

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	6,240,716,274.19	5,016,422,732.11
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	1,997,264,593.15	1,341,124,396.51
应收款项融资			
预付款项	七、3	258,129,127.87	303,919,091.84
其他应收款	七、4	542,689,041.58	755,341,003.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、5	73,297,459,053.21	72,118,324,834.86
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	七、6	663,014,356.68	780,885,337.15
流动资产合计		82,999,272,446.68	80,316,017,395.85
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	七、7	2,601,838,076.60	2,601,838,076.60
其他权益工具投资	七、8	599,778,300.00	599,778,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	7,431,242,600.00	7,431,242,600.00
固定资产	七、10	5,078,065,707.68	5,173,423,199.77
在建工程	七、11	3,316,911,899.45	2,463,969,702.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、12	836,371,735.50	850,615,900.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	5,616,080.23	6,481,069.81
递延所得税资产	七、14	126,298,191.23	126,298,191.23
其他非流动资产		4,891,020.00	4,891,020.00
非流动资产合计		20,001,013,610.69	19,258,538,059.86
资产总计		103,000,286,057.37	99,574,555,455.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

红刘
印昌

主管会计工作负责人：

印袁
军

会计机构负责人：

昶唐
印兴

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、15	5,830,000,000.00	4,921,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、16	550,000,000.00	504,000,000.00
应付账款	七、17	322,881,111.92	151,556,394.70
预收款项			
合同负债	七、18	929,741,662.84	921,515,222.85
应付职工薪酬		8,141,147.41	22,040,064.46
应交税费	七、19	393,645,013.89	357,413,940.00
其他应付款	七、20	441,460,846.51	441,227,893.24
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	七、21	9,232,976,722.55	13,501,911,988.00
其他流动负债	七、22	3,329,600,116.05	5,104,890,273.37
流动负债合计		21,038,446,621.17	25,925,555,776.62
非流动负债：			
长期借款	七、23	23,071,015,845.00	18,644,560,010.00
应付债券	七、24	17,023,000,000.00	13,508,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、25	1,386,343,293.57	1,290,617,961.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、14	702,122,737.59	702,122,737.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,182,481,876.16	34,145,300,708.78
负债合计		63,220,928,497.33	60,070,856,485.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具	七、27	1,597,447,000.00	1,660,450,000.00
其中：优先股			
永续债		1,597,447,000.00	1,660,450,000.00
资本公积	七、28	31,521,825,956.75	31,521,825,956.75
减：库存股			
其他综合收益	七、29	1,989,029,062.66	1,989,029,062.66
专项储备			
盈余公积	七、30	246,426,916.80	246,426,916.80
未分配利润	七、31	3,334,761,372.00	2,996,058,612.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,689,490,308.21	39,413,790,549.06
少数股东权益		89,867,251.83	89,908,421.25
所有者权益（或股东权益）合计		39,779,357,560.04	39,503,698,970.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		103,000,286,057.37	99,574,555,455.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红刘印昌

印袁军

昶唐印兴

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：南京禄米城建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,518,346,745.84	1,440,658,145.77
其中：营业收入	七、32	1,518,346,745.84	1,440,658,145.77
二、营业总成本		1,579,952,905.28	1,519,005,774.65
其中：营业成本	七、32	1,326,312,587.83	1,258,191,553.57
税金及附加	七、33	26,426,338.55	24,912,007.84
销售费用		15,970,262.77	28,270,365.64
管理费用		165,742,037.40	161,472,133.93
研发费用			
财务费用	七、34	45,501,678.73	46,159,713.67
其中：利息费用		62,479,109.05	66,460,568.16
利息收入		17,810,574.54	20,561,838.31
加：其他收益	七、35	426,349,327.01	457,581,964.45
投资收益（损失以“－”号填列）	七、36	4,926,630.20	
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）	七、37	210,467.36	-40,052,130.92
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		369,880,265.13	339,182,204.65
加：营业外收入	七、38	970,418.42	1,073,396.71
减：营业外支出	七、39	200,612.97	1,336,593.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		370,650,070.58	338,919,007.55
减：所得税费用	七、40	31,988,480.85	22,693,853.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		338,661,589.73	316,225,153.71
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		338,661,589.73	316,225,153.71
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）		338,702,759.15	314,252,833.56
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-41,169.42	1,972,320.15
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（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		338,661,589.73	316,225,153.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		338,702,759.15	314,252,833.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-41,169.42	1,972,320.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

红刘印昌

主管会计工作负责人：

印袁军

会计机构负责人：

昶唐印兴

合并现金流量表

2024年1-6月

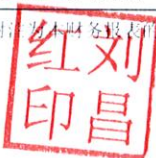
编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	816,123,457.07	851,837,024.70
收到的税费返还		5,864.80
收到其他与经营活动有关的现金	3,781,242,982.70	3,841,080,762.93
经营活动现金流入小计	4,597,366,439.77	4,692,923,652.43
购买商品、接受劳务支付的现金	3,027,832,697.74	3,588,485,814.58
支付给职工以及为职工支付的现金	194,066,132.86	185,961,858.20
支付的各项税费	29,654,675.74	54,097,113.04
支付其他与经营活动有关的现金	1,656,736,736.74	3,563,573,645.90
经营活动现金流出小计	4,908,290,243.08	7,392,118,431.72
经营活动产生的现金流量净额	-310,923,803.31	-2,699,194,779.29
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	4,926,630.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,926,630.20	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,323,190.00	417,070,886.09
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,323,190.00	417,070,886.09
投资活动产生的现金流量净额	-175,396,559.80	-417,038,886.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,757,490,000.00	13,341,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	1,195,771,292.87
筹资活动现金流入小计	17,857,490,000.00	14,541,941,292.87
偿还债务支付的现金	14,775,779,356.62	8,542,809,106.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,271,096,738.19	1,158,974,617.86
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	26,910,000.00	515,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,073,786,094.81	10,216,783,724.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,783,703,905.19	4,325,157,568.14
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	1,297,383,542.08	1,208,923,902.76
加：期初现金及现金等价物余额	4,212,132,732.11	3,271,694,710.23
六、期末现金及现金等价物余额	5,509,516,274.19	4,480,618,612.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,862,585,707.38	2,853,020,216.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	837,953,628.30	486,825,974.50
应收款项融资			
预付款项		386,083.53	376,083.53
其他应收款	十三、2	10,297,225,533.84	11,321,273,191.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,024,577,608.20	33,895,138,461.47
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		48,022,728,561.25	48,556,633,926.92
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	十三、3	15,556,518,157.65	15,556,518,157.65
其他权益工具投资		69,330,000.00	69,330,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,276,713,700.00	5,276,713,700.00
固定资产		1,556,156,189.04	1,531,119,808.95
在建工程		463,088,827.19	894,230,154.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		373,816.66	314,716.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		81,829,682.92	81,829,682.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,004,010,373.46	23,410,056,220.41
资产总计		71,026,738,934.71	71,966,690,147.33

公司负责人：

红刘
印昌

主管会计工作负责人：

印袁
军

会计机构负责人：

昶唐
印兴

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,065,500,000.00	935,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,853,169.20	31,793,820.55
预收款项			
合同负债		488,974,956.31	498,044,763.60
应付职工薪酬			
应交税费		272,143,211.20	239,247,318.55
其他应付款		9,426,113,309.75	8,762,011,442.41
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		7,277,736,539.00	9,215,236,539.00
其他流动负债		3,324,007,746.07	5,035,227,213.33
流动负债合计		21,879,328,931.53	24,716,561,097.44
非流动负债：			
长期借款		3,001,663,345.00	3,252,130,010.00
应付债券		15,673,000,000.00	13,508,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		934,900,806.93	1,074,196,791.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		377,970,656.71	377,970,656.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,987,534,808.64	18,212,297,457.71
负债合计		41,866,863,740.17	42,928,858,555.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		1,597,447,000.00	1,660,450,000.00
其中：优先股			
永续债		1,597,447,000.00	1,660,450,000.00
资本公积		23,061,087,829.23	23,061,087,829.23
减：库存股			
其他综合收益		1,062,696,995.09	1,062,696,995.09
专项储备			
盈余公积		246,426,916.80	246,426,916.80
未分配利润		2,192,216,453.42	2,007,169,851.06
所有者权益（或股东权益）合计		29,159,875,194.54	29,037,831,592.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,026,738,934.71	71,966,690,147.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	491,113,397.44	483,397,565.42
减：营业成本	十三、4	334,407,289.33	332,947,549.55
税金及附加		17,223,254.24	17,142,310.04
销售费用			
管理费用		38,662,356.62	14,246,906.80
研发费用			
财务费用		44,629,580.92	37,166,458.01
其中：利息费用		48,929,900.33	46,536,753.55
利息收入		4,522,357.13	9,431,610.66
加：其他收益		139,057,354.95	50,000,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		4,926,630.20	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			-8,505,237.37
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）		200,174,901.48	123,389,103.65
加：营业外收入		154,557.88	184,990.00
减：营业外支出		83,035.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		200,246,424.36	123,524,093.65
减：所得税费用		15,199,822.00	-2,126,309.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		185,046,602.36	125,650,402.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		185,046,602.36	125,650,402.99
（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			
六、综合收益总额		185,046,602.36	125,650,402.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

红刘
印昌

主管会计工作负责人：

印袁
军

会计机构负责人：

昶唐
印兴

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：南京溧水城市建设集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,937,938.78	154,185,591.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,819,839,943.31	6,353,341,174.52
经营活动现金流入小计		3,854,777,882.09	6,507,526,765.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,163,263,898.08	1,515,571,749.91
支付给职工以及为职工支付的现金		4,574,433.66	6,653,934.48
支付的各项税费		44,738.60	919,369.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,058,140,300.96	2,647,361,154.46
经营活动现金流出小计		2,226,023,371.30	4,170,506,208.66
经营活动产生的现金流量净额		1,628,754,510.79	2,337,020,557.11
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		4,926,630.20	
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		4,926,630.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,376,984.34	33,315,436.07
投资支付的现金			1,900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,376,984.34	1,933,315,436.07
投资活动产生的现金流量净额		-31,450,354.14	-1,933,315,436.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,200,000.00
取得借款收到的现金		7,579,500,000.00	6,788,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,579,500,000.00	6,792,200,000.00
偿还债务支付的现金		9,394,265,649.07	6,157,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,973,016.34	646,930,178.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,167,238,665.41	6,803,980,178.13
筹资活动产生的现金流量净额		-2,587,738,665.41	-11,780,178.13
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		-990,434,508.76	391,924,942.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,553,020,216.14	1,808,730,040.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,562,585,707.38	2,200,654,983.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

红刘印昌

主管会计工作负责人：

印袁军

会计机构负责人：

昶唐印兴

南京溧水城市建设集团有限公司 2024 年 1-6 月合并财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称: 南京溧水城市建设集团有限公司(曾用名“溧水县城镇建设投资有限公司”)

统一社会信用代码: 91320117726099783J

法定代表人: 刘昌红

住所: 南京市溧水区永阳镇秦淮大道 401 号

注册资本: 人民币 120,000.00 万元

1、历史沿革

南京溧水城市建设集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据原江苏省建设厅《关于规范组建城市建设投资公司及运营管理的意见》(苏建计[2000]460 号)文件要求由溧水县人民政府出资组建, 注册资本 120,000.00 万元人民币, 公司报告期股东为溧水区国有资产和地方金融监督管理局, 持股比例 100%。

2024 年 4 月 24 日, 公司股东发生变更, 由溧水区国有资产和地方金融监督管理局变更为南京市溧水区财政局(南京市溧水区人民政府国有资产监督管理办公室)。

2、经营范围

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事基础设施建设; 土地整治; 保障房建设等。

公司经营范围: 管理由财政投资的市政公用设施、建设资金; 投资经营市政公用设施; 向与市政公用设施相关的土地开发、房地产开发业务投资。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

许可项目: 技术进出口; 货物进出口(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)

二、合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 55 家, 本期新增 2 家子公司, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

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

四、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（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，本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

本集团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。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本集团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所有者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所有者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该子公司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，详见本附注五、9“长期股权投资”或本附注五、5“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、9“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”（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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

5、金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

6、金融资产减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款和合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

②其他应收款

本集团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，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
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

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。

8、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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本附注五、6“金融资产减值”。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团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五、5“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营企业及

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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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所有者权益；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，按本附注五、3“合并财务报表的编制方法”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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

10、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。

（1）投资性房地产计量模式

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

（2）折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

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

(3) 选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

11、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集团，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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50	5.00	1.90-3.17
机器设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	4-12	5.00	7.92-23.75
办公家具及其他	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67

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，本集团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本附注五、17“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。

本集团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。

12、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本附注五、17“长期资产减值”。

13、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。

14、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、25“租赁”。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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本附注五、17“长期资产减值”。

16、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。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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，本集团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。

18、合同负债

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

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

20、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、25“租赁”。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

22、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团具体收入确认方法：

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

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

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

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

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

⑤代建工程：根据与委托方签订委托建设合同，每个会计年度由委托方与公司出具项目结算单，公司根据项目结算单金额确认收入；

⑥商品销售：在客户取得相关商品控制权时点确认收入；

⑦服务收入：服务已经提供、取得客户签署的服务验收凭据时确认收入。

23、合同成本

本集团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。

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

24、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

25、租赁

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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

本集团参照《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（详见本附注五、11 “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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团作为出租人，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

本集团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，本集团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。本集团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）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

A、本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

B、本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（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

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）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，如果本集团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，本集团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，本集团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）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本期无会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、22“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会

发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按公司类型及业务类型的适用税率（3%、6%、9%、13%）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%/20%计缴。

2、税收优惠及批文

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,477.30	186,948.71
银行存款	5,509,438,796.89	4,211,945,783.40
其他货币资金	731,200,000.00	804,290,000.00
合计	6,240,716,274.19	5,016,422,732.11
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中：使用受限的货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	400,000,000.00	504,000,000.00
保函保证金	200,000.00	200,000.00
定期存单	331,000,000.00	300,090,000.00
合计	731,200,000.00	804,290,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
	账面余额	账面余额
1 年以内	1,340,687,908.15	791,759,665.46
1—2 年	230,256,899.84	242,375,684.04
2—3 年	256,653,235.95	145,669,063.67
3 年以上	170,858,068.73	162,721,970.22
小计	1,998,456,112.67	1,342,526,383.39
减：坏账准备	1,191,519.52	1,401,986.88
合计	1,997,264,593.15	1,341,124,396.51

(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	1,998,456,112.67	100.00	1,191,519.52	0.06	1,997,264,593.15
其中：账龄组合	23,718,208.70	1.19	1,191,519.52	5.02	22,526,689.18
无风险组合	1,974,737,903.97	98.81	--	--	1,974,737,903.97
合计	1,998,456,112.67	100.00	1,191,519.52	0.06	1,997,264,593.15

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
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	1,342,526,383.39	100.00	1,401,986.88	0.10	1,341,124,396.51
其中：账龄组合	24,966,535.47	1.86	1,401,986.88	5.62	23,564,548.59
无风险组合	1,317,559,847.92	98.14	--	--	1,317,559,847.92
合计	1,342,526,383.39	100.00	1,401,986.88	0.10	1,341,124,396.51

(3) 应收账款坏账准备变动情况

期初余额	本期变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1,401,986.88	--	210,467.36	--	--	1,191,519.52

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末合计数的比例 (%)
南京市溧水区水务局	590,322,572.41	29.54
南京市溧水区土地储备中心	837,953,628.30	41.93
南京溧水产业投资控股集团有限公司	365,331,285.69	18.28
南京市溧水区交通运输局	150,449,624.03	7.53
南京市溧水区人民政府石湫街道办事处	5,111,500.00	0.26
合计	1,949,168,610.43	97.54

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	71,644,496.53	27.76	102,516,705.30	33.73
1 至 2 年	166,038,465.00	64.32	173,171,965.64	56.98
2 至 3 年	8,900,628.48	3.45	11,602,513.91	3.82
3 年以上	11,545,537.86	4.47	16,627,906.99	5.47
合计	258,129,127.87	100.00	303,919,091.84	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	占预付账款期末合计数的比例 (%)
南京旭华圣洛迪新型建材有限公司	77,290,000.00	29.94
南京普米阳新材料有限公司	38,908,868.00	15.07
江苏明捷动力科技有限公司	22,882,195.00	8.86
南京东亚高新材料有限公司	21,818,833.00	8.45
南京庆楷新材料科技有限公司	20,788,539.00	8.05
合计	181,688,435.00	70.37

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	542,689,041.58	755,341,003.38
合计	542,689,041.58	755,341,003.38

(1) 其他应收款

①账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,651,433.34	180,651,433.34
1 至 2 年（含 2 年）	72,260,524.83	72,990,429.13
2 至 3 年（含 3 年）	408,611,095.08	457,412,419.23
3 至 4 年（含 4 年）	51,173,707.12	51,173,707.12
4 至 5 年（含 5 年）	43,291,611.22	43,291,611.22
5 年以上	325,293,933.69	342,414,667.04
小计	935,282,305.28	1,147,934,267.08
减：坏账准备	392,593,263.70	392,593,263.70
合计	542,689,041.58	755,341,003.38

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	392,593,263.70	--	--	392,593,263.70
期初余额在本期：	392,593,263.70	--	--	392,593,263.70
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	392,593,263.70	--	--	392,593,263.70

③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（%）
南京市溧水区财政局	往来款	388,324,387.66	5 年以内/5 年以上	41.52
南京市溧水区和凤镇财政和资产管理局	往来款	147,000,000.00	3-4 年/5 年以上	15.72
南京市溧水区东屏镇财政所	往来款	90,000,000.00	5 年以上	9.62
南京市溧水区白马镇财政所	往来款	60,000,000.00	5 年以上	6.42
南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	往来款	60,000,000.00	1-2 年	6.42
合计	--	745,324,387.66	--	79.70

5、存货

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	23,143,604.85	--	23,143,604.85
拟开发土地	13,636,029,280.04	--	13,636,029,280.04
开发成本	59,638,286,168.32	--	59,638,286,168.32
合计	73,297,459,053.21	--	73,297,459,053.21

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
紫金信托江苏省棚改信托计划保证金	108,010,000.00	108,010,000.00
待抵扣进项税	--	5,762,524.63
预缴税费	555,004,356.68	664,469,426.41
其他	--	2,643,386.11
合计	663,014,356.68	780,885,337.15

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初日账面价值	当期增减变动				
		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
联营企业						
南京卓南建设科技有限公司	57,674,827.98	--	--	--	--	--
南京市溧水区晶桥建设开发有限公司	2,519,663,248.62	--	--	--	--	--
南京熹源新材料科技有限公司	24,500,000.00	--	--	--	--	--
合计	2,601,838,076.60	--	--	--	--	--

续表

被投资单位	当期增减变动			期末账面价值	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并增加		
联营企业					
南京卓南建设科技有限公司	--	--	--	57,674,827.98	--
南京市溧水区晶桥建设开发有限公司	--	--	--	2,519,663,248.62	--
南京熹源新材料	--	--	--	24,500,000.00	--

被投资单位	当期增减变动			期末账面价值	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并增加		
科技有限公司					
合计	--	--	--	2,601,838,076.60	--

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京溧铁建设工程有限公司	14,330,000.00	14,330,000.00
南京宁高轨道交通有限公司	530,448,300.00	530,448,300.00
南京国鑫工程项目管理有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	599,778,300.00	599,778,300.00

9、投资性房地产

(1) 以公允价值模式计量

项目	期末余额	期初余额
一、期初余额	7,431,242,600.00	6,506,126,600.00
二、本期变动	--	925,116,000.00
加：外购	--	--
存货转入	--	383,634,300.00
划拨转入	--	--
公允价值变动	--	541,481,700.00
减：处置	--	--
其他转出	--	--
三、期末余额	7,431,242,600.00	7,431,242,600.00

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,078,065,707.68	5,173,423,199.77
固定资产清理	--	--
合计	5,078,065,707.68	5,173,423,199.77

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1、期初余额	4,984,363,050.16	605,746,711.25	501,445,838.69	65,496,125.87	134,669,922.31	6,291,721,648.28
2、本期增加金额	9,404,557.04	2,679,706.07	--	18,467,630.17	6,731,567.82	37,283,461.10
（1）购置	5,041,207.47	2,679,706.07	--	18,467,630.17	6,731,567.82	32,920,111.53
（2）在建工程转入	4,363,349.57	--	--	--	--	4,363,349.57
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
（2）其他	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	4,993,767,607.20	608,426,417.32	501,445,838.69	83,963,756.04	141,401,490.13	6,329,005,109.38
二、累计折旧	--	--	--	--	--	--
1、期初余额	351,151,987.81	225,507,678.81	422,674,367.01	37,844,778.62	81,119,636.26	1,118,298,448.51
2、本期增加金额	84,651,205.85	6,812,689.74	17,093,117.05	8,629,335.71	15,454,604.84	132,640,953.19
（1）计提	84,651,205.85	6,812,689.74	17,093,117.05	8,629,335.71	15,454,604.84	132,640,953.19
（2）企业合并增加	--	--	--	--	--	--
（3）其他	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	435,803,193.66	232,320,368.55	439,767,484.06	46,474,114.33	96,574,241.10	1,250,939,401.70
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1、期末账面价值	4,557,964,413.54	376,106,048.77	61,678,354.63	37,489,641.71	44,827,249.03	5,078,065,707.68
2、期初账面价值	4,633,211,062.35	380,239,032.44	78,771,471.68	27,651,347.25	53,550,286.05	5,173,423,199.77

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,316,911,899.45	2,463,969,702.03
工程物资	--	--
合计	3,316,911,899.45	2,463,969,702.03

12、无形资产

项目	期末余额	期初余额
无形资产	1,106,827,347.33	1,106,706,543.56
减：累计摊销	270,455,611.83	256,090,643.14
减：减值准备	--	--
账面价值	836,371,735.50	850,615,900.42

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	水库	软件	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1、期初余额	382,336,650.49	713,771,760.00	10,598,133.07	1,106,706,543.56
2、本期增加金额	--	--	120,803.77	120,803.77
（1）购置	--	--	120,803.77	120,803.77
（2）内部研发	--	--	--	--
（3）其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）失效且终止确认的部分	--	--	--	--
4、期末余额	382,336,650.49	713,771,760.00	10,718,936.84	1,106,827,347.33
二、累计摊销	--	--	--	--
1、期初余额	59,008,652.54	190,339,136.00	6,742,854.60	256,090,643.14
2、本期增加金额	4,643,072.01	8,922,147.00	799,749.68	14,364,968.69
（1）计提	4,643,072.01	8,922,147.00	799,749.68	14,364,968.69
（2）其他	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）失效且终止确认的部分	--	--	--	--
4、期末余额	63,651,724.55	199,261,283.00	7,542,604.28	270,455,611.83
三、减值准备	--	--	--	--
1、期初余额	--	--	--	--
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	--	--	--	--

项目	土地使用权	水库	软件	合计
1、期末余额	318,684,925.94	514,510,477.00	3,176,332.56	836,371,735.50
2、期初余额	323,327,997.95	523,432,624.00	3,855,278.47	850,615,900.42

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费用	6,481,069.81	--	864,989.58	5,616,080.23
合计	6,481,069.81	--	864,989.58	5,616,080.23

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	393,995,250.58	98,498,812.65	393,995,250.58	98,498,812.65
可抵扣亏损	96,557,331.19	24,139,332.80	96,557,331.19	24,139,332.80
内部交易未实现利润	14,640,183.15	3,660,045.78	14,640,183.15	3,660,045.78
合计	505,192,764.92	126,298,191.23	505,192,764.92	126,298,191.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产 转换变动	2,808,490,950.36	702,122,737.59	2,808,490,950.36	702,122,737.59

15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,830,000,000.00	4,921,000,000.00

16、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,000,000.00	504,000,000.00
商业承兑汇票	60,000,000.00	--
合计	550,000,000.00	504,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	172,559,765.76	52,482,529.57
1-2 年	94,497,304.91	60,966,003.17
2-3 年	19,453,628.42	6,481,416.02
3 年以上	36,370,412.83	31,626,445.94

项目	期末余额	期初余额
合计	322,881,111.92	151,556,394.70

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程施工合同相关的合同负债	929,741,662.84	921,515,222.85

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	162,518,771.38	153,311,137.03
企业所得税	100,262,210.31	83,173,729.46
城市维护建设税	9,256,543.45	8,612,009.05
个人所得税	230,478.37	236,388.07
印花税	145,965.91	148,682.98
教育费附加	6,700,546.89	6,240,165.17
综合基金	698,727.22	698,727.22
房产税	112,657,580.48	103,818,911.14
土地使用税	1,174,189.88	1,174,189.88
合计	393,645,013.89	357,413,940.00

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	441,460,846.51	441,227,893.24
合计	441,460,846.51	441,227,893.24

(1) 其他应付款

按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,307,511.72	229,113,988.90
1-2 年	106,738,873.00	107,174,746.74
2-3 年	32,324,703.97	32,286,134.65
3 年以上	72,089,757.82	72,653,022.95
合计	441,460,846.51	441,227,893.24

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,364,463,330.00	3,387,603,330.00
一年内到期的应付债券	6,335,231,500.00	9,577,749,366.67
一年内到期的长期应付款	533,281,892.55	536,559,291.33

项目	期末余额	期初余额
合计	9,232,976,722.55	13,501,911,988.00

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,280,000,000.00	5,000,000,000.00
短期租赁款	--	38,150,125.00
待转销项税额	49,600,116.05	66,740,148.37
合计	3,329,600,116.05	5,104,890,273.37

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	135,000,000.00	165,000,000.00
抵押借款	--	520,790,000.00
保证借款	25,300,479,175.00	21,346,373,340.00
减：一年内到期的长期借款	2,364,463,330.00	3,387,603,330.00
合计	23,071,015,845.00	18,644,560,010.00

24、应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	23,358,231,500.00	23,085,749,366.67
减：一年内到期的应付债券	6,335,231,500.00	9,577,749,366.67
合计	17,023,000,000.00	13,508,000,000.00

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,919,625,186.12	1,827,177,252.52
减：一年内到期的长期应付款	533,281,892.55	536,559,291.33
合计	1,386,343,293.57	1,290,617,961.19

26、实收资本

所有者名称	期初	比例 (%)	本期增减额	期末	比例 (%)
溧水区国有资产和 地方金融监督管理局	1,000,000,000.00	100.00	-1,000,000,000.00	--	--
南京市溧水区财 政局(南京市溧水 区人民政府国有 资产监督管理办 公室)	--	--	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	--	1,000,000,000.00	100.00

27、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加
	账面价值	账面价值
百瑞信托有限责任公司永续债权投资	63,000,000.00	--
江苏省国际信托有限责任公司永续债权投资	97,450,000.00	--
22 溧水 Y1	1,500,000,000.00	--
合计	1,660,450,000.00	--

(续)

发行在外的金融工具	本期减少	期末余额
	账面价值	账面价值
百瑞信托有限责任公司永续债权投资	63,000,000.00	--
江苏省国际信托有限责任公司永续债权投资	3,000.00	97,447,000.00
22 溧水 Y1	--	1,500,000,000.00
合计	63,003,000.00	1,597,447,000.00

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	74,862,406.18	--	--	74,862,406.18
其他资本公积	31,446,963,550.57	--	--	31,446,963,550.57
合计	31,521,825,956.75	--	--	31,521,825,956.75

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	1,989,029,062.66	--	--	--	--	--	1,989,029,062.66
其中：投资性房地产公 允价值变动损益	1,989,029,062.66	--	--	--	--	--	1,989,029,062.66
合计	1,989,029,062.66	--	--	--	--	--	1,989,029,062.66

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,426,916.80	--	--	246,426,916.80
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	246,426,916.80	--	--	246,426,916.80

31、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
上年期末余额	2,996,058,612.85	2,699,007,512.39
期初调整金额	--	--
本年期初余额	2,996,058,612.85	2,699,007,512.39
本年增加额	338,702,759.15	434,896,358.11
其中：本年净利润转入	338,702,759.15	434,896,358.11
其他	--	--
本年减少额	--	137,845,257.65
其中：本年提取盈余公积数	--	11,454,957.65
本年提取一般风险准备	--	--
本年分配现金股利数	--	--
转增资本	--	--
其他减少	--	126,390,300.00
期末余额	3,334,761,372.00	2,996,058,612.85

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程业务	516,442,586.22	481,533,404.97	407,764,793.96	388,843,150.73
房地产销售业务	578,849,708.34	552,538,357.98	545,456,237.02	520,662,771.70
公共客运业务	9,319,474.58	95,321,068.33	8,971,934.99	91,634,176.19
校车服务业务	7,404,210.03	5,521,877.76	8,047,407.68	5,904,106.00
污水处理费	31,658,285.62	70,387,713.61	23,569,739.11	74,887,918.28
自来水供水业务	54,344,494.48	37,479,240.90	42,818,975.75	34,562,313.67
自来水管道安装	121,778,234.99	43,714,100.28	218,224,112.19	100,652,116.18
房产租赁	143,993,326.57	--	139,023,334.02	--
工程咨询业务	4,626,594.62	1,498,165.74	6,829,563.38	2,226,283.99
文旅业务	21,452,589.86	11,464,677.98	26,196,602.45	29,766,931.58
环卫业务	20,863,582.32	19,365,416.58	--	--
其他业务	7,613,658.21	7,488,563.70	13,755,445.22	9,051,785.25
合计	1,518,346,745.84	1,326,312,587.83	1,440,658,145.77	1,258,191,553.57

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,644,162.48	4,298,705.24

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	917,299.50	3,083,902.60
房产税	16,761,687.40	16,119,227.19
土地使用税	600,243.80	844,386.42
印花税	476,047.62	637,278.26
车船使用税	2,902.49	3,876.46
环保税	20,134.43	-76,326.77
其他税费	3,860.83	958.44
合计	26,426,338.55	24,912,007.84

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,479,109.05	66,460,568.16
减：利息收入	17,810,574.54	20,561,838.31
汇兑损益	--	--
手续费	833,144.22	260,983.82
合计	45,501,678.73	46,159,713.67

35、其他收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与日常活动相关的政府补助	426,349,327.01	--	457,434,884.20	--
其他	--	--	147,080.25	--
合计	426,349,327.01	--	457,581,964.45	--

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
取得投资分红	3,029,030.20	--
理财收益	1,897,600.00	--
合计	4,926,630.20	--

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	210,467.36	-40,052,130.92
合计	210,467.36	-40,052,130.92

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
违约金、罚款收入	123,400.00	123,400.00	673,946.10	673,946.10
盘盈	--	--	225.05	225.05
其他	847,018.42	847,018.42	399,225.56	399,225.56
合计	970,418.42	970,418.42	1,073,396.71	1,073,396.71

39、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失			207,287.37	207,287.37
对外捐赠支出			50,000.00	50,000.00
赔偿款			943.40	943.40
罚款、滞纳金	180,997.00	180,997.00	933,046.26	933,046.26
其他	19,615.97	19,615.97	145,316.78	145,316.78
合计	200,612.97	200,612.97	1,336,593.81	1,336,593.81

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	35,712,879.14
递延所得税费用	31,988,480.85	-13,019,025.30
合计	31,988,480.85	22,693,853.84

41、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	338,661,589.73	316,225,153.71
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-210,467.36	40,052,130.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,640,953.19	102,455,308.49
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	14,364,968.69	14,505,583.33
长期待摊费用摊销	864,989.58	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	207,287.37
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	62,479,109.05	66,460,568.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,926,630.20	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	--	-13,019,025.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,001,443,581.96	-2,298,466,728.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,397,698,270.87	-4,075,774,649.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,544,343,536.84	3,148,159,592.04
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-310,923,803.31	-2,699,194,779.29
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	5,509,516,274.19	4,480,618,612.99
减：现金的期初余额	4,212,132,732.11	3,271,694,710.23
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,297,383,542.08	1,208,923,902.76

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,509,516,274.19	4,480,618,612.99
其中：库存现金	77,477.30	122,263.05
可随时用于支付的银行存款	5,509,438,796.89	4,480,435,831.47
可随时用于支付的其他货币资金	--	60,518.47
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	5,509,516,274.19	4,480,618,612.99
其中：使用受限制的现金和现金等价物	--	--

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	731,200,000.00	保证金
合计	731,200,000.00	--

八、在其他主体中的权益

1、子公司情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	南京溧鑫城市建设有限公司	溧水区	溧水区	各类工程建设活动	100	--	出资设立
2	南京溧水环境集团有限公司	溧水区	溧水区	投资水务产业，投资兴建、经营城市供排水设施	100	--	划拨

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
				及供排水工程建设；			
3	南京市溧水区自来水有限公司	溧水区	溧水区	自来水供应，自来水工程安装	--	100	划拨
4	南京尊瑞建设发展有限公司	溧水区	溧水区	交通基础设施、市政基础设施建设、运营维护	--	100	划拨
5	南京市溧水区清源镇村供水有限公司	溧水区	溧水区	水的生产和供应；自来水工程施工；材料销售	--	100	出资设立
6	南京清泉管道安装工程有限公	溧水区	溧水区	各类工程建设活动；电气安装服务	--	100	出资设立
7	南京清泉建设科技股份有限公司	溧水区	溧水区	管道安装施工	--	100	划拨
8	南京清泉给排水材料销售有限公司	溧水区	溧水区	材料销售	--	100	出资设立
9	南京秦源环境有限公司	溧水区	溧水区	环保咨询服务；水利相关咨询服务；	--	100	出资设立
10	南京溧水秦源环境科技发展有限公司	溧水区	溧水区	污水处理，污水处理设施建设、运营	--	100	出资设立
11	南京屏湖山泉有限公司	溧水区	溧水区	现制现售饮用水；饮料生产	--	100	出资设立
12	南京溧水秦源污水处理有限公司	溧水区	溧水区	污水处理设施建设、运营	--	100	出资购买
13	南京溧水源泉水务工程有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	--	100	划拨
14	南京清源房地产开发有限公司	溧水区	溧水区	房地产开发	--	100	出资设立
15	南京溧水环山河生态旅游投资发展有限公司	溧水区	溧水区	旅游投资	--	80	出资设立
16	南京溧水清源资产经营管理有限公司	溧水区	溧水区	国有资产管理	--	100	出资设立
17	南京市溧水区观山经济开发有限公司	溧水区	溧水区	建材批发	--	100	划拨
18	南京晶旅文化旅游发展有限公司	溧水区	溧水区	旅游	--	100	划拨
19	南京清泉检测科技有限公司	溧水区	溧水区	检测服务	--	100	出资设立
20	南京洪新建设发展有限公司	溧水区	溧水区	基础设施项目工程建设；市政设施管理；房屋拆迁服务	100	--	设立
21	南京溧水金鹏开发建设集团有限公司	溧水区	溧水区	工程施工；工程项目管理	100	--	货币出资

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
22	南京吉溧开发置业有限公司	溧水区	溧水区	保障性住房开发经营；	--	100	货币出资
23	南京苏通路桥工程有限公司	溧水区	溧水区	铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑	--	100	划拨
24	南京苏园苗木有限公司	溧水区	溧水区	农业	--	100	划拨
25	南京溧水工程咨询服务有限责任公司	溧水区	溧水区	工程造价咨询业务；工程监理、咨询服务	--	100	设立
26	南京市溧水区建设工程施工图设计文件审查有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	--	100	划拨
27	南京明达房地产测绘有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	--	100	划拨
28	南京溧水城发城市运营管理服务集团有限公司	溧水区	溧水区	文旅产业投资、开发、经营和管理；自有房屋租赁；	100	--	设立
29	南京市溧水区交通建设投资有限公司	溧水区	溧水区	管理经营性交通基础设施项目建设；停车服务	--	100	划拨
30	南京溧水环卫服务有限公司	溧水区	溧水区	清洁服务	--	100	划拨
31	南京溧美环境服务有限公司	溧水区	溧水区	清洁服务	--	100	划拨
32	南京溧洁环卫服务有限公司	溧水区	溧水区	清洁服务	--	100	划拨
33	南京溧志环卫设备有限公司	溧水区	溧水区	清洁服务	--	100	划拨
34	南京溧水交通出租汽车客运有限公司	溧水区	溧水区	出租客运	--	100	划拨
35	南京天生市政园林工程有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	--	100	划拨
36	南京市溧水区校车服务有限公司	溧水区	溧水区	校车服务；汽车租赁服务	--	100	设立
37	南京宁归来首站公寓管理有限公司	溧水区	溧水区	食品销售；住宿服务	--	100	出资设立
38	南京溧水无想水镇青旅酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理、物业管理、餐饮管理	--	100	设立
39	南京溧水无想运营管理有限公司	溧水区	溧水区	旅游业务、游览景区管理	--	100	设立
40	南京溧水无想水镇花间塘酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	住宿服务、酒店、餐饮管理	--	100	设立
41	南京溧水无想水镇纸爱玩创意文化有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与服务，商品零售	--	100	设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
42	南京溧水裸心岭酒店管理有限公司	溧水区	溧水区	酒店管理与服务，洗浴服务；商品零售	--	100	设立
43	南京市溧水区中山路灯养护服务有限公司	溧水区	溧水区	建筑安装业	--	100	划拨
44	南京无想建设发展有限公司	溧水区	溧水区	景区环境治理旅游基础设施项目投资、建设、开发、经营；物业管理	100	--	货币出资
45	南京溧水交通公共客运有限公司	溧水区	溧水区	公交客运；客运出租运输；汽车租赁服务	100	--	划拨
46	南京顺达校车服务有限公司	溧水区	溧水区	公路旅客运输	100	--	划拨
47	南京市溧水区经纬测绘有限公司	溧水区	溧水区	供排水管道施工	100	--	划拨
48	南京溧水胭脂河码头有限公司	溧水区	溧水区	码头设施服务、仓储物流；建材销售	80	--	设立
49	南京图南智慧大数据集团有限公司	溧水区	溧水区	基础电信业务	40	--	出资设立
50	南京溧水智慧城市建设有限公司	溧水区	溧水区	停车场服务	--	100	设立
51	南京溧水智慧城市运营科技有限公司	溧水区	溧水区	软件开发；互联网数据服务；大数据服务	--	100	出资设立
52	南京溧水新能源发展有限公司	溧水区	溧水区	新能源原动设备制造	--	66	设立
53	香港溧建有限公司	香港	香港	--	--	100	出资设立
54	淮安绿之充新能源科技有限公司	溧水区	溧水区	新能源充电站、设备制造及销售	--	100	出资设立
55	南京吉溧资产管理有限公司	淮安市	淮安市	住房租赁、物业管理、商业综合体管理服务	100	--	出资设立

九、关联方情况

1、本集团的母公司情况

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（%）
溧水区国有资产和地 方金融监督管理局	南京溧水	机关法人	/	100.00	100.00

注：2024 年 4 月 24 日，公司母公司发生变更，由溧水区国有资产和地方金融监督管理局变更为南京市溧水区财政局（南京市溧水区人民政府国有资产监督管理委员会办公室）。

十、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）截至资产负债表日，对外担保情况

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	浦发溧水支行	10,033.40	保证	2027/12/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工行溧水支行	14,333.34	保证	2027/12/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	华夏银行南京湖南路支行	7,166.00	保证	2027/12/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	建行溧水支行	86,000.00	保证	2028/12/25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国银行溧水支行	7,875.00	保证	2027/12/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	溧水农商行状元坊支行	5,000.00	保证	2026/12/29
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	151,500.00	保证	2026/8/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	28,500.00	保证	2028/2/8

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	兴业银行南京分行苜蓿园支行	78,880.00	保证	2028/2/8
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中国光大银行南京分行	16,100.00	保证	2027/5/28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行南京分行	19,400.00	保证	2026/12/1
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	工行溧水支行	24,300.00	保证	2024/12/1
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	4,050.00	保证	2025/2/27
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行南京分行	9,000.00	保证	2026/9/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	9,000.00	保证	2025/4/22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	农行溧水支行	3,150.00	保证	2025/5/13
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	中信银行	27,000.00	保证	2024/9/12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	江苏银行溧水支行	35,000.00	保证	2026/8/28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技发展有限公司	工商银行、民生 24.5 亿银团	202,125.00	保证	2032/12/20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	浙商银行浦口支行	45,000.00	保证	2025/11/11

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	工行溧水支 行	53,812.50	保证	2035/12/15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	中行溧水	8,894.00	保证	2028/12/22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京源创投资 发展股份有限 公司	光大银行溧 水支行	10,500.00	保证	2025/6/11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	南京银行	25,000.00	保证	2024/12/14
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	中行溧水	38,907.00	保证	2040/10/12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	农行溧水	4,500.00	保证	2029/4/12
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	平安银行河 西支行	16,100.00	保证	2024/12/13
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水科技 发展有限公司	农行溧水	7,000.00	保证	2024/12/28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	工行溧水支 行	7,502.00	保证	2026/10/15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济 技术开发集团 有限公司	工行溧水支 行	156,306.00	保证	2041/10/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新 技术产业投资 有限公司	溧水农商行 营业部	4,500.00	保证	2025/1/6
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新 创业投资管理 有限公司	溧水农商行 中山支行	5,200.00	保证	2026/12/18

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	工商银行溧水支行	23,500.00	保证	2025/9/26
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	中国银行溧水支行	10,600.00	保证	2029/12/30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	中国银行溧水支行	5,563.67	保证	2029/12/30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京幸庄科技创新产业园管理有限公司	溧水农商行营业部	8,500.00	保证	2029/1/15
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏南京国家农业高新技术产业示范区发展集团有限公司	华夏城北支行	10,000.00	保证	2024/9/28
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	建设银行溧水支行	12,000.00	保证	2024/11/24
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	江苏银行溧水支行	760.00	保证	2025/5/11
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	东亚前海&国信证券	120,000.00	保证	2026/1/22
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	杭州银行溧水支行	62,000.00	保证	2026/3/9
南京溧水城市建设集团有限公司	江苏永阳建设发展集团有限公司	中国国际金融股份有限公司	100,000.00	保证	2028/5/24
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	溧水农商行洪蓝支行	999.00	保证	2024/11/7
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	农业银行溧水支行	6,000.00	保证	2037/12/28

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	溧水农商行洪蓝支行	4,000.00	保证	2027/12/13
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	江苏银行溧水支行	1,031.25	保证	2024/10/15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水洪蓝旅游开发有限公司	江苏银行溧水支行	93.75	保证	2024/10/15
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水傅家边现代农业园发展有限公司	溧水农商行洪蓝支行	10,000.00	保证	2034/1/4
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	工商银行溧水支行	4,955.00	保证	2028/12/20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫科教城建设集团有限公司	浦发银行溧水支行	20,000.00	保证	2027/12/28
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	4,444.44	保证	2027/2/9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	2,222.22	保证	2027/2/9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	1,777.78	保证	2027/8/7
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	1,333.33	保证	2027/2/9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	1,155.56	保证	2027/2/9
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫文化创意有限公司	中国银行溧水支行	1,066.67	保证	2027/2/9

担保人	被担保方	受益人	担保余额 (万元)	担保方式	担保到期日
南京溧水城市建设集团有限公司	南京石湫科教城建设集团有限公司	宁波银行南京分行	5,984.00	保证	2024/11/23
南京溧水城市建设集团有限公司	南京润科公用事业有限公司	光大银行溧水支行	10,500.00	保证	2025/6/11
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水经济技术开发区集团有限公司	南京银行溧水支行	24,450.00	保证	2024/7/20
南京溧水城市建设集团有限公司	南京团盛建设发展有限公司	江苏银行	39,000.00	保证	2028/11/30
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	上海银行	15,600.00	保证	2026/9/21
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水产业投资控股集团有限公司	宁波银行	9,400.00	保证	2026/11/27
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	广州银行溧水支行	10,000.00	保证	2024/8/3
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新创业投资管理有限公司	溧水农商行	14,500.00	保证	2026/12/22
南京溧水城市建设集团有限公司	南京嘉珑酒店管理有限公司	溧水农商行	1,000.00	保证	2024/12/25
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	民生银行溧水支行	14,000.00	保证	2025/5/14
南京溧水城市建设集团有限公司	南京溧水高新技术产业投资有限公司	江苏银行溧水支行	25,000.00	保证	2025/4/9
南京溧水环境集团有限公司	南京溧水国资经营集团有限公司	建设银行溧水支行	17,250.00	保证	2026/8/31

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、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	期初余额
	账面余额	账面余额
1 年以内	837,953,628.30	486,825,974.50
1—2 年	--	--
2—3 年	--	--
3 年以上	--	--
小计	837,953,628.30	486,825,974.50
减：坏账准备	--	--
合计	837,953,628.30	486,825,974.50

（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	837,953,628.30	100.00	--	--	837,953,628.30
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	837,953,628.30	100.00	--	--	837,953,628.30
合计	837,953,628.30	100.00	--	--	837,953,628.30

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
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	486,825,974.50	100.00	--	--	486,825,974.50
其中：账龄组合	--	--	--	--	--

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	486,825,974.50	100.00	--	--	486,825,974.50
合计	486,825,974.50	100.00	--	--	486,825,974.50

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	837,953,628.30	486,825,974.50
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 年以上	--	--
小计	837,953,628.30	486,825,974.50
减：坏账准备	--	--
合计	837,953,628.30	486,825,974.50

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	10,297,225,533.84	11,321,273,191.28
合计	10,297,225,533.84	11,321,273,191.28

(1) 其他应收款

①账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,426,055,207.57	6,377,962,153.66
1 至 2 年（含 2 年）	3,356,691,034.73	3,407,808,157.09
2 至 3 年（含 3 年）	1,283,815,890.83	1,303,366,386.63
3 至 4 年（含 4 年）	96,733,119.15	98,206,212.34
4 至 5 年（含 5 年）	50,300,000.00	50,300,000.00
5 年以上	410,949,013.24	410,949,013.24
小计	10,624,544,265.52	11,648,591,922.96
减：坏账准备	327,318,731.68	327,318,731.68
合计	10,297,225,533.84	11,321,273,191.28

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	327,318,731.68	--	--	327,318,731.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期：	327,318,731.68	--	--	327,318,731.68
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	327,318,731.68	--	--	327,318,731.68

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,498,843,329.67	--	15,498,843,329.67	15,498,843,329.67	--	15,498,843,329.67
对联营、合营企业投资	57,674,827.98	--	57,674,827.98	57,674,827.98	--	57,674,827.98
合计	15,556,518,157.65	--	15,556,518,157.65	15,556,518,157.65	--	15,556,518,157.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京溧水环境集团有限公司	4,059,805,472.18	--	--	4,059,805,472.18	--	--
南京溧水城发城市运营管理服务集团有限公司	3,672,467,452.56	--	--	3,672,467,452.56	--	--
南京溧水金鹏建设有限公司	6,288,629,032.77	--	--	6,288,629,032.77	--	--
南京无想建设发展有限公司	410,000,000.00	--	--	410,000,000.00	--	--
南京溧水胭脂河码头有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	--	--
南京洪新建设发展有限公司	529,000,000.00	--	--	529,000,000.00	--	--
南京图南智慧大数据集团有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	--	--
南京市溧水区经纬测绘有限公司	11,062,872.16	--	--	11,062,872.16	--	--
南京溧鑫城市建设有限公司	441,530,600.00	--	--	441,530,600.00	--	--
香港溧建国际有限公司	6,347,900.00	--	--	6,347,900.00	--	--
合计	15,498,843,329.67	--	--	15,498,843,329.67	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	350,640,652.89	334,407,289.33	349,110,051.95	332,947,549.55
租金收入	140,472,744.55	--	134,287,513.47	--
合计	491,113,397.44	334,407,289.33	483,397,565.42	332,947,549.55

南京溧水城市建设集团有限公司
2024年8月30日