567,417,306.39	890,457,010.60
1 年内到期的应付债券（附注五、28）	219,180,684.93	584,393,698.63
1 年内到期的租赁负债（附注五、29）	2,827,088.24	2,323,548.21
1 年内到期的长期应付款（附注五、30）	46,411,191.53	
合 计	835,836,271.09	1,477,174,257.44

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应交税费-待转销项税额	11,591,454.67	9,233,059.63
融资租赁借款	190,337,076.42	259,480,000.00
合 计	201,928,531.09	268,713,059.63

27、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		90,000,000.00
保证借款	3,419,060,851.45	3,506,220,000.00
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
质押并保证借款	595,000,000.00	610,000,000.00
应计长期借款利息	5,006,999.41	5,537,862.05
小 计	4,169,067,850.86	4,361,757,862.05
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	567,417,306.39	890,457,010.60
合 计	3,601,650,544.47	3,471,300,851.45

注 1：公司以东山菜场、西木菜场作为抵押物，取得中国工商银行股份有限公司宜兴支行长期借款 150,000,000.00 元，截止 2024 年 6 月 30 日账面余额 150,000,000.00 元；

注 2：公司以保证金 23,000,000.00 元作为质押物，取得中国银行股份有限公司宜兴分行长期借款 734,167,700.00 元，截止 2024 年 6 月 30 日账面余额 595,000,000.00 元。

28、应付债券**（1）应付债券**

项 目	期末余额	上年年末余额
21 宜兴文旅 PPN001		500,000,000.00
21 城旅 01		700,000,000.00
21 宜兴城建债	700,000,000.00	700,000,000.00
23 城旅 01	500,000,000.00	500,000,000.00
23 城旅 02	500,000,000.00	500,000,000.00
23 城旅 03	800,000,000.00	800,000,000.00
24 宜兴文旅 PPN001	500,000,000.00	
24 城旅 01	700,000,000.00	
应计应付债券利息	79,180,684.93	84,393,698.63
小 计	3,779,180,684.93	3,784,393,698.63

项 目	期末余额	上年年末余额
减：一年内到期的应付债券（附注五、25）	219,180,684.93	584,393,698.63
合 计	3,560,000,000.00	3,200,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
21 宜兴文旅 PPN001	5 亿元	4.45%	2021-1-18	3 年	5 亿元	500,000,000.00
21 城旅 01	7 亿元	4.15%	2021-2-8	5 年	7 亿元	700,000,000.00
21 宜兴城建债	7 亿元	4.33%	2021-9-18	7 年	7 亿元	700,000,000.00
23 城旅 01	5 亿元	3.63%	2023-4-21	5 年	5 亿元	500,000,000.00
23 城旅 02	5 亿元	3.30%	2023-7-18	5 年	5 亿元	500,000,000.00
23 城旅 03	8 亿元	3.15%	2023-9-6	5 年	8 亿元	800,000,000.00
24 宜兴文旅 PPN001	5 亿元	3.13%	2024-1-10	3 年	5 亿元	
24 城旅 01	7 亿元	2.98%	2024-1-30	5 年	7 亿元	
小 计						3,700,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注五、25）						500,000,000.00
合 计	——	——	——	——	——	3,200,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 宜兴文旅 PPN001				500,000,000.00	
21 城旅 01				700,000,000.00	
21 宜兴城建债					700,000,000.00
23 城旅 01					500,000,000.00
23 城旅 02					500,000,000.00
23 城旅 03					800,000,000.00
24 宜兴文旅 PPN001	500,000,000.00				500,000,000.00
24 城旅 01	700,000,000.00				700,000,000.00
小 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	3,700,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
减：一年内到期部分期末余额（附注五、25）					140,000,000.00
合 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	3,560,000,000.00

29、租赁负债

项 目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
鱼塘租赁	394,698,669.94		1,161,774.16		18,213,744.00	377,646,700.10
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	2,323,548.21	——	——		——	2,827,088.24
合 计	392,375,121.73	——	——		——	374,819,611.86

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	253,588,808.47	
专项应付款	715,499,121.75	837,653,812.45
合 计	969,087,930.22	837,653,812.45

（1）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁借款	300,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注五、25）	46,411,191.53	
合 计	253,588,808.47	

（2）专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宜兴市供销社系统建设完善农村电子商务服务网络实施方案调整方案	562,746.76		281,373.30	281,373.46	专项拨款
水美太湖生态产业提升项目专项资金	557,091,065.69		21,873,317.40	535,217,748.29	专项拨款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中医院停车场专项资金	80,000,000.00			80,000,000.00	专项拨款
日常经营补助款	200,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	专项拨款
合 计	837,653,812.45		122,154,690.70	715,499,121.75	

31、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,872,094.39	52,116.00	650,402.17	42,273,808.22	
合 计	42,872,094.39	52,116.00	650,402.17	42,273,808.22	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额
中央渔业补助-水产品初加工和冷藏保鲜设施设备建设项目补贴	2,152,396.00			106,116.00
城管局无偿划拨智慧停车系统	2,478,986.01			132,435.60
中央渔业补助 2021	16,600,812.92			
中央渔业补助 2022	21,449,900.00			
收财政专项资金	189,999.46	52,116.00		
合 计	42,872,094.39	52,116.00		238,551.60

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
中央渔业补助-水产品初加工和冷藏保鲜设施设备建设项目补贴			2,046,280.00	与收益相关
城管局无偿划拨智慧停车系统			2,346,550.41	与收益相关
中央渔业补助 2021	242,853.90		16,357,959.02	与收益相关
中央渔业补助 2022			21,449,900.00	与收益相关
收财政专项资金	168,996.67		73,118.79	与收益相关
合 计	411,850.57		42,273,808.22	——

32、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜兴市国有资本投资控股集团有限公司	371,395,500.00			371,395,500.00
宜兴市人民政府国有资产监督管理委员会办公室	386,554,500.00			386,554,500.00
合计	757,950,000.00			757,950,000.00

33、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	500,737,929.19			500,737,929.19
其他资本公积	3,534,984,084.00			3,534,984,084.00
合 计	4,035,722,013.19			4,035,722,013.19

34、其他综合收益

项目	上年年末余额	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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益								
二、将重分类进损 益的其他综合收益	262,073,891.04							262,073,891.04
其中：存货或自用 房地产转换为采用 公允价值模式计量 的投资性房地产形 成的利得和损失	262,073,891.04							262,073,891.04
其他综合收益合计	262,073,891.04							262,073,891.04

35、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	284,132,640.57			284,132,640.57
合 计	284,132,640.57			284,132,640.57

36、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,276,796,977.25	1,703,400,132.16
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	2,276,796,977.25	1,703,400,132.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	113,385,149.54	90,721,954.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利/上缴国资收益	16,190,477.35	
其他		
期末未分配利润	2,373,991,649.44	1,794,122,087.13

37、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	711,092,822.34	601,535,154.91	670,258,986.57	564,618,334.98
其他业务	22,467,992.49	14,141,381.32	25,905,819.85	17,132,219.93
合 计	733,560,814.83	615,676,536.23	696,164,806.42	581,750,554.91

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
城市更新建设	492,954,537.76	417,025,164.53	360,093,518.59	321,784,218.90
商品销售	31,287,151.80	31,552,360.31	34,238,474.87	34,030,611.08
城市服务	72,384,165.36	66,290,198.56	88,813,707.63	78,638,759.33
技术咨询服务	61,825,054.95	37,809,125.33	66,038,211.95	40,870,614.04
殡葬业	34,426,983.22	22,627,724.12	54,294,152.85	32,019,316.91
旅游业务	6,995,796.10	18,065,538.92	56,535,284.92	46,006,592.68
物业服务	11,219,133.15	8,165,043.14	10,245,635.76	11,268,222.04

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业	10,814,243.28	4,030,950.99	6,556,082.42	1,906,640.55
其他	11,653,749.21	10,110,430.33	19,349,737.43	15,225,579.38
合 计	733,560,814.83	615,676,536.23	696,164,806.42	581,750,554.91

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,901,121.53	292,034.06
教育费附加	1,294,113.45	225,638.51
房产税	888,508.35	420,319.85
城镇土地使用税	1,039,257.87	908,498.38
车船使用税	3,986.24	4,508.64
印花税	1,216,402.98	486,952.74
文化事业建设费	19,487.52	24,601.97
综合基金	83,306.64	14,835.96
合 计	6,446,184.58	2,377,390.11

39、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	3,826,907.93	10,869,872.84
减：利息收入	4,514,451.84	3,230,650.93
汇兑损益		
手续费	240,421.21	369,750.69
合 计	-447,122.70	8,008,972.60

40、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	107,069,003.12	114,929,961.81
税费减免	34,252.91	241,150.79
代扣个人所得税手续费返还	34,564.75	38,442.32
合 计	107,137,820.78	115,209,554.92

其中与企业日常活动相关的政府补助明细：

利润表列报项目	本期金额	上期金额
日常运营补助资金	100,000,000.00	90,000,000.00
龙背山森林公园日常运营补助资金	3,047,200.00	5,000,000.00

利润表列报项目	本期金额	上期金额
科技馆日常运营补助资金	1,833,785.22	3,748,603.83
团氿风景区日常运营补助资金	1,500,000.00	
绿色优质农产品奖补	50,000.00	
高质量发展奖补资金	50,000.00	
稳岗补贴	46,093.00	15,460.20
物业奖励金	18,000.00	12,000.00
张渚镇农业高质量发展奖励	4,000.00	
停车场上缴国资收益补贴		6,000,000.00
殡葬普惠减免		5,985,000.00
文明办丧奖补		2,330,000.00
林场日常运营补助资金		644,820.00
祈雨坛遗址临时保护专属利用工程财政补贴		520,000.00
高质量发展奖补资金		150,000.00
专项应付款收水产品设备费本期收益		106,116.00
对外宣传补助		50,000.00
在库规上文化旅游产业企业应税销售增幅奖		50,000.00
水利工程长效管护经费		35,000.00
工会经费退回		1,588.48
其他	519,924.90	281,373.30
合 计	107,069,003.12	114,929,961.81

41、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,529,490.00	
合 计	1,529,490.00	

42、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-806,316.33	-506,112.60
其他应收款坏账损失	-148,276.85	-572,649.82
合 计	-954,593.18	-1,078,762.42

43、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		77,823.45	
合 计		77,823.45	

44、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,053.44	71,018.10	4,053.44
与企业日常活动无关的政府补助	63,000.00	55,301.89	63,000.00
违约、罚款收入	23,416.40	16,250.00	23,416.40
保险赔款收入		600.00	
无法支付的应付款项	18,001.00	26,915.99	18,001.00
其他	196,833.70	599,551.37	196,833.70
合 计	305,304.54	769,637.35	305,304.54

45、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	581,505.71	50,332.04	581,505.71
对外捐赠支出	50,000.00	82,200.00	50,000.00
非常损失		80,707.62	
盘亏损失	54,712.25	953.72	54,712.25
滞纳金、罚款支出	169,561.53	140,714.31	169,561.53
违约赔偿支出	51,474.80	102,463.86	51,474.80
无法收回的应收款项	11,699.51		11,699.51
其他	653,608.03	77,838.79	653,608.03
合 计	1,572,561.83	535,210.34	1,572,561.83

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	14,073,260.22	6,753,901.47
递延所得税费用	-1,128,901.27	-138,894.99
合 计	12,944,358.95	6,615,006.48

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,345,240.98	89,631,418.31
加：资产减值准备		
信用减值损失	954,593.18	1,078,762.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,143,490.17	27,837,771.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,524,802.56	7,299,320.67
长期待摊费用摊销	8,711,703.73	9,414,773.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		-77,823.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	577,452.27	-20,686.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,826,907.93	10,869,872.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,529,490.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	112,370.88	-138,894.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,241,272.15	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-191,843,908.52	-27,256,511.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,619,021,168.66	-834,695,079.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,796,850,255.33	492,891,909.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-866,589,022.30	-223,165,166.34
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	1,222,473,285.36	2,009,808,010.79
减：现金的上年年末余额	1,834,408,362.80	1,580,877,141.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-611,935,077.44	428,930,868.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,222,473,285.36	2,009,808,010.79
其中：库存现金	186,295.54	369,567.53
可随时用于支付的银行存款	1,155,798,030.61	1,901,274,386.16
可随时用于支付的其他货币资金	66,488,959.21	108,164,057.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,222,473,285.36	2,009,808,010.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,000,000.00	保证金质押
投资性房地产	73,423,300.00	抵押
合 计	96,423,300.00	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宜兴市旅游文创传媒有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业	100.00		划拨
宜兴市洑风文体旅游发展有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市科技馆运营服务有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市龙背山森林公园有限公司	宜兴	宜兴	公共设施管理业		93.33	划拨
宜兴市团洑风景区有限公司	宜兴	宜兴	公共设施管理业		100.00	划拨
宜兴市阳羨游艇服务有限公司	宜兴	宜兴	租赁业		100.00	划拨
宜兴市城旅车船租赁有限公司	宜兴	宜兴	租赁业		100.00	划拨
宜兴市安居物业管理有限公司	宜兴	宜兴	物业管理		100.00	划拨
宜兴市城旅物业管理有限公司	宜兴	宜兴	物业管理		100.00	划拨
宜兴市城旅电子商务有限公司	宜兴	宜兴	批发业		100.00	设立
宜兴市宜网电子商务有限公司	宜兴	宜兴	零售业		51.00	划拨

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
宜兴市城建建设集团有限公司	宜兴	宜兴	建筑业	100.00		划拨
宜兴市荆溪造田工程有限公司	宜兴	宜兴	土地管理业		100.00	划拨
宜兴市城旅房屋征收事务有限公司	宜兴	宜兴	建筑业		100.00	划拨
无锡申利建设工程有限公司	宜兴	宜兴	建筑业		100.00	划拨
宜兴市城市科技发展有限公司	宜兴	宜兴	科技推广和应用 服务业	100.00		划拨
宜兴市荆邑测绘有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市城旅建设设计集团有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市路通交通规划设计院有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市公用市政设计院有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市天衡测绘有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市城旅测绘有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市城市综合服务有限公司	宜兴	宜兴	公共设施管理业	100.00		划拨
宜兴市城旅停车服务有限公司	宜兴	宜兴	居民服务业		100.00	划拨
宜兴市洵润广告有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市荆溪城市后勤保障有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	居民服务业		100.00	划拨
宜兴市金鸡山公墓有限公司	宜兴	宜兴	居民服务业		100.00	划拨
宜兴市张渚殡仪服务有限公司	宜兴	宜兴	居民服务业		100.00	划拨
宜兴市城旅生态渔业发展有限公司	宜兴	宜兴	渔业		100.00	划拨
宜兴市林丰园林绿化有限公司	宜兴	宜兴	林业		80.00	划拨
宜兴市希望人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市诚信人力资源服务有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业		100.00	划拨
宜兴市龙背山园林建设有限公司	宜兴	宜兴	建筑业		100.00	划拨
宜兴市文峰绿化工程有限公司	宜兴	宜兴	建筑业		100.00	划拨
宜兴市顺达城市照明工程有限公司	宜兴	宜兴	建筑业		100.00	划拨
宜兴市土木建设工程质量检测有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市卓达市政设计有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		60.00	划拨
宜兴市华夏建筑机械检测有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业		100.00	划拨
宜兴市城发洵兴置业发展有限公司	宜兴	宜兴	房地产业		100.00	设立
宜兴市城发东洵置业发展有限公司	宜兴	宜兴	房地产业		100.00	设立
宜兴市城发洵宜置业发展有限公司	宜兴	宜兴	房地产业		100.00	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
				直接	间接	
宜兴市城发洵悦置业发展有限公司	宜兴	宜兴	房地产业		100.00	设立
宜兴市城旅置业发展有限公司	宜兴	宜兴	房地产业		100.00	出资设立
宜兴市美丽乡村投资发展有限公司	宜兴	宜兴	商务服务业	100.00		划拨
宜兴市和桥美丽乡村投资发展有限公司	宜兴	宜兴	投资与资产管理		70.00	购入
江苏宏源建筑设计有限公司	宜兴	宜兴	专业技术服务业	60.00		购入

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	宜兴	宜兴	投资与资产管理	45.00		权益法

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	107,137,820.78	115,209,554.92
营业外收入	63,000.00	55,301.89
合 计	107,200,820.78	115,264,856.81

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
宜兴市国有资本投资控股集团有限公司	宜兴	投资与管理	500,000.00	51.00	51.00

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、2、在联营企业中的权益。

4、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
宜兴市兴宜金发有限公司	受同一母公司控制
宜兴市科创科技融资担保有限公司	受同一母公司控制
宜兴市金穗融资担保有限公司	受同一母公司控制
宜兴市科发农村小额贷款有限公司	受同一母公司控制
宜兴市产业发展投资有限公司	受同一母公司控制
宜兴市地方工业品供销有限公司	受同一母公司控制
宜兴市兴宜中小企业服务有限公司	受同一母公司控制
江苏荟鑫通投资发展集团有限公司	受同一母公司控制
江苏创迪投资发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市恒荣金属线缆有限公司	受同一母公司控制
宜兴官林启迪科技有限公司	受同一母公司控制
宜兴市官林建设发展投资有限公司	受同一母公司控制
江苏承珏农业有限公司	受同一母公司控制
江苏纶景农业有限公司	受同一母公司控制
无锡卓欧电子科技有限公司	受同一母公司控制
江苏驰亚科技发展有限公司	受同一母公司控制
无锡心之道商贸有限公司	受同一母公司控制
江苏典嘉科技发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市磊特贸易有限公司	受同一母公司控制
宜兴市永通水利工程有限公司	受同一母公司控制
宜兴市钮家合丰农贸市场有限公司	受同一母公司控制
江苏新腾环保产业投资发展有限公司	受同一母公司控制
江苏园环环保有限公司	受同一母公司控制
宜兴市大数据发展有限公司	受同一母公司控制
卓数（宜兴）云计算有限公司	受同一母公司控制
宜兴四方数智科技有限公司	受同一母公司控制
宜兴云数科技有限公司	受同一母公司控制
宜兴陶都科技新城发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	受同一母公司控制
宜兴市陶科建工有限公司	受同一母公司控制
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	受同一母公司控制
宜兴市阳羨风景区旅游发展有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡市竹海公园服务有限公司	受同一母公司控制
宜兴市城旅餐饮管理有限公司	受同一母公司控制
宜兴市城旅文创发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市旅游集散中心有限公司	受同一母公司控制
宜兴市林场有限公司	受同一母公司控制
宜兴市大贤岭林场有限公司	受同一母公司控制
宜兴阳羡茶文化园投资建设有限公司	受同一母公司控制
江苏省宜兴阳羡茶文化博物馆有限公司	受同一母公司控制
宜兴市云湖景区游客服务有限责任公司	受同一母公司控制
宜兴阳羡旅游集团有限公司	受同一母公司控制
江苏阳羡旅游建设管理有限公司	受同一母公司控制
江苏兴阳旅游产业发展有限公司	受同一母公司控制
江苏阳羡旅游金融发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市阳羡旅游服务管理有限公司	受同一母公司控制
江苏旗瀚建设科技有限公司	受同一母公司控制
宜兴市阳羡深氧科创发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市启创生态旅游建设发展有限公司	受同一母公司控制
宜兴市亿嘉居房地产开发有限公司	受同一母公司控制
江苏宏道建设工程有限公司	受同一母公司控制
宜兴市渚源实业发展有限公司	受同一母公司控制
无锡市佰利峰物业管理有限公司	受同一母公司控制
江苏鸿阳工程咨询有限公司	受同一母公司控制
宜兴市宜财私募基金管理有限公司	受同一母公司控制
宜兴市徐城建工有限公司	受同一母公司控制
宜兴市兴宜科技人才招商服务有限公司	受同一母公司控制
宜兴市宜粮资产经营管理有限公司	受同一母公司控制
宜兴市交通能源集团有限公司	母公司直接参股公司
宜兴市城市发展投资有限公司	母公司直接参股公司
宜兴经开区投资发展集团有限公司	母公司直接参股公司
江苏宜兴环保科技工业园国有控股有限公司	母公司直接参股公司
宜兴市城市更新建设有限公司	本公司联营企业控股公司
宜兴市城市资产经营有限公司	本公司联营企业控股公司

5、关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宜兴市城市发展投资有限公司	14,500.00	2024/3/19	2025/3/18	否
宜兴市城市发展投资有限公司	28,300.00	2023/6/30	2026/6/14	否
宜兴市城市发展投资有限公司	15,000.00	2024/5/20	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	15,000.00	2024/5/20	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	18,800.00	2024/5/16	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,000.00	2020/4/29	2024/10/29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	18,000.00	2021/3/29	2025/3/29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	12,000.00	2021/4/15	2025/4/3	否
宜兴市城市发展投资有限公司	26,291.00	2020/8/3	2028/9/30	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,986.00	2020/11/26	2028/11/26	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,516.00	2020/8/19	2024/12/21	否
宜兴市城市发展投资有限公司	16,500.00	2024/3/27	2025/3/25	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	8,500.00	2024/6/19	2025/6/18	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	9,400.00	2023/2/6	2025/2/5	否
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	49,000.00	2021/6/15	2028/6/14	否
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	15,000.00	2022/9/19	2025/9/19	否
宜兴市城市资产经营有限公司	30,000.00	2022/10/26	2025/10/31	否
宜兴市城市更新建设有限公司	8,000.00	2023/9/26	2024/8/21	否
宜兴市城市更新建设有限公司	4,500.00	2021/12/17	2024/11/8	否
宜兴市城市更新建设有限公司	10,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
宜兴市产业发展投资有限公司	50,000.00	2023/12/28	2024/12/25	否
宜兴陶都科技新城发展有限公司	80,000.00	2023/10/30	2038/8/15	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	20,900.00	2020/7/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	20,000.00	2020/9/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	10,000.00	2021/2/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	9,971.67	2023/6/2	2026/6/2	否
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	15,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	13,500.00	2022/1/1	2035/12/31	否
无锡市竹海公园服务有限公司	22,000.00	2022/1/1	2035/12/31	否
宜兴市林场有限公司	996.00	2023/8/1	2024/8/1	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
宜兴陶都科技新城发展有限公司	69,771.22		8,154,528.33	
宜兴市阳羨风景区旅游发展有限公司	50,000.00		50,000.00	
无锡市竹海公园服务有限公司	331,353.82		1,522,750.48	
宜兴市城旅餐饮管理有限公司	287,604.41		447,255.93	
宜兴市城旅文创发展有限公司	19,200.00		19,200.00	
宜兴市旅游集散中心有限公司	2,614,700.00		2,614,700.00	
宜兴市林场有限公司	15,735,727.64		13,709,000.49	
宜兴市大贤岭林场有限公司	31,834.41		4,787.15	
宜兴阳羨茶文化园投资建设有限公司	4,762,706.32		6,078,095.07	
江苏阳羨旅游建设管理有限公司			1,846.00	
宜兴市兴宜科技人才招商服务有限公司			3,777.77	
宜兴市城市发展投资有限公司	2,689,468.48		2,689,468.48	
江苏宜兴经济开发区投资发展有限公司			918,400.00	
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	252,061.60		306,061.60	
其他应收款：				
宜兴市兴宜金发有限公司			100,000,000.00	
宜兴市旅游集散中心有限公司			150,000.00	
江苏阳羨旅游集团有限公司			954,242,891.55	
宜兴市城市资产经营有限公司	24,943,000.00		24,943,000.00	
宜兴市东坡陶文化建设投资有限公司	2,191,683,149.27		1,577,472,724.35	
合 计	2,243,470,577.17		2,693,328,487.20	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
宜兴市旅游集散中心有限公司	1,085,400.00	16,000.00
预收款项：		
无锡市竹海公园服务有限公司	18,856.56	18,856.56
宜兴市城旅餐饮管理有限公司	5,000.00	
其他应付款：		
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	118,797,703.64	1,073,040,595.19
宜兴市旅游集散中心有限公司	651,882.00	801,882.00
宜兴市城市资产经营有限公司	97,312,751.92	947,800.00
宜兴市城市更新建设有限公司	30,000,000.00	
合 计	247,871,594.12	1,074,825,133.75

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司重大担保事项：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宜兴市城市发展投资有限公司	14,500.00	2024/3/19	2025/3/18	否
宜兴市城市发展投资有限公司	28,300.00	2023/6/30	2026/6/14	否
宜兴市城市发展投资有限公司	15,000.00	2024/5/20	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	15,000.00	2024/5/20	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	18,800.00	2024/5/16	2024/11/15	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,000.00	2020/4/29	2024/10/29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	18,000.00	2021/3/29	2025/3/29	否
宜兴市城市发展投资有限公司	12,000.00	2021/4/15	2025/4/3	否
宜兴市城市发展投资有限公司	26,291.00	2020/8/3	2028/9/30	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,986.00	2020/11/26	2028/11/26	否
宜兴市城市发展投资有限公司	5,516.00	2020/8/19	2024/12/21	否
宜兴市城市发展投资有限公司	16,500.00	2024/3/27	2025/3/25	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	8,500.00	2024/6/19	2025/6/18	否
宜兴高铁新城商务区建设投资有限公司	9,400.00	2023/2/6	2025/2/5	否

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
宜兴市东坡陶文化建投投资有限公司	49,000.00	2021/6/15	2028/6/14	否
宜兴市东坡陶文化建投投资有限公司	15,000.00	2022/9/19	2025/9/19	否
宜兴市城市资产经营有限公司	30,000.00	2022/10/26	2025/10/31	否
宜兴市城市更新建设有限公司	8,000.00	2023/9/26	2024/8/21	否
宜兴市城市更新建设有限公司	4,500.00	2021/12/17	2024/11/8	否
宜兴市城市更新建设有限公司	10,000.00	2023/12/28	2024/12/27	否
宜兴市产业发展投资有限公司	50,000.00	2023/12/28	2024/12/25	否
宜兴陶都科技新城发展有限公司	80,000.00	2023/10/30	2038/8/15	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	20,900.00	2020/7/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	20,000.00	2020/9/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	10,000.00	2021/2/2	2035/6/22	否
江苏宜兴旅游产业集团有限公司	9,971.67	2023/6/2	2026/6/2	否
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	15,000.00	2023/7/27	2024/7/27	否
宜兴市阳羡风景区旅游发展有限公司	13,500.00	2022/1/1	2035/12/31	否
无锡市竹海公园服务有限公司	22,000.00	2022/1/1	2035/12/31	否
宜兴市林场有限公司	996.00	2023/8/1	2024/8/1	否

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	311,965,932.09	807,894,793.70
1 至 2 年	807,858,593.70	439,934,986.15
2 至 3 年	439,934,986.15	477,129,185.64
3 年以上	778,907,486.33	301,778,300.69
小 计	2,338,666,998.27	2,026,737,266.18
减: 坏账准备		
合 计	2,338,666,998.27	2,026,737,266.18

(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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,338,666,998.27	100.00			2,338,666,998.27
其中：账龄组合	36,800.00	<0.01			36,800.00
风险极低组合	2,338,630,198.27	100.00			2,338,630,198.27
合 计	2,338,666,998.27	—		—	2,338,666,998.27

(续)

类 别	上年年末余额				
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,026,737,266.18	100.00			2,026,737,266.18
其中：账龄组合					
风险极低组合	2,026,737,266.18	100.00			2,026,737,266.18
合 计	2,026,737,266.18	—		—	2,026,737,266.18

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宜兴市财政局	2,335,639,896.79	99.87	
宜兴市城市发展投资有限公司	2,689,468.48	0.12	
宜兴市人力资源和社会保障局	295,333.00	0.01	
汉京宁、范高贤	36,800.00	<0.01	
中国共产党宜兴市委员会宣传部	5,500.00	<0.01	
合计	2,338,666,998.27	100.00	

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	930,965.00	930,965.00
其他应收款	2,270,413,943.01	4,513,031,983.09
合 计	2,271,344,908.01	4,513,962,948.09

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
江苏宏源建筑设计有限公司	930,965.00	930,965.00
小 计	930,965.00	930,965.00
减：坏账准备		
合 计	930,965.00	930,965.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	624,858,267.57	3,137,890,132.42
1 至 2 年	273,093,852.87	875,177,909.57
2 至 3 年	875,177,909.57	470,916,541.51
3 年以上	498,693,940.38	30,438,746.08
小 计	2,271,823,970.39	4,514,423,329.58
减：坏账准备	1,410,027.38	1,391,346.49
合 计	2,270,413,943.01	4,513,031,983.09

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,263,369,321.07	4,505,968,680.26
押金及保证金	8,415,600.00	8,415,600.00
其他	39,049.32	39,049.32
小 计	2,271,823,970.39	4,514,423,329.58
减：坏账准备	1,410,027.38	1,391,346.49
合 计	2,270,413,943.01	4,513,031,983.09

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额			1,391,346.49	1,391,346.49
上年年末其他应收款账面余额在本期：				

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）	
——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			18,680.89	18,680.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			1,410,027.38	1,410,027.38

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,391,346.49	18,680.89			1,410,027.38
合 计	1,391,346.49	18,680.89			1,410,027.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宜兴市东坡陶文化投资有限公司	往来款	2,191,683,149.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	96.47	
宜兴市龙背山森林公园有限公司	往来款	21,600,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.95	
宜兴市公共建筑建设管理中心	往来款	14,192,660.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.62	
宜兴市城旅物业管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内、1-2 年	0.44	

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
宜兴市保障性住房建设中心	往来款	10,000,000.00	2-3 年	0.44	
合 计	——	2,247,475,809.31	——	98.92	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,322,782,824.81		1,322,782,824.81	300,782,824.81		300,782,824.81
对联营、合营企业投资	371,370,159.82		371,370,159.82	371,370,159.82		371,370,159.82
合 计	1,694,152,984.63		1,694,152,984.63	672,152,984.63		672,152,984.63

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
宜兴市城市综合服务有限公司	43,837,334.86	1,022,000,000.00		1,065,837,334.86		
宜兴市城市科技发展有限公司	119,439,610.36			119,439,610.36		
宜兴市城建建设集团有限公司	126,333,437.71			126,333,437.71		
宜兴市美丽乡村投资发展有限公司	1,368,241.88			1,368,241.88		
江苏宏源建筑设计有限公司	9,804,200.00			9,804,200.00		

被投资单位	上年年末余额	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
宜兴市城发 兴置业发 展有限公司		340,000,000.00	340,000,000.00			
宜兴市城发 兴置业发 展有限公司		320,000,000.00	320,000,000.00			
宜兴市城发 东兴置业发 展有限公司		350,000,000.00	350,000,000.00			
宜兴市城发 兴悦置业发 展有限公司		1,070,000,000.00	1,070,000,000.00			
合 计	300,782,824.81	3,102,000,000.00	2,080,000,000.00	1,322,782,824.81		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
宜兴市东坡陶文化 建设投资有限公司	371,370,159.82					
小 计	371,370,159.82					
合 计	371,370,159.82					

(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		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					

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		
宜兴市东坡陶文化投资有限公司				371,370,159.82	
小 计				371,370,159.82	
合 计				371,370,159.82	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,788,856.28	274,804,496.56	235,199,808.48	217,777,600.44
其他业务	6,058,178.25		1,673,522.34	19,274.04
合 计	302,847,034.53	274,804,496.56	236,873,330.82	217,796,874.48

(2) 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设收入	296,788,856.28	274,804,496.56	235,199,808.48	217,777,600.44
租赁收入	4,097,580.71		1,673,522.34	19,274.04
其他收入	1,960,597.54			
合 计	302,847,034.53	274,804,496.56	236,873,330.82	217,796,874.48

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,529,490.00	
合 计	1,529,490.00	

宜兴市城建文旅集团有限公司

2024年8月22日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

