

**无锡市市政公用产业集团有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告书**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货业务相关许可证
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第 021876 号

无锡市市政公用产业集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了无锡市市政公用产业集团有限公司（以下简称“无锡市政集团公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡市政集团公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

无锡市政集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括无锡市政集团公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑



其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估无锡市政集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算无锡市政集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡市政集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计



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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就无锡市政集团公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵云霞



中国注册会计师：夏羽驰



2025 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,564,859,591.46	4,699,445,048.86
交易性金融资产	六、2	702,907,202.47	629,311,978.75
衍生金融资产			
应收票据	六、3	40,933,457.61	39,095,047.42
应收账款	六、4	4,315,889,788.16	3,975,138,105.67
应收款项融资	六、5	208,064,388.87	245,481,123.38
预付款项	六、6	254,662,261.64	249,034,792.30
其他应收款	六、7	497,105,284.31	419,449,777.99
存货	六、8	1,241,536,257.79	1,215,202,157.12
合同资产	六、9	7,084,018,532.22	6,365,411,156.37
持有待售资产	六、10	36,357,147.08	457,467.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	294,241,541.86	188,721,138.04
流动资产合计		20,240,575,453.47	18,026,747,793.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	146,553,505.96	156,323,610.96
长期股权投资	六、13	1,831,761,038.49	1,746,484,462.38
其他权益工具投资	六、14	1,415,489,585.75	1,590,001,566.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	131,781,334.30	128,026,372.55
固定资产	六、16	15,612,681,585.13	14,550,879,827.54
在建工程	六、17	2,765,965,085.40	3,504,488,009.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	25,204,240.51	31,661,290.13
无形资产	六、19	1,722,221,622.02	1,823,304,155.18
开发支出	六、20	1,104,114.17	
商誉	六、21	791,034,650.81	791,034,650.81
长期待摊费用	六、22	383,336,371.52	425,189,415.78
递延所得税资产	六、23	390,836,826.79	437,099,991.26
其他非流动资产	六、24	185,733,490.77	182,884,517.63
非流动资产合计		25,403,703,451.62	25,367,377,870.14
资产总计		45,644,278,905.09	43,394,125,663.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沈轶

(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、25	1,374,542,190.80	510,948,045.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、26	130,304,215.35	77,350,000.00
应付账款	六、27	5,871,664,344.82	5,012,976,498.91
预收款项	六、29	2,376,432.13	4,012,806.77
合同负债	六、29	3,888,029,450.96	3,543,412,618.18
应付职工薪酬	六、30	417,612,842.33	455,108,595.35
应交税费	六、31	292,212,993.28	295,658,740.82
其他应付款	六、32	1,751,651,869.10	1,700,044,194.06
一年内到期的非流动负债	六、33	2,776,713,799.78	2,862,818,189.07
其他流动负债	六、34	953,460,302.47	1,259,170,987.43
流动负债合计		17,458,568,441.02	15,721,500,675.75
非流动负债：			
长期借款	六、35	5,562,301,406.09	5,520,118,178.15
应付债券	六、36	1,550,000,000.00	1,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、37	10,767,807.63	19,724,589.33
长期应付款	六、38	68,288,850.87	72,468,450.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、39	46,795,555.11	45,115,087.67
递延收益	六、40	821,764,907.90	1,346,056,665.59
递延所得税负债	六、23	88,084,310.84	97,634,861.19
其他非流动负债	六、41	2,017,000,000.00	2,117,000,000.00
非流动负债合计		10,165,002,838.44	10,318,117,832.91
负债合计		27,623,571,279.46	26,039,618,508.66
所有者权益：			
实收资本	六、42	10,948,601,912.55	10,948,601,912.55
其他权益工具	六、43	2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
资本公积	六、44	899,851,360.57	894,656,044.48
减：库存股			
其他综合收益	六、45	-101,782,500.77	38,545,451.28
专项储备	六、46	5,695,020.23	5,207,644.27
盈余公积	六、47	350,578,367.86	332,382,337.86
未分配利润	六、48	1,105,468,269.65	963,891,211.53
归属于母公司所有者权益合计		15,518,412,430.09	15,093,284,601.97
少数股东权益	六、49	2,502,295,195.54	2,261,222,552.76
所有者权益合计		18,020,707,625.63	17,354,507,154.73
负债和所有者权益总计		45,644,278,905.09	43,394,125,663.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沈轶

合并利润表

2024年度

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,032,451,922.71	14,056,883,637.03
其中：营业收入	六、50	13,032,451,922.71	14,056,883,637.03
二、营业总成本		12,705,605,436.36	13,505,628,061.62
其中：营业成本	六、50	10,040,961,588.64	10,663,204,417.77
税金及附加		102,442,989.70	96,013,552.62
销售费用		1,024,668,906.19	1,109,781,155.71
管理费用		915,058,505.09	896,643,163.90
研发费用		463,307,567.28	457,770,193.31
财务费用	六、51	159,165,879.46	282,215,578.31
其中：利息费用		480,600,072.76	586,739,768.63
利息收入		324,089,748.11	306,950,413.62
加：其他收益	六、52	234,947,483.94	238,660,955.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	358,247,165.13	303,654,121.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		268,846,684.97	237,040,915.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	4,605,634.68	14,860,650.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-186,537,794.55	-175,757,238.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	48,867,292.94	-115,678,169.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	50,777,141.64	31,458,740.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		837,753,410.13	848,454,634.56
加：营业外收入	六、58	55,730,841.23	65,427,775.68
减：营业外支出	六、59	28,308,779.22	42,498,203.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		865,175,472.14	871,384,207.00
减：所得税费用	六、60	325,920,414.19	367,916,044.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		539,255,057.95	503,468,162.05
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		539,255,057.95	503,468,162.05
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）		327,713,212.12	333,016,876.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		211,541,845.83	170,451,285.53
六、其他综合收益的税后净额		-139,256,718.42	39,218,256.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-140,327,952.05	38,322,814.62
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-140,792,267.35	38,050,805.82
（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		-140,792,267.35	38,050,805.82
（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		464,315.30	272,008.80
（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		464,315.30	272,008.80
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,071,233.63	895,441.38
七、综合收益总额		399,998,339.53	542,686,418.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		187,385,260.07	371,339,691.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		212,613,079.46	171,346,726.91

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

2024年度

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

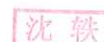
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,479,945,527.07	11,997,520,880.82
收到的税费返还		44,224,455.94	118,064,490.29
收到其他与经营活动有关的现金		549,550,264.51	334,563,542.63
经营活动现金流入小计		12,073,720,247.52	12,450,148,913.74
购买商品、接受劳务支付的现金		6,558,927,991.79	6,634,188,716.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,980,797,500.40	1,853,422,365.40
支付的各项税费		676,216,967.58	665,992,609.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,323,740,522.66	1,329,458,983.17
经营活动现金流出小计		10,539,682,982.43	10,483,062,674.38
经营活动产生的现金流量净额		1,534,037,265.09	1,967,086,239.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,362,124.98	291,031,741.65
取得投资收益收到的现金		277,212,137.49	376,432,060.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,964,541.64	162,075,629.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,968,368.79	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		171,771,868.89	209,270,674.84
投资活动现金流入小计		555,279,041.79	1,038,810,107.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,500,440,518.37	1,837,108,650.64
投资支付的现金		109,608,000.00	68,203,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,981,579.28	1,969,605.09
支付其他与投资活动有关的现金		53,054.70	4,497,320.00
投资活动现金流出小计		1,660,083,152.35	1,911,779,325.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,104,804,110.56	-872,969,218.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		962,200,000.00	1,391,564,740.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,968,000.00	43,444,870.00
取得借款收到的现金		3,868,466,967.10	4,385,785,918.95
收到其他与筹资活动有关的现金		2,807,300,109.77	2,846,297,836.60
筹资活动现金流入小计		7,637,967,076.87	8,623,648,495.55
偿还债务支付的现金		2,712,117,145.36	5,993,030,493.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,658,270.88	743,074,149.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,244,274.65	6,192,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,810,089,084.01	2,894,726,049.36
筹资活动现金流出小计		7,185,864,500.25	9,630,830,692.07
筹资活动产生的现金流量净额		452,102,576.62	-1,007,182,196.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,622,259.65	3,610,151.76
五、现金及现金等价物净增加额		882,957,990.80	90,544,976.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,540,374,066.60	4,449,829,090.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,423,332,057.40	4,540,374,066.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

本期金额										
项 目	归属于母公司所有者权益							小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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			
	优先股	永续债								
一、上年年末余额	10,948,601,912.55	1,910,000,000.00		894,656,044.48		38,545,451.28	5,207,644.27	332,382,337.86	963,891,211.53	15,093,284,601.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,948,601,912.55	1,910,000,000.00		894,656,044.48		38,545,451.28	5,207,644.27	332,382,337.86	963,891,211.53	15,093,284,601.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		400,000,000.00		5,195,316.09		-140,327,952.05	487,375.96	18,196,030.00	141,577,058.12	425,127,828.12
（一）综合收益总额						-140,327,952.05			327,713,212.12	187,385,260.07
（二）所有者投入和减少资本		400,000,000.00		5,195,316.09						405,195,316.09
1、所有者投入资本										4,538,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本		400,000,000.00								400,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额				5,002,854.60						5,002,854.60
4、其他				192,461.49						192,461.49
（三）利润分配								18,196,030.00	-186,136,154.00	-167,940,124.00
1、提取盈余公积								18,196,030.00	-18,196,030.00	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-167,940,124.00	-167,940,124.00
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							487,375.96			487,375.96
1、本期提取							11,811,559.83			11,811,559.83
2、本期使用							11,324,183.87			11,324,183.87
（六）其他										
四、本年年末余额	10,948,601,912.55	2,310,000,000.00		899,851,360.57		-101,782,500.77	5,695,020.23	350,578,367.86	1,105,468,269.65	15,518,412,430.09
										2,502,295,195.54
										18,020,707,625.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印夏
鉴斌

新王
印国
320200015372

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		462,775,290.39	275,838,977.69
交易性金融资产		603,740,000.00	598,940,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、1	892,399,605.43	1,577,257,869.41
存货			
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		1,958,914,895.82	2,452,036,847.10
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、2	12,770,953,514.95	12,428,852,438.64
其他权益工具投资		1,308,187,024.75	1,495,136,705.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,553,122.76	8,223,631.80
固定资产		5,052,099,575.03	5,056,540,421.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		644,625.21	935,472.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,241,310.29	
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,179,679,172.99	18,989,688,670.22
资产总计		21,138,594,068.81	21,441,725,517.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈轶



(承上页)

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			10,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,613,484.32	5,639,980.61
应交税费		1,121,022.68	987,552.94
其他应付款		208,159,923.44	357,738,357.29
一年内到期的非流动负债		1,518,425,853.88	2,069,739,239.69
其他流动负债			400,000,000.00
流动负债合计		1,732,320,284.32	2,834,115,130.53
非流动负债:			
长期借款		484,532,500.00	494,477,500.00
应付债券		1,550,000,000.00	1,100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			4,921,961.85
其他非流动负债		1,000,000,000.00	900,000,000.00
非流动负债合计		3,034,532,500.00	2,499,399,461.85
负债合计		4,766,852,784.32	5,333,514,592.38
所有者权益:			
实收资本		10,948,601,912.55	10,948,601,912.55
其他权益工具		2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		2,310,000,000.00	1,910,000,000.00
资本公积		752,892,281.27	752,892,281.27
减: 库存股			
其他综合收益		-135,723,930.85	14,765,885.59
专项储备			
盈余公积		350,578,367.86	332,382,337.86
未分配利润		2,145,392,653.66	2,149,568,507.67
所有者权益合计		16,371,741,284.49	16,108,210,924.94
负债和所有者权益总计		21,138,594,068.81	21,441,725,517.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈轶



利润表

2024年度

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、3	45,024,292.80	26,382,995.85
减：营业成本	十三、3	7,147,090.38	3,593,007.33
税金及附加		1,506,211.67	1,498,273.00
销售费用			
管理费用		37,894,524.95	45,290,248.03
研发费用			
财务费用		162,884,551.13	185,465,114.00
其中：利息费用		167,149,006.30	192,841,503.32
利息收入		7,593,022.21	9,554,670.66
加：其他收益		714,556.30	219,863.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	340,886,352.83	330,504,590.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		255,670,476.31	241,011,269.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,800,000.00	14,480,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,243.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,992,823.80	135,733,563.40
加：营业外收入		20,948.67	408.03
减：营业外支出		53,472.48	1,000,021.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,960,299.99	134,733,950.30
减：所得税费用			50,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,960,299.99	134,683,950.30
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,960,299.99	134,683,950.30
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）		181,960,299.99	134,683,950.30
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-150,489,816.44	41,021,628.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-150,489,816.44	41,021,628.11
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		-150,489,816.44	41,021,628.11
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		31,470,483.55	175,705,578.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈轶



现金流量表

2024年度

编制单位：无锡市市政公用产业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,240,210.58	12,415,792.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,388,348.06	24,972,900.42
经营活动现金流入小计		17,628,558.64	37,388,692.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,058,492.00	1,138,300.00
支付给职工以及为职工支付的现金		27,189,996.37	27,891,031.38
支付的各项税费		4,720,125.86	4,052,014.91
支付其他与经营活动有关的现金		14,409,257.03	18,826,640.62
经营活动现金流出小计		47,377,871.26	51,907,986.91
经营活动产生的现金流量净额		-29,749,312.62	-14,519,294.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,296,592.58	220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		313,895,876.52	411,100,368.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金		699,825,667.15	420,523,819.43
投资活动现金流入小计		1,020,018,136.25	1,051,625,989.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,670.00	177,804.00
投资支付的现金		290,000,000.00	135,710,130.00
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		150,053,054.70	600,000,000.00
投资活动现金流出小计		440,195,724.70	735,887,934.00
投资活动产生的现金流量净额		579,822,411.55	315,738,055.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		959,232,000.00	1,349,575,000.00
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		300,000,000.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,948,240,000.00	1,243,937,567.13
筹资活动现金流入小计		3,207,472,000.00	3,143,512,567.13
偿还债务支付的现金		304,982,500.00	1,499,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,586,786.23	405,968,830.74
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		2,912,039,500.00	1,824,577,426.86
筹资活动现金流出小计		3,570,608,786.23	3,730,536,257.60
筹资活动产生的现金流量净额		-363,136,786.23	-587,023,690.47
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		186,936,312.70	-285,804,929.62
加：期初现金及现金等价物余额		275,838,977.69	561,643,907.31
六、期末现金及现金等价物余额		462,775,290.39	275,838,977.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈轶





所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡市公用产业集团有限公司

项 目	本期金额					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	10,948,601,912.55	752,892,281.27	14,765,885.59		332,382,337.86	16,108,210,924.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,948,601,912.55	752,892,281.27	14,765,885.59		332,382,337.86	16,108,210,924.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-150,489,816.44		18,196,030.00	263,530,359.55
（一）综合收益总额			-150,489,816.44			31,470,483.55
（二）所有者投入和减少资本						400,000,000.00
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					18,196,030.00	-167,940,124.00
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配					-18,196,030.00	
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	10,948,601,912.55	752,892,281.27	-135,723,930.85		350,578,367.86	16,371,741,284.49

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



沈轶



所有者权益变动表（续）
2024年度

编制单位：无锡市政公用产业集团有限公司
金额单位：人民币元

项 目	上期金额				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
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	10,948,601,912.55	560,000,000.00				752,892,281.27			318,913,942.83	2,205,150,952.40	14,759,303,346.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,948,601,912.55	560,000,000.00				752,892,281.27			318,913,942.83	2,205,150,952.40	14,759,303,346.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							41,021,628.11		13,468,395.03	-55,582,444.73	1,348,907,578.41
（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									13,468,395.03	-190,266,395.03	-176,798,000.00
2、提取一般风险准备									13,468,395.03	-13,468,395.03	
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	10,948,601,912.55	1,910,000,000.00				752,892,281.27	14,765,885.59		332,382,337.86	2,149,568,507.67	16,108,210,924.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



无锡市市政公用产业集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡市市政公用产业集团有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”, 在包含子公司时统称“本集团”)成立于 2003 年 5 月 29 日, 系根据无锡市人民政府文件锡政发[2003]106 号文件通知, 由无锡市国有资产监督管理委员会(以下简称无锡市国资委)出资组建的国有独资公司。

经过历年的国有资产划转、增资, 截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司最新注册资本、实收资本均为 10,948,601,912.55 元。

注册地址: 无锡市解放东路 800 号;

法定代表人: 王国新;

统一社会信用代码: 91320200750012983Y。

(二) 公司历史沿革

1、2003 年 5 月 29 日, 无锡市国有资产监督管理委员会(以下简称无锡市国资委)出资组建本公司, 注册资本 10,000,000.00 元人民币。该出资业经无锡众信会计师事务所有限公司以锡众会内验(2003)B039 号验资报告验证。

2、2003 年 5 月 29 日, 江苏省无锡工商行政管理局核发 3202001116001 号企业法人营业执照, 本公司前身无锡市市政产业有限公司成立。2003 年 6 月 26 日, 根据无锡市国资委锡国资委发[2003]7 号文批复以无锡市自来水总公司、无锡市排水管理处(无锡市排水公司)、无锡市燃气总公司截止 2002 年 12 月 31 日经评估后的净资产 1,918,195,500.00 万元划拨给本公司, 其中作为注册资本投入 1,200,000,000.00 元, 其余 718,195,500.00 元增加资本公积。“无锡市市政产业有限公司”变更为“无锡市市政公用产业集团有限公司”。本公司注册资本增至人民币 1,210,000,000.00 元, 出资人为无锡市国资委。该出资业经无锡太湖会计师事务所有限公司锡太会验(2003)第 296 号验资报告验证。

3、2007 年 10 月 26 日, 根据无锡市发展和改革委员会、无锡市财政局联合下发的锡发改财(2007)第 52 号、锡财建(2007)83 号文件, 无锡市国资委以实物资产增资人民币 5,038,663,200.00 元, 增资后本公司注册资本为人民币 6,248,663,200.00 元。该出资业经无锡东华会计师事务所锡东会验(2007)250 号验资报告验证。

4、2013 年 6 月 19 日, 根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本及修改公司章程的批复》(锡国资权[2013]34 号)、《关于国有资本收益增加企业注册资本协调会议纪要》(锡国资会纪[2013]1 号)和本公司修改后的章程规定, 以资本公积转增实收资本 353,418,712.55 元, 增资后本公司注册资本、实收资本均为

6,602,081,912.55 元人民币。该出资业经无锡东华会计师事务所锡东会验(2013)083 号验资报告验证。

2013 年 11 月 7 日,根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本及修改公司章程的批复》(锡国资产权[2013]72 号)和本公司修改后的章程规定,无锡市国资委以货币增资 43,000,000.00 元,增资后本公司注册资本、实收资本均为人民币 6,645,081,912.55 元。该出资业经无锡东华会计师事务所锡东会验(2013)119 号验资报告验证。

5、2014 年 8 月 25 日,根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本及修改公司章程的批复》(锡国资产权[2014]43 号)和本公司修改后的章程规定,无锡市国资委以货币增资 47,000,000.00 元,增资后的本公司注册资本、实收资本均为人民币 6,692,081,912.55 元。

6、2015 年 4 月 23 日,根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本及修改公司章程的批复》(锡国资产权(2015)第 26 号)和本公司修改后的章程规定,无锡市国资委以货币形式增资 7,260,000.00 元,本次增资后,公司注册资本、实收资本均为人民币 6,699,341,912.55 元。

7、2016 年 8 月 3 日,根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本及修改公司章程的批复》(锡国资产权(2016)第 66 号)和本公司修改后的章程规定,无锡市国资委以货币形式增资 12,000,000.00 元,本次增资后,公司注册资本、实收资本均为人民币 6,711,341,912.55 元。

8、2017 年 6 月,根据锡国资产权(2017)第 18 号,本公司向无锡市国资委申请拨款 22,870,000.00 元,无锡市国资委同意拨款,以货币形式增资 22,870,000.00 元;2017 年 12 月 26 日,根据无锡市国资委《关于同意无锡市市政公用产业集团增加注册资本有关事项的批复》(锡国资产权[2017]77 号),由无锡市国资委以货币形式增资 4,207,670,000.00 元;两次增资后,公司最新注册资本、实收资本均为 10,941,881,912.55 元。

9、2021 年 7 月,根据锡国资产权(2021)第 14 号,本公司向无锡市国资委申请拨款 6,720,000.00 元,无锡市国资委同意拨款,以货币形式增资 6,720,000.00 元,本次增资后,公司注册资本、实收资本均为人民币 10,948,601,912.55 元。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:对城市公用基础设施项目(城市自来水、污水、燃气等)的建设、燃气发电、供热(限子公司经营);市政府授权范围内的资产经营和资本运作;对城市公用基础设施项目(城市自来水、污水、燃气等)的筹资、投资和运营;经市政府及有关部门批准的其他业务(不含前置许可项目)。(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)

本集团主营业务涵盖水务板块(包括城市自来水供水及管网建设及二次供水工程、污水处理)、工程板块(含市政工程、照明工程及其他工程、材料)、能源(新能源)板块(燃

气热电联产等）、智能制造板块（通用设备制造等）和环保环境板块等业务。

2019 年 2 月通过非同一控制下合并南方中金环境股份有限公司（以下简称中金环境），其经营范围为：水泵、电机、金属冲压件、紧固件、不锈钢精密铸件、供水设备、配电柜的制造、安装及售后服务，木板加工，金属切削加工，收购本企业生产所需的原辅材料，经营进出口业务，污泥处理处置系统、污水处理、饮用水处理、工业废水处理、中水回用处理系统的设计、安装、调试及技术服务，环境技术咨询服务。合并报告将中金环境收入分为：环保收入、工程收入、商品销售收入三类，并入本集团核算。

本集团营业收入主要为自来水水费收入、管网建设及二次供水工程收入、污水处理运转费收入、工程收入、环保收入、通用设备制造收入、商品销售收入、热电收入、检测收入。

（四）本公司及集团组织架构

本公司的控股股东和最终控制人均均为江苏省无锡市国资委。公司现设办公室（董事会办公室）、组织人事部、财务部、投资和证券部、企业管理部、审计部、法务和合规部、纪监办公室、监督检查室、审查调查室、安全管理部共七部四室共 11 个职能部门。子公司包括 15 家一级子公司、51 家二级子公司、18 家三级子公司、6 家四级子公司，共计 90 家子公司，详见本附注八之（一）所述。

本公司设董事局，不设股东会，经无锡市人民政府授权，董事局行使股东会的部分职权，决定公司的重大事项，但集团公司的合并、分立、解散、增减资本和发行公司债券等，必须由无锡市人民政府或无锡市国资委决定。

（五）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事局于 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

（六）合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 90 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本年本公司注销 2 家公司，新增 4 家公司纳入合并范围，详见本附注七“合并范围的变更”。

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》（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”），以及中国证券监督管理委员会公布的《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（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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会公布的《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（2023 年修订）》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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)。

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

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

(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，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合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，按照本附注四、15（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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营

控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

（7）权益工具

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

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

项 目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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
-----	---------

项 目	确定组合的依据
组合 1	以账龄作为信用风险特征
组合 2	风险较低组合
组合 3	合并范围内关联方组合

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

中金环境适用：

账龄	环评监理、设计服务与工程施工行业 应收款项预期信用损失率 (%)	除环评监理、设计服务与工程施工外 的其他行业应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	100
4-5 年	80	100
5 年以上	100	100

照明板块和其他板块适用：

账龄	照明板块计提比例 (%)	除中金、照明外其他板块计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	70
5 年以上	100	100

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，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
组合 1	以账龄作为信用风险特征
组合 2	风险较低组合
组合 3	合并范围内关联方组合

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物、低值易耗品、工程施工、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

（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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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。

15、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四、9“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。

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

③ 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，按本附注四、5、（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。

16、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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
土地使用权	年限平均法	50		2.00

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

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

17、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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，对所有固定资产计提折旧。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3-5	1.9-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
其他设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-31.67
自来水管网	年限平均法	15-30	3-5	3.17-6.47
污水管网	年限平均法	15-30	3-5	3.17-6.47
工具仪器	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40
水表	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.40

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。

经无锡市国资委批准本集团对于路桥资产不计提折旧，报废时由其一次性按原值核销。

（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四、23“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。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、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。

20、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。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）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四、23“长期资产减值”。

21、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋修理费、设备维护、周期换表费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

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

(1) 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、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益

计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利包括本公司集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司集团解除劳动合同，但未来不再为本公司集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本公司集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司集团向职工提供辞退福利的，在本公司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、本公司集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

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

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

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

27、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。

28、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务、服务收入。

（1）收入确认原则

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。

(2) 与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①商品销售合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品控制权时点确认收入。考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务、产品售后维护服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

30、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。

31、政府补助

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

本公司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，本公司按照上述区分原则进行判断。

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

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

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

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

32、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年度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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

33、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更

采用简化方法外，) 在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计

准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

34、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、4/六、7/六、9	单项金额大于 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	六、4/六、7/六、9	单项金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	六、4/六、7/六、9	单项金额大于 500 万元
重要的在建工程	六、17	单个项目的预算金额大于 5000 万

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		元，或本项目期末余额占在建工程期末余额的 50%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	六、27	单项金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	六、29	单项金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	六、32	单项金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	八、1	子公司资产总额或收入总额占集团资产总额或收入总额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	八、3	单项期末账面价值大于 1000 万元

35、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号），要求对于“不属于单项履约义务的保证类质量保证”按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，该项会计政策变更对公司财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额		
			调整前	调整数	调整后
财政部于 2024 年 12 月发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会【2024】24 号），要求对于“不属于单项履约义务的保证类质量保证”按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理	本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，无需提交公司董事会和股东大会审议	2023 年度利润表			
		营业成本	10,635,596,482.96	27,607,934.81	10,663,204,417.77
		销售费用	1,137,389,090.52	-27,607,934.81	1,109,781,155.71

(2) 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司本年度未发现前期差错事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，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	分别按实际缴纳的流转税的5%、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15%、25%计缴。

六、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 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,630.51	782,033.83
银行存款	5,413,035,009.75	4,533,685,152.28
其他货币资金	151,810,951.20	164,977,862.75
合 计	5,564,859,591.46	4,699,445,048.86
其中：存放在境外的款项总额	97,051,285.28	54,190,629.51

其中受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	63,268,060.24	123,888,859.64
票据保证金	41,738,506.36	11,640,666.74
农民工保证金	1,385,135.63	
履约保证金	7,707,343.76	18,515,435.88
定期存款		2,000,000.00
贵金属套期保值保证金	473,320.00	3,003,320.00
司法冻结	26,734,879.17	
其他	22,500.00	22,700.00
合 计	141,329,745.16	159,070,982.26

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期	702,907,202.47	629,311,978.75

项 目	期末余额	上年年末余额
损益的金融资产		
其中：权益工具投资	603,740,000.00	598,940,000.00
其他	99,167,202.47	30,371,978.75
合 计	702,907,202.47	629,311,978.75

3、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	2,691,297.55	
商业承兑汇票	38,695,450.02	39,238,143.29
小 计	41,386,747.57	39,238,143.29
减：坏账准备	453,289.96	143,095.87
合 计	40,933,457.61	39,095,047.42

(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票据					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	38,695,450.02	100.00	453,289.96	1.17	38,242,160.06
其中：账龄组合	38,695,450.02	100.00	453,289.96	1.17	38,242,160.06
合 计	38,695,450.02	——	453,289.96	——	38,242,160.06

(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票据					
其中：商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	39,238,143.29	100.00	143,095.87	0.36	39,095,047.42

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 (%)	
其中：账龄组合	39,238,143.29	100.00	143,095.87	0.36	39,095,047.42
合 计	39,238,143.29	——	143,095.87	——	39,095,047.42

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	38,695,450.02	453,289.96	1.17
合 计	38,695,450.02	453,289.96	——

(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	
按单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	143,095.87	310,194.09			453,289.96
其中：商业票据	143,095.87	310,194.09			453,289.96
合 计	143,095.87	310,194.09			453,289.96

4、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	2,731,343,429.53	3,047,259,422.09
1 至 2 年	1,273,650,995.68	882,418,850.05
2 至 3 年	486,915,051.83	266,890,761.81
3 至 4 年	217,927,863.13	114,620,389.97
4 至 5 年	111,736,548.15	76,953,515.35
5 年以上	392,653,618.71	302,668,305.17
小 计	5,214,227,507.03	4,690,811,244.44
减：坏账准备	898,337,718.87	715,673,138.77
合 计	4,315,889,788.16	3,975,138,105.67

注：部分应收账款系从合同资产转入，账龄延续计算。

(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	90,732,419.20	1.74	90,325,897.24	99.55	406,521.96
按组合计提坏账准备的应收账款	5,123,495,087.83	98.26	808,011,821.63	15.77	4,315,483,266.20
其中：组合 1-账龄分析法	3,981,785,891.93	76.36	808,011,821.63	20.29	3,173,774,070.30
组合 2-风险较低法	895,185,751.58	17.17			895,185,751.58
组合 3-关联方组合	246,523,444.32	4.73			246,523,444.32
合 计	5,214,227,507.03	——	898,337,718.87	——	4,315,889,788.16

(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	79,515,032.24	1.70	76,675,022.20	96.43	2,840,010.04
按组合计提坏账准备的应收账款	4,611,296,212.20	98.30	638,998,116.57	13.86	3,972,298,095.63
其中：组合 1-账龄分析法	3,771,662,447.65	80.41	638,998,116.57	16.94	3,132,664,331.08
组合 2-风险较低法	594,844,637.36	12.68			594,844,637.36
组合 3-关联方组合	244,789,127.19	5.22			244,789,127.19
合 计	4,690,811,244.44	——	715,673,138.77	——	3,975,138,105.67

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏大丰港水务发展有限公司	21,286,593.71	21,286,593.71	100.00	一审败诉，法院不支持该债权，二审审理中
深圳恒大材料设备有限公司	13,875,691.19	13,875,691.19	100.00	预计收回可能性较小
杭州传奇环保工程有限公司	7,894,231.04	7,894,231.04	100.00	预计无法收回
中南无锡路桥股份有限公司	6,912,254.82	6,505,732.86	94.12	无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他单位汇总	40,763,648.44	40,763,648.44	100.00	预计无法收回
合 计	90,732,419.20	90,325,897.24	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

其中：照明板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	171,397,282.83	8,569,864.13	5.00
1 至 2 年	230,935,984.69	23,093,598.47	10.00
2 至 3 年	244,931,228.63	48,986,245.73	20.00
3 至 4 年	11,415,722.84	5,707,861.42	50.00
4 至 5 年	19,615,692.03	15,692,553.62	80.00
5 年以上	91,057,807.51	91,057,807.51	100.00
合 计	769,353,718.53	193,107,930.88	——

（续）

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	319,839,794.57	15,991,989.73	5.00
1 至 2 年	367,084,002.37	36,708,400.24	10.00
2 至 3 年	12,137,860.68	2,427,572.14	20.00
3 至 4 年	22,594,242.07	11,297,121.03	50.00
4 至 5 年	42,193,437.67	33,754,750.14	80.00
5 年以上	92,078,901.96	92,078,901.96	100.00
合 计	855,928,239.32	192,258,735.24	——

其中：中金板块环评监理、设计服务与工程施工行业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,881,065.07	9,744,053.22	5.00
1 至 2 年	273,779,256.49	27,377,925.47	10.00
2 至 3 年	142,373,176.21	42,711,952.87	30.00
3 至 4 年	118,688,732.32	59,344,366.17	50.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	58,699,433.98	46,959,547.17	80.00
5 年以上	223,249,601.44	223,249,601.44	100.00
合 计	1,011,671,265.51	409,387,446.34	——

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,924,312.70	10,946,215.63	5.00
1 至 2 年	184,640,593.16	18,464,059.29	10.00
2 至 3 年	104,903,582.52	31,471,074.76	30.00
3 至 4 年	51,450,161.71	25,725,080.88	50.00
4 至 5 年	25,533,225.41	20,426,580.33	80.00
5 年以上	140,271,638.60	140,271,638.60	100.00
合 计	725,723,514.10	247,304,649.49	——

其中：中金板块除环评监理、设计服务与工程施工行业外的其他行业采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	739,513,781.60	36,975,689.86	5.00
1 至 2 年	163,903,343.40	16,390,334.46	10.00
2 至 3 年	31,617,658.34	9,485,297.50	30.00
3 至 4 年	28,458,557.34	28,458,557.33	100.00
4 至 5 年	14,312,345.61	14,312,345.61	100.00
5 年以上	6,574,433.70	6,574,433.70	100.00
合 计	984,380,119.99	112,196,658.46	——

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	872,358,274.55	43,617,914.23	5.00
1 至 2 年	94,985,637.50	9,498,563.80	10.00
2 至 3 年	49,246,006.44	14,773,801.96	30.00
3 至 4 年	34,365,029.56	34,365,029.56	100.00
4 至 5 年	2,020,791.22	2,020,791.22	100.00

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	6,400,997.31	6,400,997.31	100.00
合 计	1,059,376,736.58	110,677,098.08	——

其中：其他板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	831,617,134.64	16,632,342.69	2.00
1 至 2 年	266,223,378.63	26,622,337.88	10.00
2 至 3 年	63,073,046.90	9,460,957.03	15.00
3 至 4 年	17,181,380.47	8,590,690.24	50.00
4 至 5 年	20,907,963.83	14,635,574.68	70.00
5 年以上	17,377,883.43	17,377,883.43	100.00
合 计	1,216,380,787.90	93,319,785.95	——

(续)

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	868,429,372.71	17,368,587.49	2.00
1 至 2 年	145,935,743.48	14,593,574.33	10.00
2 至 3 年	39,569,866.05	5,935,479.90	15.00
3 至 4 年	50,889,493.53	25,444,746.78	50.00
4 至 5 年	1,314,122.08	919,885.46	70.00
5 年以上	24,495,359.80	24,495,359.80	100.00
合 计	1,130,633,957.65	88,757,633.76	——

③组合中，按其他方法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 (%)
组合 2-风险较低组合	895,185,751.58		
组合 3-关联方组合	246,523,444.32		
合 计	1,141,709,195.90		——

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-风险较低组合	594,844,637.36		

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 3-关联方组合	244,789,127.19		
合 计	839,633,764.55		——

(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	其他	收回或转回	转销或核销	
应 收 账 款 坏 账 准备	715,673,138.77	210,315,183.82	-66,945.33	5,432,723.77	22,150,934.62	898,337,718.87
合 计	715,673,138.77	210,315,183.82	66,945.33	5,432,723.77	22,150,934.62	898,337,718.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
宜都高新技术产业园区管理委员会	262,866,050.09	5.04	
贵州省普安县城市开发投资有限公司	209,062,592.83	4.01	
河北清河经济开发区管理委员会	198,548,074.40	3.81	21,316,245.91
国网江苏省电力公司	181,770,262.56	3.49	
无锡市城市重点建设项目管理中心	103,682,824.92	1.99	31,672,523.84
合 计	955,929,804.80	——	52,988,769.75

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	208,064,388.87	218,755,964.54
应收账款		26,725,158.84
合 计	208,064,388.87	245,481,123.38

6、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	195,673,473.34	76.84	210,002,825.18	84.33
1 至 2 年	47,072,042.98	18.48	24,681,504.20	9.91
2 至 3 年	8,879,180.88	3.49	7,514,882.35	3.02
3 年以上	3,037,564.44	1.19	6,835,580.57	2.74
合 计	254,662,261.64	——	249,034,792.30	——

(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	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
无锡市正丰建设工程有限公司	工程款	24,551,004.18	9.64
无锡市给排水工程有限责任公司	工程款	17,472,951.96	6.86
无锡市华江建筑安装工程有限公司	工程款	17,296,538.61	6.79
江苏旭能建设有限公司	工程款	14,340,893.68	5.63
江苏城嘉建设工程有限公司	工程款	11,386,757.59	4.47
合 计	——	85,048,146.02	——

7、其他应收款

(1) 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	497,105,284.31	419,449,777.99
合 计	497,105,284.31	419,449,777.99

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	285,231,982.82	316,646,507.32
1 至 2 年	172,979,530.14	20,784,279.40
2 至 3 年	15,939,367.01	31,131,723.55
3 至 4 年	8,274,323.87	150,794,489.63
4 至 5 年	45,697,506.77	12,709,405.39
5 年以上	57,517,225.08	65,444,961.18
小 计	585,639,935.69	597,511,366.47

减：坏账准备	88,534,651.38	178,061,588.48
合 计	497,105,284.31	419,449,777.99

②按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收押金、保证金	94,811,082.97	112,882,409.37
应收代垫个人社保、个税	3,570,151.28	2,131,376.49
应收备用金	4,546,040.37	7,342,344.22
往来款	413,713,510.61	386,368,458.84
其他	68,999,150.46	88,786,777.55
小 计	585,639,935.69	597,511,366.47
减：坏账准备	88,534,651.38	178,061,588.48
合 计	497,105,284.31	419,449,777.99

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	-246,916,441.43	42,441,906.57	382,536,123.34	178,061,588.48
年初其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-439,623.64	439,623.64		
——转入第三阶段		-4,164,994.60	4,164,994.60	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,397,498.91	-3,135,456.18	-11,337,969.27	-18,870,924.36
本期转回				
本期转销				
本期核销	67,056,396.09		3,765,995.56	70,822,391.65
其他变动	-52,559.02	-112,090.06	-1,729.83	-166,378.91

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	-318,317,777.41	39,418,540.45	367,433,888.34	88,534,651.38

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	其他变动	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	178,061,588.48	-18,870,924.36	-166,378.91		70,822,391.65	88,534,651.38
合 计	178,061,588.48	-18,870,924.36	166,378.91		70,822,391.65	88,534,651.38

⑤本年度实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,822,391.65

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市给排水工程有限责任公司	工程款	83,988,380.82	3 年以内、4-5 年	14.34	
宜都市高新技术产业投资有限公司	往来款	49,322,084.40	1-2 年、3-4 年	8.42	
无锡市正丰建设工程有限公司	工程款	31,068,589.62	2 年以内	5.31	1,491,645.92
无锡市梁溪区黄巷街道办事处	往来款	24,541,328.00	1 年以内	4.19	
戴云虎、陆晓英、宋志栋(中金单位)	业绩赔偿款	22,487,833.70	2-3 年	3.84	6,746,350.11
合 计	——	211,408,216.54	——	——	8,237,996.03

8、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	337,911,870.90	16,401,979.30	321,509,891.60
自制半成品及在产品	257,851,769.70	10,589,855.49	247,261,914.21
库存商品	247,999,083.27	21,291,491.57	226,707,591.70
周转材料	1,825,543.16		1,825,543.16
合同履约成本	219,552,000.69		219,552,000.69
发出商品	232,552,807.23	7,873,490.80	224,679,316.43
合 计	1,297,693,074.95	56,156,817.16	1,241,536,257.79

(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	401,186,269.56	15,653,168.34	385,533,101.22
自制半成品及在产品	308,357,689.08	5,557,610.35	302,800,078.73
库存商品	247,408,433.44	20,444,547.11	226,963,886.33
周转材料	13,055,544.70		13,055,544.70
合同履约成本	141,458,006.20		141,458,006.20
发出商品	151,609,868.33	6,218,328.39	145,391,539.94
合 计	1,263,075,811.31	47,873,654.19	1,215,202,157.12

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		计提	其他	转回或转销	
原材料	15,653,168.34	2,285,425.92	-29,116.16	1,507,498.80	16,401,979.30
库存商品	20,444,547.11	2,293,319.40	-136,506.18	1,309,868.76	21,291,491.57
发出商品	6,218,328.39	1,700,385.82		45,223.41	7,873,490.80
在产品	5,557,610.35	5,032,245.14			10,589,855.49
合 计	47,873,654.19	11,311,376.28	-165,622.34	2,862,590.97	56,156,817.16

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
照明工程	196,175,475.52	11,738,235.15	184,437,240.37

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
市政建设工程项目	973,320,888.74	24,406,502.62	948,914,386.12
市政设施工程项目	1,373,666,770.87	21,003,893.59	1,352,662,877.28
履行合同所应收客户的款项	1,409,676,181.23	136,203,786.45	1,273,472,394.78
沪昆高铁普安站至普安县城城市主干道建工程（一期）PPP 项目	550,510,323.63		550,510,323.63
宜都市化工产业园生产区市政基础设施配套工程	2,356,972,935.93		2,356,972,935.93
桃江县教师发展中心及附属九年一贯制学校建设工程	417,048,374.11		417,048,374.11
合 计	7,277,370,950.03	193,352,417.81	7,084,018,532.22

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
照明工程	83,996,482.01	4,289,501.89	79,706,980.12
市政建设工程项目	716,673,897.44	5,879,029.88	710,794,867.56
市政设施工程项目	1,002,856,852.86	11,005,803.07	991,851,049.79
履行合同所应收客户的款项	1,647,874,423.28	249,585,490.88	1,398,288,932.40
沪昆高铁普安站至普安县城城市主干道建工程（一期）PPP 项目	555,064,382.45		555,064,382.45
宜都市化工产业园生产区市政基础设施配套工程	2,183,094,551.02		2,183,094,551.02
桃江县教师发展中心及附属九年一贯制学校建设工程	446,610,393.03		446,610,393.03
合 计	6,636,170,982.09	270,759,825.72	6,365,411,156.37

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期核销	原 因
照明工程	7,448,733.26		与应收账款同政策
市政建设工程项目	18,527,472.74		与应收账款同政策
履行合同所应收客户的款项	-113,286,954.43	94,750.00	期末未收回合同款项
市政设施项目	9,998,090.52		——
合 计	-77,312,657.91	94,750.00	——

10、持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
持有待售的股权投资	457,467.35	457,467.35
持有待售的处置组一大名县城西工业园区污水处理厂项目[注]	35,899,679.73	
合 计	36,357,147.08	457,467.35

注：2024 年 12 月，本公司子公司南方中金环境股份有限公司、其下属子公司河北磊源建筑工程有限公司（简称河北磊源）、其下属子公司大名县华帆环保科技有限公司（简称大名华帆）、河北大名经济开发区管理委员会（简称大名管委会）及大名县和合宏业投资有限公司（五方）共同签订《大名县城西工业园区污水处理厂（PPP）项目之终止及回购协议》，各方确认由大名管委会向大名华帆支付项目终止回购款 4,000 万元（含税），款项分九期支付，在大名管委会支付到 1,000 万元后，大名华帆将 PPP 项目资产移交大名管委会所有，项目资产公允价值为 36,081,605.03 元，系项目终止回购款折现金额 37,900,858.00 元（折现率为 2024 年 12 月人民币贷款市场报价利率 3.60%）扣除相关税费 1,819,252.97 元得出。大名华帆就账面价值高于公允价值减去处置费用 181,925.30 元后的净额计提持有待售资产减值准备 9,760,380.83 元。大名华帆将 PPP 项目相关无形资产 45,579,825.38 元及对应累计摊销 7,869,845.50 元转入持有待售资产，将 PPP 项目相关固定资产 362,299.96 元及对应累计折旧 272,083.48 元转入持有待售资产。

11、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	292,697,280.61	187,183,488.21
待认证进项税	553,448.56	1,353,849.75
预交企业所得税	820,685.25	183,800.08
其他	170,127.44	
合 计	294,241,541.86	188,721,138.04

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
PPP 项目融资款	266,628,871.92		266,628,871.92	284,404,415.56		284,404,415.56
其中：未实现融资收益	-120,075,365.96		-120,075,365.96	-128,080,804.60		-128,080,804.60
合 计	146,553,505.96		146,553,505.96	156,323,610.96		156,323,610.96

13、长期股权投资

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						
无锡华润燃气有限公司	1,434,665,147.50	33,530,600.00		243,502,126.12		
小 计	1,434,665,147.50	33,530,600.00		243,502,126.12		
二、联营企业						
江苏碧水源环境科技有限公司	25,613,949.09			179,267.74		
东亚电力（无锡）有限公司	184,946,350.30			14,389,406.55		
无锡数据集团有限公司						
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司	35,188,224.41			36,808.53		
无锡绿政换电科技有限公司	1,655,000.00			26,937.12		
无锡市瑞城环境科技有限公司						
无锡市泓志恒科技发展有限公司	4,747,060.88			1,071,498.18		
延安正源环保有限公司	8,224,963.56			221,458.19		
天津百斯特金属科技有限公司						
无锡一石私募基金管理有限公司		3,500,000.00		-405,075.44		
江苏淮安漕运城文化旅游开发有限公司	21,211,372.43			-466,144.59		
无锡天盈建筑科技有限公司	26,583,856.21	9,108,000.00		290,074.34		
无锡润利能源有限公司	2,604,908.99			-2,437,132.63		
江苏科士达能源科技有限公司	1,043,629.01			-171,248.00		
小 计	311,819,314.88	12,608,000.00		12,735,849.99		
合 计	1,746,484,462.38	46,138,600.00		256,237,976.11		

(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					
无锡华润燃气有限公司	200,000,000.00			1,511,697,873.62	

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		
小 计	200,000,000.00			1,511,697,873.62	
二、联营企业					
江苏碧水源环境科技有限公司				25,793,216.83	
东亚电力（无锡）有限公司	17,100,000.00			182,235,756.85	
无锡数据集团有限公司					
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司				35,225,032.94	
无锡绿政换电科技有限公司				1,681,937.12	
无锡市瑞城环境科技有限公司					
无锡市泓志恒科技发展有限公司				5,818,559.06	
延安正源环保有限公司				8,446,421.75	
天津百斯特金属科技有限公司					1,571,589.80
无锡一石私募基金管理有限公司				3,094,924.56	
江苏淮安漕运城文化旅游开发有限公司				20,745,227.84	
无锡天盈建筑科技有限公司				35,981,930.55	
无锡润利能源有限公司				167,776.36	
江苏科士达能源科技有限公司				872,381.01	
小 计	17,100,000.00			320,063,164.87	1,571,589.80
合 计	217,100,000.00			1,831,761,038.49	1,571,589.80

14、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
按公允价值计量的非交易性权益工具	1,415,379,585.75	1,589,891,566.06
按成本计量的非交易性权益工具	110,000.00	110,000.00
合 计	1,415,489,585.75	1,590,001,566.06

(2) 按公允价值计量的非交易性权益工具投资情况

项 目	成 本			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	165,100.00			165,100.00

项 目	成 本			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏省天达投资控股有限公司	120,000.00			120,000.00
江苏银行（600919）	6,338,246.16			6,338,246.16
无锡市给排水工程有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00
无锡市城乡给排水工程设计院有 限责任公司	196,000.00			196,000.00
无锡市锡水人力资源服务公司	322,065.89			322,065.89
无锡市政公用排水设计有限公司	224,489.00			224,489.00
南荣石油化学有限公司	7,912,764.01			7,912,764.01
江苏华润燃气新能源有限公司	3,561,575.47			3,561,575.47
无锡锡东环保能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
华润（南京）市政设计有限公司	1,890,450.00			1,890,450.00
无锡市文化旅游集团有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00
江苏唯达水处理技术股份有限公 司	20,047,500.00			20,047,500.00
无锡国发开元股权投资中心（有 限合伙）	201,898,568.99		6,296,592.58	195,601,976.41
无锡市众邦股权投资合伙企业 （有限合伙）	400,000,000.00			400,000,000.00
深圳盘古钠祥新能源有限责任公 司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00
江潮电机科技股份有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.	9,561,645.00			9,561,645.00
合 计	1,539,238,404.52	20,000,000.00	6,296,592.58	1,552,941,811.94

(续)

项 目	公允价值			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏宁沪高速公路股份有限公司	552,400.00	354,200.00		906,600.00
江苏省天达投资控股有限公司	4,654,054.07	596,338.04		5,250,392.11
江苏银行（600919）	21,504,450.06	13,026,552.94		34,531,003.00
无锡市给排水工程有限责任公司	5,085,856.03	710,393.55		5,796,249.58

项 目	公允价值			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
无锡市城乡给排水工程设计院有限责任公司	4,168,852.83		906,447.39	3,262,405.44
无锡市锡水人力资源服务公司	-244,969.36	679.48		-244,289.88
无锡市政公用排水设计有限公司	-16,775.46		5,319.97	-22,095.43
南荣石油化学有限公司	1,165,839.17	352,212.44		1,518,051.61
江苏华润燃气新能源有限公司	-2,271,694.90	430,410.40		-1,841,284.50
无锡锡东环保能源有限公司	820,152.86	2,858,746.95		3,678,899.81
华润（南京）市政设计有限公司	12,285,130.90			12,285,130.90
无锡市文化旅游集团有限公司	103,087,711.67		31,634,752.57	71,452,959.10
江苏唯达水处理技术股份有限公司	-1,549,106.59	4,655.73		-1,544,450.86
无锡国发开元股权投资中心（有限合伙）	16,538,349.71	9,582,123.69		26,120,473.40
无锡市众邦股权投资合伙企业（有限合伙）	-106,023,996.02		191,996,516.69	-298,020,512.71
深圳盘古钠祥新能源有限责任公司	-9,103,093.43	9,103,093.43		
江潮电机科技股份有限公司				
GRAPE LAKE PROPERTIESP Inc.			691,757.76	-691,757.76
合 计	50,653,161.54	37,019,406.65	225,234,794.38	-137,562,226.19

(3) 按成本计量的非交易性权益工具

项 目	按成本计量的非交易性权益工具			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司[注]	110,000.00			110,000.00
合 计	110,000.00			110,000.00

注：按成本计量的非交易性权益工具为本公司的子公司中金环境持有的浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司微小股份。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1、上年年末余额	188,278,820.29	14,009,727.18	202,288,547.47
2、本期增加金额	15,343,106.21	15,345,031.94	30,688,138.15
(1) 外购			
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	15,343,106.21	15,345,031.94	30,688,138.15
(3) 外币报表折算差额			
3、本期减少金额	1,855,234.82	9,848,886.18	11,704,121.00
(1) 处置			
(2) 本期减少—转回固定资产/无形资产	1,855,234.82	9,848,886.18	11,704,121.00
4、期末余额	201,766,691.68	19,505,872.94	221,272,564.62
二、累计折旧和累计摊销			
1、上年年末余额	68,799,007.59	5,463,167.33	74,262,174.92
2、本期增加金额	16,069,712.13	4,721,539.01	20,791,251.14
(1) 计提或摊销	11,584,826.76	485,264.89	12,070,091.65
(2) 固定资产等资产转入转入	4,484,885.36	4,236,274.12	8,721,159.48
3、本期减少金额	1,530,786.63	4,031,409.11	5,562,195.74
(1) 处置			
(2) 本期减少—转入固定资产/无形资产	1,530,786.63	4,031,409.11	5,562,195.74
4、期末余额	83,337,933.08	6,153,297.23	89,491,230.32
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			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	118,428,758.59	13,352,575.71	131,781,334.30
2、上年年末账面价值	119,479,812.70	8,546,559.85	128,026,372.55

16、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	15,612,681,585.13	14,550,879,827.54
固定资产清理		
合 计	15,612,681,585.13	14,550,879,827.54

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	26,429,425,389.84	2,555,538,606.83	205,960,228.05	28,779,003,768.62
其中：房屋建筑物	5,808,241,489.38	963,720,958.51	53,925,806.87	6,718,036,641.02
机器设备	4,196,037,201.42	948,950,275.82	96,214,277.31	5,048,773,199.93
运输工具	197,729,854.63	11,928,422.97	13,770,952.10	195,887,325.50
电子设备	171,973,060.36	46,417,916.11	17,425,061.74	200,965,914.73
办公设备	50,788,162.29	5,510,555.02	5,071,204.18	51,227,513.13
工具仪器	245,311,702.48	74,584,326.48	19,420,965.82	300,475,063.14
热力设备	226,130,878.69	182,723,426.01		408,854,304.70
自来水管网	8,202,489,186.88	321,369,892.73	131,960.03	8,523,727,119.58
污水管网	2,292,060,653.71	332,833.18		2,292,393,486.89
道路、桥梁	5,038,663,200.00			5,038,663,200.00
二、累计折旧合计	11,820,545,562.30	1,419,068,693.05	138,681,652.41	13,100,932,602.94
其中：房屋建筑物	2,246,057,744.74	281,066,947.14	23,398,159.39	2,503,726,532.49
机器设备	1,898,237,168.98	408,163,453.55	72,969,993.61	2,233,430,628.92
运输工具	97,056,826.17	21,953,932.54	11,470,231.57	107,540,527.14
电子设备	103,874,639.92	29,489,376.40	16,388,904.08	116,975,112.24
办公设备	26,910,249.45	6,814,713.17	883,485.44	32,841,477.18
工具仪器	102,823,074.07	20,436,113.70	13,438,918.29	109,820,269.48
热力设备	82,839,427.11	12,775,721.04		95,615,148.15
自来水管网	5,723,644,222.01	549,692,229.64	131,960.03	6,273,204,491.62
污水管网	1,539,102,209.85	88,676,205.87		1,627,778,415.72
道路、桥梁				
三、固定资产净值合计	14,608,879,827.54			15,678,071,165.68
其中：房屋建筑物	3,562,183,744.64			4,214,310,108.53
机器设备	2,297,800,032.44			2,815,342,571.01
运输工具	100,673,028.46			88,346,798.36

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	68,098,420.44			83,990,802.49
办公设备	23,877,912.84			18,386,035.95
工具仪器	142,488,628.41			190,654,793.66
热力设备	143,291,451.58			313,239,156.55
自来水管网	2,478,844,964.87			2,250,522,627.96
污水管网	752,958,443.86			664,615,071.17
道路、桥梁	5,038,663,200.00			5,038,663,200.00
四、固定资产减值合计	58,000,000.00	7,414,441.13	24,860.58	65,389,580.55
其中：房屋建筑物	29,817,989.06			29,817,989.06
机器设备	28,171,636.47	7,414,441.13	24,860.58	35,561,217.02
运输工具				
电子设备	10,374.47			10,374.47
办公设备				
工具仪器				
热力设备				
自来水管网				
污水管网				
道路、桥梁				
五、固定资产账面价值合计	14,550,879,827.54			15,612,681,585.13
其中：房屋建筑物	3,532,365,755.58			4,184,492,119.47
机器设备	2,269,628,395.97			2,779,781,353.99
运输工具	100,673,028.46			88,346,798.36
电子设备	68,088,045.97			83,980,428.02
办公设备	23,877,912.84			18,386,035.95
工具仪器	142,488,628.41			190,654,793.66
热力设备	143,291,451.58			313,239,156.55
自来水管网	2,478,844,964.87			2,250,522,627.96
污水管网	752,958,443.86			664,615,071.17
道路、桥梁[注]	5,038,663,200.00			5,038,663,200.00

注：道路、桥梁系控股股东作价入股投入，系公共设施资产。

17、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,764,365,956.96	3,491,106,842.81
工程物资	1,599,128.44	13,381,167.05
合 计	2,765,965,085.4	3,504,488,009.86

(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
新管网工程	77,506,607.34		77,506,607.34	428,274,445.27		428,274,445.27
二次供水	137,585,968.17		137,585,968.17	44,799,098.81		44,799,098.81
锡澄水厂澄西水源 厂尾水处理扩能改 造工程	14,570,167.86		14,570,167.86	44,570,167.86		44,570,167.86
农改网项目	104,660,123.99		104,660,123.99	42,024,380.37		42,024,380.37
老旧管网改造工程	18,019,014.83		18,019,014.83	25,138,305.24		25,138,305.24
污水管网	80,073,483.12		80,073,483.12	118,531,714.96		118,531,714.96
无锡市太湖新城污 水处理厂三期扩建 工程	692,018,803.03		692,018,803.03	435,117,065.69		435,117,065.69
无锡市北尖公园净 水厂工程	624,184,080.29		624,184,080.29	456,819,242.68		456,819,242.68
太湖湾市政科创产 业园项目	325,273,734.66		325,273,734.66	141,025,564.72		141,025,564.72
年产 1600 万件高 效节能泵核心配套 零部件智能制造项 目	170,824,837.33		170,824,837.33	109,107,757.98		109,107,757.98
泵产品智能制造产 业基地建设项目	233,445,347.26		233,445,347.26	380,037,365.52		380,037,365.52
宜都市三板湖污水 处理厂提质增效及 二期扩建工程	189,057,230.21		189,057,230.21	106,373,595.63		106,373,595.63
其他在建工程项目	97,146,558.87		97,146,558.87	1,159,288,138.08		1,159,288,138.08

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
合 计	2,764,365,956.96		2,764,365,956.96	3,491,106,842.81		3,491,106,842.81

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 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
新管网工程	428,274,445.27	162,024,677.73	419,509,475.27	93,283,040.39	77,506,607.34
二次供水	44,799,098.81	111,852,376.67	6,023,402.28	13,042,105.03	137,585,968.17
锡澄水厂澄西水源厂尾水处理扩能改造工程	44,570,167.86		30,000,000.00		14,570,167.86
农改网项目	42,024,380.37	62,635,743.62			104,660,123.99
老旧管网改造工程	25,138,305.24	18,834,762.65	25,954,053.06		18,019,014.83
污水管网	118,531,714.96	31,172,973.28	967,087.02	68,664,118.10	80,073,483.12
无锡市太湖新城污水处理厂三期扩建工程	435,117,065.69	256,901,737.34			692,018,803.03
无锡市北尖公园净水厂工程	456,819,242.68	167,364,837.61			624,184,080.29
太湖湾市政科创产业园项目	141,025,564.72	184,248,169.94			325,273,734.66
年产 1600 万件高效节能泵核心配套零部件智能制造项目	109,107,757.98	61,717,079.35			170,824,837.33
泵产品智能制造产业基地建设项目	380,037,365.52	169,203,127.17	315,795,145.43		233,445,347.26
宜都市三板湖污水处理厂提质增效及二期扩建工程	106,373,595.63	82,683,634.58			189,057,230.21
合 计	2,331,818,704.73	1,308,639,119.94	798,249,163.06	174,989,263.52	2,667,219,398.09

(2) 工程物资

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
专用设备	1,599,128.44		1,599,128.44	12,043,199.90		12,043,199.90
大型设备进度款				1,337,967.15		1,337,967.15
合 计	1,599,128.44		1,599,128.44	13,381,167.05		13,381,167.05

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、上年年末余额	44,489,321.20	830,595.73	45,319,916.93
2、本年增加金额	14,473,878.11		14,473,878.11
3、本年减少金额	16,954,366.82		16,954,366.82
4、年末余额	42,008,832.49	830,595.73	42,839,428.22
二、累计折旧			
1、上年年末余额	13,566,338.40	92,288.40	13,658,626.80
2、本年增加金额	14,219,746.29	276,865.32	14,496,611.61
（1）计提	14,219,746.29	276,865.32	14,496,611.61
3、本年减少金额	10,520,050.70		10,520,050.70
（1）处置	10,520,050.70		10,520,050.70
4、年末余额	17,266,033.99	369,153.72	17,635,187.71
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、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	24,742,798.50	461,442.01	25,204,240.51
2、上年年末账面价值	30,922,982.80	738,307.33	31,661,290.13

19、无形资产

（1）无形资产情况

项目	上年年末 账面余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计	2,704,419,805.18	92,652,132.73	145,460,538.04	2,651,611,399.87
软件	66,503,912.69	33,181,640.41	1,725,583.77	97,959,969.33
土地使用权	1,574,295,759.91	60,989,167.17	79,433,616.08	1,555,851,311.00

项目	上年年末 账面余额	本年增加	本年减少	年末余额
特许权	1,043,555,233.71	-2,176,297.87	64,301,338.19	977,077,597.65
其他	20,064,898.87	657,623.02		20,722,521.89
二、累计摊销额合计	320,182,448.99	77,431,960.86	29,157,833.01	368,456,576.84
软件	35,164,881.64	38,999,494.56	1,133,536.24	73,030,839.96
土地使用权	92,830,694.08	22,683,875.36	13,905,767.44	101,608,802.00
特许权	172,161,176.37	15,382,310.22	14,118,529.33	173,424,957.26
其他	20,025,696.90	366,280.72		20,391,977.62
三、减值准备累计金额合计	560,933,201.01			560,933,201.01
特许权	560,933,201.01			560,933,201.01
四、账面价值合计	1,823,304,155.18			1,722,221,622.02
软件	31,339,031.05			24,929,129.37
土地使用权	1,481,465,065.83			1,454,242,509.00
特许权	310,460,856.33			242,719,439.38
其他	39,201.97			330,544.27

20、开发支出

项 目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	
基于工业企业高盐废水的电化学资源化处置技术的成套装置研制		1,104,114.17				1,104,114.17
合 计		1,104,114.17				1,104,114.17

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡西区燃气热电有限公司	48,075,735.75			48,075,735.75
无锡天顺环境技术有限公司	29,365.27			29,365.27
无锡市工业废物安全处置有限公司	227,713,011.84			227,713,011.84
南方中金环境股份有限公司	417,645,446.01			417,645,446.01

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡市政建设集团有限公司	254,731,740.12			254,731,740.12
合 计	948,195,298.99			948,195,298.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
南方中金环境股份有限公司	157,160,648.18			157,160,648.18
合 计	157,160,648.18			157,160,648.18

22、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
办公室、样品室等房屋建筑物装修、改造及维护费	15,259,501.50	6,959,996.04	7,765,156.15	1,123,965.36	13,330,376.03
周期换表费用摊销	127,521,606.63	42,779,467.97	47,662,510.16		122,638,564.44
二供改造	244,630,962.24	-4,297,364.92	25,894,357.54		214,439,239.78
无锡西区燃机发电项目长期维护费用	4,713,267.77		1,813,690.18		2,899,577.59
调度中心改造项目	1,082,482.72		233,881.80	10,524.76	838,076.16
号配电设施新建及配 电迁改工程		1,355,274.55	22,587.91		1,332,686.64
新光路 399 号数字化 展厅升级改造项目		2,991,757.45	49,862.62		2,941,894.83
厂区景观提升工程	2,653,233.27	21,812.61	305,222.12		2,369,823.76
西漳租赁土地 (68.223 亩)	5,430,550.80		163,735.20		5,266,815.60
经开区永旺大桥南侧桥下空间景观提升工程	2,550,150.12		712,109.76	143,523.61	1,694,516.75
西漳生产基地室外市政工程-雨污水管道工程设计	923,151.20		270,190.60		652,960.60

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
华清大桥基地构筑物	1,332,482.01	127,041.18	171,907.88		1,287,615.31
付圩区养护项目		675,842.14	75,093.56		600,748.58
经营租入固定资产改良支出	4,978,525.55	383,168.32	1,562,315.46		3,799,378.41
生产设备组件支出	1,707,708.04		711,734.93		995,973.11
其他	12,405,793.93	1,125,483.11	2,819,570.02	2,463,583.09	8,248,123.93
合 计	425,189,415.78	52,122,478.45	90,233,925.89	3,741,596.82	383,336,371.52

23、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	182,716,404.70	1,041,901,758.09	176,246,286.93	964,675,088.96
递延收益	7,714,654.88	43,484,953.17	120,186,666.59	490,441,447.00
未实现内部收益	5,187,895.21	21,380,092.96	5,069,735.94	23,998,789.68
可抵扣亏损	34,370,010.22	220,083,398.35	46,971,441.36	189,072,587.82
租赁负债	6,327,438.86	38,230,056.73	6,825,763.37	35,181,130.07
其他	154,520,422.92	735,012,283.48	81,800,097.07	495,012,803.89
合 计	390,836,826.79	2,100,092,542.78	437,099,991.26	2,198,381,847.42

(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	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产	27,282,865.94	109,131,463.78	31,665,801.92	126,663,207.67
无形资产	40,234,728.02	160,938,912.08	41,404,575.20	165,618,300.80
使用权资产	4,312,094.12	24,900,474.07	6,190,453.58	22,762,167.36
交易性金融资产公允价值变动损失			62,625.00	250,500.00
投资性房地产公允价值变动	5,269,509.17	21,078,036.68	5,670,638.62	22,682,554.48
其他权益工具投资	10,980,583.91	44,231,644.23	12,636,237.19	50,710,515.75

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他	4,529.68	18,118.72	4,529.68	18,118.72
合 计	88,084,310.84	360,298,649.56	97,634,861.19	388,705,364.78

24、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付投资款	49,981,579.28	
预付工程款		31,954,355.17
预付长期资产购置款	20,514,586.85	27,536,926.94
公益性生物资产	17,563,096.64	17,563,096.64
待抵扣进项税	97,474,228.00	105,830,138.88
购不良债权	200,000.00	
合 计	185,733,490.77	182,884,517.63

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息	1,052,703.31	368,419.52
已贴现未到期应收账款债权凭证 (注)	53,489,487.49	26,725,158.84
保证借款	860,000,000.00	333,844,466.80
信用借款	460,000,000.00	150,010,000.00
合 计	1,374,542,190.80	510,948,045.16

注：应收账款债权凭证包括“迪链”、“建行 E 信”等。

(2) 短期借款补充信息

①保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
无锡市城市道桥科技有限公司	10,000,000.00	无锡市市政设施建设工程有限公司
无锡市城市环境科技有限公司	150,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市市政设施建设工程有限公司	242,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡西区燃气热电有限公司	300,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市政建设集团有限公司	148,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市政仁昌砦业有限公司	10,000,000.00	无锡市政建设集团有限公司
合 计	860,000,000.00	

②信用借款

贷款单位	借款余额
无锡市市政设施建设工程有限公司	141,000,000.00
无锡市城市道桥科技有限公司	50,000,000.00
南方中金环境股份有限公司	245,000,000.00
无锡市政公用新能源有限公司	9,000,000.00
南方中金勘察设计有限公司	10,000,000.00
洛阳水利勘测设计有限责任公司	5,000,000.00
合 计	460,000,000.00

26、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	129,759,352.05	77,350,000.00
商业承兑汇票	544,863.30	
合 计	130,304,215.35	77,350,000.00

27、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	4,936,969,106.63	84.09	4,492,919,209.80	89.63
1-2 年（含 2 年）	707,234,628.03	12.04	330,952,396.88	6.60
2-3 年（含 3 年）	109,872,750.25	1.87	95,247,834.29	1.90
3 年以上	117,587,859.91	2.00	93,857,057.94	1.87
合 计	5,871,664,344.82	100.00	5,012,976,498.91	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴市港城市政工程有限公司	62,418,175.01	尚未清算
江苏新积汇建设发展有限公司	57,779,422.80	尚未清算
四川卓睿建设工程有限公司	23,505,213.29	尚未清算
江苏先兰建设工程有限公司	21,744,293.47	尚未清算
上海中天照明成套有限公司	20,698,603.00	尚未清算
唐山精诚建设工程有限公司	18,173,300.61	尚未清算
无锡市正丰建设工程有限公司	15,733,874.83	尚未清算
无锡市众诚砵业有限公司	15,506,287.06	尚未清算

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏苏阳建设有限公司	14,934,191.61	尚未清算
洛阳城市建设勘察设计院有限公司	13,555,665.80	尚未清算
上海漂盛建设工程有限公司	13,299,174.30	尚未清算
陕西省咸阳市建筑安装工程总公司	13,048,840.22	尚未清算
无锡市顺达市政建设工程有限公司	11,311,031.53	尚未清算
合 计	301,708,073.53	——

28、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	2,376,432.13	100.00	4,012,806.77	100.00
合 计	2,376,432.13	100.00	4,012,806.77	100.00

29、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
通用设备销售	362,686,799.13	264,216,777.74
环评监理、设计服务与工程施工	3,493,568,372.73	3,200,557,884.38
危险废弃物处置服务	22,784,999.48	30,110,447.70
其他项目	8,989,279.62	48,527,508.36
合 计	3,888,029,450.96	3,543,412,618.18

30、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	453,660,311.32	1,749,325,616.33	1,786,622,338.94	416,363,588.71
二、离职后福利-设定提存计划	1,193,784.03	180,141,493.24	180,308,739.68	1,026,537.59
三、辞退福利	254,500.00	4,812,809.63	4,844,593.60	222,716.03
合 计	455,108,595.35	1,934,279,919.20	1,971,775,672.22	417,612,842.33

(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	450,502,916.93	1,409,264,430.83	1,447,009,394.37	412,757,953.39
2、职工福利费	100,253.43	75,948,986.16	76,042,339.59	6,900.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	1,693,063.04	87,627,009.02	87,635,450.75	1,684,621.31
其中：医疗保险费	1,563,117.87	77,159,027.90	77,151,546.99	1,570,598.78
工伤保险费	112,164.11	6,001,141.11	6,016,489.54	96,815.68
生育保险费	17,781.06	4,466,840.01	4,467,414.22	17,206.85
4、住房公积金	308,174.00	133,938,213.01	133,700,470.01	545,917.00
5、工会经费和职工教育经费	1,035,467.36	23,226,170.95	23,048,267.30	1,213,371.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	20,436.56	19,320,806.36	19,186,416.92	154,826.00
合 计	453,660,311.32	1,749,325,616.33	1,786,622,338.94	416,363,588.71

(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	1,033,552.01	141,840,316.92	142,051,546.29	822,322.64
2、失业保险费	50,794.16	6,298,146.29	6,305,482.41	43,458.04
3、企业年金缴费	109,437.86	32,003,030.03	31,951,710.98	160,756.91
合 计	1,193,784.03	180,141,493.24	180,308,739.68	1,026,537.59

31、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	159,256,935.09	146,232,942.31
企业所得税	90,813,928.25	107,281,845.08
城市维护建设税	6,705,424.38	6,819,857.31
房产税	8,173,239.57	11,243,432.74
土地使用税	8,112,457.23	9,392,116.44
个人所得税	3,654,080.98	3,286,092.96
教育费附加（含地方教育费附加）	4,879,491.23	4,978,115.02
其他税费	10,617,436.55	6,424,338.96
合 计	292,212,993.28	295,658,740.82

32、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		
其他应付款	1,751,651,869.10	1,700,044,194.06

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,751,651,869.10	1,700,044,194.06

(1) 其他应付款

①其他应付款项按款项性质分类

项 目	期末余额	上年年末余额
工程及设备款	1,078,084,261.97	1,198,518,320.64
质保金、押金	138,379,111.80	133,677,492.22
往来款	417,809,669.29	242,192,417.83
材料款	5,474,082.58	3,291,438.28
股权受让款	1,325,000.00	1,325,000.00
其他暂收款项	110,579,743.46	121,039,525.09
合 计	1,751,651,869.10	1,700,044,194.06

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市给排水工程有限责任公司	366,765,652.68	待结算
无锡市财政局	362,341,115.22	待结算
无锡市正丰基础工程有限公司新区办事处	30,393,425.01	未结算
无锡大马巷混凝土制品有限公司	29,862,072.58	待结算
华仁建设集团有限公司	21,111,074.35	待结算
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司	14,555,299.47	待结算
合 计	825,028,639.31	——

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	751,096,302.54	482,547,316.19
一年内到期的应付债券	2,014,349,863.03	2,370,865,643.80
一年内到期的租赁负债	10,962,067.54	9,102,629.08
一年内到期的长期应付款		
其他	305,566.67	302,600.00
合 计	2,776,713,799.78	2,862,818,189.07

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券	503,918,082.18	501,204,383.56

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	445,399,173.84	352,211,411.43
已背书未到期商业承兑汇票	4,143,046.45	5,755,192.44
丰禾 8 号固定收益类信托计划		400,000,000.00
合 计	953,460,302.47	1,259,170,987.43

其中：短期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
23 南方中金 SCP002	100.00	3.14%	2023/11/30	270 日	500,000,000.00	501,204,383.56
24 南方中金 SCP001	100.00	2.27%	2024/8/27	270 日	500,000,000.00	

(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
23 南方中金 SCP002		10,377,583.65		511,581,967.21	
24 南方中金 SCP001	500,000,000.00	3,918,082.18			503,918,082.18

35、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	95,830,000.00	453,920,000.00
抵押借款		120,175,827.42
保证借款	5,156,850,872.69	4,376,407,384.73
信用借款	1,060,716,835.94	1,052,162,282.19
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	751,096,302.54	482,547,316.19
合 计	5,562,301,406.09	5,520,118,178.15

(1) 长期借款补充信息

①质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
景德镇市景锡排水有限公司	95,830,000.00	景德镇市西城区截污管网工程政府和社会资本（PPP）项目下全部的应收账款
合 计	95,830,000.00	

②保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
南方泵业股份有限公司	199,900,000.00	南方中金环境股份有限公司
无锡市城市环境科技有限公司	60,900,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司

贷款单位	借款余额	保证人
无锡市市政公用产业集团普安星源建设有限公司	405,937,500.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市市政公用产业集团桃江树人发展建设有限公司	194,800,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市市政公用产业集团（宜都）基础设施建设有限公司	1,749,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡西区燃气热电有限公司	1,126,175,000.29	无锡市市政公用产业集团有限公司
南方泵业（湖州）有限公司	173,782,466.00	南方中金环境股份有限公司
无锡市市政设施建设工程有限公司	152,510,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
江苏鑫明新能源投资发展有限公司	11,320,233.52	无锡照明股份有限公司
无锡城北水务建设管理有限公司	177,441,944.44	无锡市水务集团有限公司
无锡凌湖水务有限公司	312,160,000.00	无锡市水务集团有限公司
无锡市市政公用产业集团（宜都）高新建投有限公司	133,680,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市水务集团有限公司	130,000,000.00	无锡市市政公用产业集团有限公司
无锡市市政公用新能源科技有限公司	43,358,085.95	无锡照明股份有限公司
江苏锡政置业有限公司	285,885,642.49	无锡市市政公用产业集团有限公司
合 计	5,156,850,872.69	

③信用借款

贷款单位	借款余额
无锡市市政公用产业集团有限公司	494,477,500.00
无锡星源科技有限公司	20,594,260.00
南方中金环境股份有限公司	497,600,000.00
江苏鑫明新能源投资发展有限公司	3,000,000.00
无锡市能源集团有限公司	39,000,000.00
借款利息	6,045,075.94
合 计	1,060,716,835.94

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
22 锡公 01		500,000,000.00
22 锡公 02	600,000,000.00	600,000,000.00
24 锡公 01	750,000,000.00	
24 锡公 02	200,000,000.00	
合 计	1,550,000,000.00	1,100,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
19 锡公 01	200,000,000.00	2019 年 8 月 1 日	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
21 锡公 01	750,000,000.00	2021 年 1 月 12 日	3+2 年	750,000,000.00	750,000,000.00
22 锡公 01	500,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
22 锡公 02	600,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	5+2 年	600,000,000.00	600,000,000.00
24 锡公 01	750,000,000.00	2024 年 1 月 4 日	10 年	750,000,000.00	
24 锡公 02	200,000,000.00	2024 年 7 月 24 日	5 年	200,000,000.00	
小 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	2,050,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注六、33）					950,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	1,100,000,000.00

(续)

债券简称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 锡公 01				200,000,000.00	
21 锡公 01				750,000,000.00	
22 锡公 01		15,372,328.79			500,000,000.00
22 锡公 02		21,181,808.22			600,000,000.00
24 锡公 01	750,000,000.00	25,216,027.39			750,000,000.00
24 锡公 02	200,000,000.00	1,928,767.12			200,000,000.00
小 计	950,000,000.00	63,698,931.52		950,000,000.00	2,050,000,000.00
减：一年内到期部分期末余额（附注六、33）					500,000,000.00
合 计					1,550,000,000.00

37、租赁负债

项 目	上年年末余	本年增加	本年减少	年末余额
-----	-------	------	------	------

		新增租赁	本年利息		
租赁付款额	28,827,218.41	27,197,205.68	1,910,065.31	36,204,614.23	21,729,875.17
减：一年内到期的租赁负债（附注六、33）	9,102,629.08	--	--	--	10,962,067.54
合 计	19,724,589.33	--	--	--	10,767,807.63

38、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	65,923,712.09	69,803,312.20
专项应付款	2,365,138.78	2,665,138.78
合 计	68,288,850.87	72,468,450.98

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
提前退休人员费用	42,935,944.00	42,935,944.00
富余人员安置费		1,242,969.20
其他长期应付款	22,987,768.09	25,624,399.00
合 计	65,923,712.09	69,803,312.20

(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
十二五水专项（太湖水源饮用水安全保障示范课题）	2,201,458.40			2,201,458.40
专项经费	300,000.00		300,000.00	
转制职工安置费	163,680.38			163,680.38
合 计	2,665,138.78		300,000.00	2,365,138.78

39、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	42,802,731.99	39,606,871.56	中金环境预计质保费用
弃置费用	3,730,072.85	3,564,331.44	预计填埋场弃置费用
未决诉讼	262,750.27	1,943,884.67	未决诉讼案件
合 计	46,795,555.11	45,115,087.67	

40、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	857,859,828.87	31,483,732.10	102,986,252.96	786,357,308.01
非政府补助项目	488,196,836.72	130,268,676.10	583,057,912.93	35,407,599.89

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：管网建设费	459,020,857.61		459,020,857.61	
拆迁补偿款	6,042,695.54		721,168.42	5,321,527.12
已接收待处置危险废弃物	23,133,283.57	130,268,676.10	123,315,886.90	30,086,072.77
合 计	1,346,056,665.59	161,752,408.20	686,044,165.89	821,764,907.90

41、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
中期票据	1,300,000,000.00	1,400,000,000.00
水处理项目专项债	565,000,000.00	565,000,000.00
太湖厂三期扩建政府专项债	112,000,000.00	112,000,000.00
市政公用充电站设施建设专项债	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	2,017,000,000.00	2,117,000,000.00

42、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
无锡市人民政府	10,948,601,912.55			10,948,601,912.55
合 计	10,948,601,912.55			10,948,601,912.55

43、其他权益工具

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年可续期公司债（第一期）	5,600,000.00	560,000,000.00			5,600,000.00	560,000,000.00		
2023 年可续期公司债（第一期）	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年第一期中期票据	8,500,000.00	850,000,000.00					8,500,000.00	850,000,000.00
2024 年可续期公司债（第一期）			5,600,000.00	560,000,000.00			5,600,000.00	560,000,000.00
2024 年可续期公司债（第二			4,000,000.00	400,000,000.00			4,000,000.00	400,000,000.00

发行在外的金融工具	上年年末余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
期)								
合 计	19,100,000.00	1,910,000,000.00	9,600,000.00	960,000,000.00	5,600,000.00	560,000,000.00	23,100,000.00	2,310,000,000.00

44、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	894,656,044.48	5,195,316.09		899,851,360.57
合 计	894,656,044.48	5,195,316.09		899,851,360.57

45、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（或留存收益）	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	37,741,321.16	-188,358,082.73		-46,911,407.49	-140,792,267.35	-654,407.89	-103,050,946.19
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	37,741,321.16	-188,358,082.73		-46,911,407.49	-140,792,267.35	-654,407.89	-103,050,946.19
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	804,130.12	2,189,956.82			464,315.30	1,725,641.52	1,268,445.42

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 (或留 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	
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益	2,265,403.39						2,265,403.39
其他	-30.00						-30.00
外币财务报表折 算差额	-1,461,243.27	2,189,956.82			464,315.30	1,725,641.52	-996,927.97
其他综合收益合 计	38,545,451.28	-186,168,125.91		-46,911,407.49	-140,327,952.05	1,071,233.63	-101,782,500.77

46、专项储备

项 目	上年年末余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	5,207,644.27	11,811,559.83	11,324,183.87	5,695,020.23
合 计	5,207,644.27	11,811,559.83	11,324,183.87	5,695,020.23

47、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	332,382,337.86	18,196,030.00		350,578,367.86
合 计	332,382,337.86	18,196,030.00		350,578,367.86

48、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	963,891,211.53	820,943,378.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	963,891,211.53	820,943,378.34
加：本期归属于母公司股东的净利润	327,713,212.12	333,016,876.52
减：提取法定盈余公积	18,196,030.00	13,468,395.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年分配现金股利数	167,940,124.00	176,798,000.00
其他减少		-197,351.70
期末未分配利润	1,105,468,269.65	963,891,211.53

49、少数股东权益

子公司名称	本年年末金额	上年年末金额
无锡市市政公用产业集团桃江树人教育发展建设有限公司	16,253,581.47	15,290,168.79
无锡市市政公用产业集团（宜都）高新建设有限公司	85,657,020.72	83,602,955.51
无锡市环璟再生资源有限公司	3,290,000.00	
无锡西区燃气热电有限公司	34,971,560.77	35,081,627.05
无锡市市政建设咨询监理有限公司	17,496,934.99	16,504,000.84
无锡市市政公用产业集团（宜都）基础设施建设有限公司	37,803,611.11	35,136,219.91
无锡市市政公用产业集团普安星源建设有限公司	19,995,498.54	24,659,902.98
无锡梁溪水务有限公司	52,451,384.40	52,171,397.92
景德镇市景锡排水有限公司	12,494,005.51	12,327,656.85
南方中金环境股份有限公司	2,221,672,192.10	1,986,372,130.09
无锡星源科技有限公司	209,405.93	76,492.82
合 计	2,502,295,195.54	2,261,222,552.76

50、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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,866,834,283.06	9,975,431,614.32	13,940,784,068.33	10,612,707,548.96
其他业务	165,617,639.65	65,529,974.32	116,099,568.70	50,496,868.81
合 计	13,032,451,922.71	10,040,961,588.64	14,056,883,637.03	10,663,204,417.77

(1) 主营业务（分商品）

商品类型	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自来水水费收入	1,205,574,138.58	541,484,055.04	1,176,428,841.85	463,826,541.50
管网建设费收入及二次供水工程收入	1,274,049,143.14	1,100,062,318.73	1,625,656,775.21	1,345,861,642.96

商品类型	本期金额		上期金额	
污水处理运转费	424,446,986.08	536,494,667.79	303,045,140.50	540,120,395.45
工程收入	3,795,083,063.67	3,363,565,427.29	4,290,554,064.06	3,684,421,228.09
环保收入	541,195,472.28	537,380,402.21	453,962,533.84	433,027,146.58
通用设备制造	4,385,353,720.54	2,783,037,701.90	4,753,459,236.94	2,921,917,135.22
商品销售收入	254,829,843.13	227,427,093.93	300,510,031.21	250,377,867.51
热电收入	923,910,714.31	846,300,623.39	979,584,276.34	939,316,384.64
检测收入	62,391,201.33	39,679,324.04	57,583,168.38	33,839,207.01
合 计	12,866,834,283.06	9,975,431,614.32	13,940,784,068.33	10,612,707,548.96

51、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	480,600,072.76	586,739,768.63
减：利息收入	324,089,748.11	306,950,413.62
加：汇兑净损失	-3,299,472.35	-3,768,605.37
加：手续费	2,832,067.50	4,486,756.92
加：其他	3,122,959.66	1,708,071.75
合 计	159,165,879.46	282,215,578.31

52、其他收益

项 目	本年金额	上年金额
供给侧改革水费补贴	90,500,495.00	100,000,000.00
垃圾填埋财政补贴款	18,691,900.00	11,187,414.76
锡澄供水工程	4,999,688.64	9,640,877.80
高速通道项目	6,937,000.00	6,937,000.00
芦村收集系统优化工程	4,298,000.04	4,298,000.04
太湖新城南泉、锡东水源地管网	3,600,000.00	3,600,000.00
中桥水厂深度处理项目	2,838,000.00	2,838,000.00
太湖新城东、西片管网	2,481,999.96	2,481,999.96
南泉取水口延伸项目	1,925,700.00	1,925,700.00
锡东水厂深度处理项目	1,815,000.00	1,815,000.00
芦村污泥深度脱水	1,751,000.04	1,751,000.04
雪浪水厂深度处理项目	1,473,000.00	1,473,000.00
城北五期工程	1,618,385.04	1,348,654.20
桃花山一期三建工程	11,901,106.41	

项 目	本年金额	上年金额
稳岗补贴	1,649,866.01	1,856,582.16
增值税进项税加计扣除	18,700,720.32	17,872,652.67
其他与收益相关的政府补贴	24,651,441.67	16,756,412.84
芦村厂提标改造	6,237,000.00	5,197,500.00
太湖厂提标改造	2,720,499.96	2,720,499.96
与资产相关的政府补助	11,702,784.97	5,023,595.84
税收返还	2,344,135.86	14,711,070.38
飞灰工程	6,179,661.29	5,056,086.51
其他	5,930,098.73	20,169,908.57
合 计	234,947,483.94	238,660,955.73

53、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	268,846,684.97	237,040,915.18
处置长期股权投资产生的投资收益	26,112,929.38	-2,532,270.08
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	45,524,487.06	45,100,928.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,286,730.40	1,009,997.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入	13,410,800.92	18,770,318.03
其他	2,065,532.40	4,264,231.78
合 计	358,247,165.13	303,654,121.04

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,800,000.00	14,480,000.00
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	-194,365.32	380,650.15
合 计	4,605,634.68	14,860,650.15

55、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-186,537,794.55	-175,757,238.52
合 计	-186,537,794.55	-175,757,238.52

56、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-11,270,543.01	-22,182,127.34
持有待售资产减值损失	-9,760,380.83	
合同资产减值损失（新准则适用）	77,312,657.91	-16,789,452.70
长期股权投资减值损失		-2,706,589.80
固定资产减值损失	-7,414,441.13	-58,000,000.00
无形资产减值损失		-16,000,000.00
合 计	48,867,292.94	-115,678,169.84

57、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
固定资产处置利得或损失	46,449,982.35	7,074,705.38	46,449,982.35
无形资产处置利得或损失	2,799,755.28	23,146,018.09	2,799,755.28
使用权资产处置收益	1,527,404.01	1,238,017.12	1,527,404.01
合 计	50,777,141.64	31,458,740.59	50,777,141.64

58、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	244,980.91	132,811.44	244,980.91
与企业日常活动无关的政府补助			
无需支付的应付款项	38,048,064.66	51,417,337.19	44,476,964.66
违约赔偿收入	860,508.05	687,223.56	1,282,443.04
罚款收入	7,466,775.99	3,992,824.91	615,941.00
拆迁补偿款		696,338.09	
废旧物资处置		76,231.59	
其他	9,110,511.62	8,425,008.90	9,110,511.62
合 计	55,730,841.23	65,427,775.68	55,730,841.23

59、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
非流动资产报废损失	8,420,260.94	5,694,905.02	8,420,260.94
其中：固定资产报废损失	2,185,200.04	262,524.78	2,185,200.04
非常损失		8,908,398.09	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	524,610.36	8,082,467.55	524,610.36
对外捐赠	1,160,825.00	3,473,696.00	1,160,825.00
赔偿金、违约金、滞纳金	8,886,616.70	7,109,563.76	8,886,616.70
其他	9,316,466.22	9,229,172.82	9,316,466.22
合 计	28,308,779.22	42,498,203.24	28,308,779.22

60、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	289,207,800.07	249,793,780.77
递延所得税费用	36,712,614.12	118,122,264.18
合 计	325,920,414.19	367,916,044.95

61、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	539,255,057.95	503,468,162.05
加：资产减值损失	-48,867,292.94	115,678,169.84
信用减值损失	186,537,794.55	175,757,238.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧和摊销	1,431,138,784.70	1,380,916,236.50
使用权资产折旧	14,496,611.61	14,789,694.12
无形资产摊销	77,431,960.86	53,130,715.53
长期待摊费用摊销	90,233,925.89	88,156,494.96
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）	-50,777,141.64	-31,458,740.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,175,280.03	5,671,277.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,605,634.68	-14,860,650.15
财务费用（收益以“－”号填列）	480,600,072.76	586,739,768.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-358,247,165.13	-303,654,121.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,263,164.47	127,254,723.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,550,550.35	528,373.05

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,334,100.67	199,848,819.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,228,314,348.59	-1,902,077,354.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	386,600,846.27	967,197,432.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,534,037,265.09	1,967,086,239.36
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	5,423,332,057.40	4,540,374,066.60
减：现金的上年年末余额	4,540,374,066.60	4,449,829,090.39
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	882,957,990.80	90,544,976.21

(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	5,423,332,057.40	4,540,374,066.60
其中：库存现金	13,630.51	782,033.83
可随时用于支付的银行存款	5,414,440,873.59	4,533,685,152.28
可随时用于支付的其他货币资金	8,877,553.30	5,906,880.49
二、期末现金及现金等价物余额		
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

62、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	141,329,745.16	保证金、冻结等
应收票据	15,572,023.44	已背书、已贴现未终止确认的承兑 汇票
固定资产	1,616,270.69	抵押借款
在建工程	189,057,230.21	质押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	83,272,307.39	抵押、质押借款
应收账款	301,888,494.42	质押借款、应收账款债权凭证
合同资产	2,356,972,935.93	质押借款
合 计	3,089,709,007.24	

七、合并范围的变更

本年共减少 2 家二级公司，其中：本年注销的江苏南方中金污泥处理有限公司系中环环境股份有限公司公司的子公司；注销的无锡市政公用产业集团（宜都）燃气热电有限公司系无锡市市政公用产业集团（宜昌）有限公司的子公司。

本年新增 1 家一级公司、2 家二级公司、1 家三级公司，其中：无锡市能源集团有限公司系本公司新设的一级公司；江苏锡政毅创科技有限公司系无锡市政公用环境检测研究院有限公司新设的二级公司，无锡路用新材料科技有限公司系无锡市政建设集团有限公司新设的二级公司；无锡市环璟再生资源有限公司系无锡市城市环境科技有限公司新设的三级公司。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
无锡市水务集团有限公司	一级	1	无锡市	自来水生产和供应、污水处理、给排水工程设计、施工、维护	100	100	2
无锡凌湖水务有限公司	二级	1	无锡市	水利管理业	100	100	1
无锡城北水务建设管理有限公司	二级	1	无锡市	水利管理业	100	100	1
无锡市智源水务科技有限公司	二级	1	无锡市	研究和试验发展	100	100	1
无锡市清源水务建设投资有限公司	二级	1	无锡市	给排水安装	100	100	2
无锡思源水务科技有限公司	二级	1	无锡市	水利管理业	100	100	1
无锡市政建设集团有限公司	一级	1	无锡市	市政建设	100	100	3

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
无锡市公用水务投资有限公司	二级	1	无锡市	排水设施维护与销售	100	100	2
宣城远卓水务有限公司	三级	1	宣城市	污水处理、废水处理设备销售、市政公用工程	100	100	1
景德镇市景锡排水有限公司	三级	1	景德镇市	排水设施维修、技术咨询、运行（含泵站）管理	80	80	1
无锡梁溪水务有限公司	三级	1	无锡市	市政公用等工程的设计、施工；	50	50	1
无锡市政建设集团建达隧道构件有限公司	二级	1	无锡市	盾构管片和隧道混凝土构件的生产和销售	100	100	3
无锡市政仁昌砼业有限公司	二级	1	无锡市	商品混凝土、水泥预制构件的生产、销售	100	100	3
无锡市政建设集团阜阳路桥有限公司	二级	1	阜阳市	市政公用工程、公路工程施工	100	100	3
无锡路用新材料科技有限公司	二级	1	无锡市	市政道路养护	100	100	1
无锡市市政设施建设工程有限公司	一级	1	无锡市	工程建设	100	100	2
无锡市市政设施养护管理有限公司	二级	1	无锡市	市政设施养护	100	100	1

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
无锡市城市道桥科技有限公司	二级	1	无锡市	市政道路养护	100	100	2
无锡市市政公用产业集团普安星源建设有限公司	二级	1	贵州省黔东南布依族苗族自治州	基础设施及配套工程的投资、建设、管理、运营及维护保养	80	80	1
无锡市城市环境科技有限公司	一级	1	无锡市	环境卫生	100	100	2
无锡市工业废物安全处置有限公司	二级	1	无锡市	工业废物及医疗固体废弃物安全处置	100	100	3
无锡市环璟再生资源有限公司	三级	1	无锡市	再生物资回收与批发	51.04	51.04	1
无锡市惠山固废处置有限公司	二级	1	无锡市	污泥处理及配套项目的开发建设、经营和管理	100	100	3
无锡太湖城生态环保有限公司	二级	1	无锡市	生态环境基础设施建设	100	100	1
无锡天顺环境技术有限公司	二级	1	无锡市	垃圾填埋气体利用	100	100	3
无锡市固废环保处置有限公司	二级	1	无锡市	工业固体废物安全填埋	100	100	3
无锡市生活固体废弃物处理场	二级	4	无锡市	生活垃圾处理	100	100	2
无锡市市政工程质量检测有限公司	一级	1	无锡市	专业技术服务业	100	100	1

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
无锡市市政公用产业集团(宜昌)有限公司	一级	1	宜昌市	城市基础设施的投资、建设、运营和服务	100	100	1
无锡市市政公用产业集团(宜都)高新建设有限公司	二级	1	宜昌市	城市基础设施的筹资、投资、建设运营和服务	51	51	1
无锡昌硕市政基础设施一期投资中心(有限合伙)	一级	1	无锡市	投资管理	100	100	1
无锡照明股份有限公司	一级	1	无锡市	照明工程	100	100	2
无锡市智宸辉科技发展有限公司	二级	1	无锡市	电力、热力生产和供应业	100	100	1
无锡市市政公用产业集团桃江树人教育发展建设有限公司	一级	1	益阳市	基础设施建设、管理与维护	89	89	1
无锡市能源集团有限公司	一级	1	无锡市	商务服务	100	100	1
无锡星源科技有限公司	二级	1	无锡市	电力、热力生产和供应业	96	96	1
无锡市政公用新能源科技有限公司	二级	1	无锡市	照明器材生产销售及照明工程	100	100	1
江苏鑫明新能源投资发展有限公司	二级	1	无锡市	发电、供电业务	100	100	1
无锡市政公用产业集团(宜都)基础设施建设有限公司	一级	1	无锡市	基础设施建设、管理与维护	95	95	1
无锡西区燃气热电有限公司	一级	1	无锡市	燃气、热电	90	90	3

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
无锡西区售电有限公司	二级	1	无锡市	售电、售热	90	90	1
无锡市政公用环境检测研究院有限公司	一级	1	无锡市	检测监测	100	100	1
无锡市政公用检测有限公司	二级	1	无锡市	水质、气体、噪声检测及检测相关技术服务	100	100	1
江苏锡政毅创科技有限公司	二级	1	无锡市	仪表销售	100	100	1
江苏锡政置业有限公司	一级	1	无锡市	房地产业	100	100	1
无锡市市政建设咨询监理有限公司	二级	1	无锡市	建设监理、咨询	51	51	1
南方中金环境股份有限公司	一级	1	杭州市	水泵的生产销售、环评监理、设计服务与工程施工	21.58	31.59	3
南方泵业股份有限公司	二级	1	杭州市	制造业	21.58	31.59	3
杭州南方欧科泵业有限公司	三级	1	杭州市	技术服务	11.01	16.11	1
Nanang Industry Pte Ltd	二级	3	新加坡	商品流通业	21.58	31.59	3

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
HYDROO PUMP INDUSTRIES,S.L.	三级	3	Girona	商品流通业	18.34	26.85	3
浩卓泵业(杭州)有限公司	四级	1	杭州市	制造业	18.34	26.85	3
CENTER GOLD,LLC	三级	3	Dallas	制造业	21.58	31.59	3
TIGER FLOW HOLDINGS,Inc.	三级	3	Dallas	制造业	21.58	31.59	3
南方智水科技有限公司	二级	1	杭州市	制造业	21.58	31.59	3
湖州南丰机械制造有限公司	二级	1	湖州市	制造业	21.58	31.59	3
杭州南泵流体机械有限公司	三级	1	湖州市	制造业	21.58	31.59	1
杭州智选工业设备有限公司	三级	1	杭州市	制造业	14.46	21.17	1
杭州南方中润机械有限公司	二级	1	杭州市	制造业	12.30	18.01	3
湖南南方长河泵业有限公司	二级	1	长沙市	制造业	21.58	31.59	3
湖南南方安美消防设备有限公司	二级	1	长沙市	制造业	12.75	18.66	3
杭州鹤见南方泵业有限公司	二级	1	杭州市	制造业	11.01	16.11	3

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
杭州南方赛珀工业设备有限公司	二级	1	杭州市	制造业	21.58	31.59	3
浙江方威检验检测技术有限公司	二级	1	杭州市	技术服务	21.58	31.59	3
北京华易美商贸有限公司	四级	1	北京市	批发业	21.58	31.59	3
杭州净澈生态建设有限公司	二级	1	杭州市	环保业	11.01	16.11	3
陆良中金环保科技有限公司	二级	1	曲靖市	环保业	21.58	31.59	3
清河县华宇清城工程项目管理有限公司	二级	1	邢台市	建筑业	20.51	30.03	3
大理创新中金环保科技有限公司	二级	1	大理市	污水处理	19.42	28.43	3
大名县华帆环保科技有限公司	二级	1	邯郸市	环保业	18.34	26.85	3
沙河市中源环境工程有限公司	二级	1	沙河市	环保业	20.50	30.01	3
南方中金勘察设计有限公司	二级	1	无锡市	环保业	21.58	31.59	3
浙江南方泵业有限公司	三级	1	湖州市	制造业	21.58	31.59	1
南方泵业（湖州）有限公司	二级	1	湖州市	制造业	21.58	31.59	1
TIGER FLOW SYSTEMS, LLC	四级	3	Dallas	制造业	21.58	31.59	3
北京中咨华宇环保技术有限公司	二级	1	北京市	环保业	21.58	31.59	3
中建华帆建筑设计院有限公司	三级	1	石家庄市	环保业	21.58	31.59	3

子公司名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	取得方式
安徽通济环保科技有限公司	四级	1	宿州市	环保业	20.50	30.01	3
北京中咨华帆工程咨询有限公司	三级	1	北京市	环保业	21.58	31.59	3
陕西科荣环保工程有限责任公司	二级	1	西安市	环保业	21.58	31.59	3
河北磊源建筑工程有限公司	四级	1	石家庄市	环保业	21.58	31.59	3
安徽华帆环保工程科技有限公司	三级	1	合肥市	环保业	15.11	22.11	3
杭州华帆科技有限公司	三级	1	北京市	环保业	21.58	31.59	3
北京国环建邦环保科技有限公司	四级	1	北京市	环保业	21.58	31.59	3
陕西绿馨水土保持有限公司	三级	1	西安市	环保业	21.58	31.59	3
洛阳水利勘测设计有限责任公司	三级	1	洛阳市	环保业	21.58	31.59	3
惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司	三级	1	惠州市	环保业	14.03	20.53	3
江苏金山水务有限公司	二级	1	盐城市	环保业	21.58	31.59	3
宜兴市清凌环保科技有限公司	二级	1	宜兴市	环保业	21.58	31.59	3
浙江金泰莱环保科技有限公司	二级	1	兰溪市	制造业	21.58	31.59	3

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

注 1：企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位。

注 2：取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
南方中金环境股份有限公司	78.42	23,952,879.27	201,903,870.28

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南方中金环境股份有限公司	5,402,392,992.42	2,833,716,822.85	8,236,109,815.27	4,479,776,488.25	926,352,167.58	5,406,128,655.83

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南方中金环境股份有限公司	5,257,008,141.90	2,821,769,257.75	8,078,777,399.65	3,922,551,811.09	1,603,229,810.26	5,525,781,621.35

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方中金环境股份有限公司	5,054,170,661.11	242,205,978.96	243,561,483.02	714,057,432.58

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南方中金环境股份有限公司	5,433,429,520.60	225,678,439.09	226,845,889.27	720,476,056.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或
合营企业					
无锡华润燃气有限公司	无锡市	无锡市	燃气生产和供应业	50.00	权益法
联营企业					
江苏碧水源环境科技有限责任公司	无锡市	无锡市	环保业	20.00	权益法
东亚电力（无锡）有限公司	无锡市	无锡市	电厂开发建设	30.00	权益法
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司	无锡市	无锡市	工程施工	10.00	权益法
无锡天盈建筑科技有限公司	无锡市	无锡市	工程施工	35.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	无锡华润燃气有限公司	无锡华润燃气有限公司
流动资产	1,898,356,813.70	2,178,965,957.88
其中：现金和现金等价物	1,446,787,175.41	1,313,152,051.93
非流动资产	2,713,130,501.12	2,488,375,388.94
资产合计	4,611,487,314.82	4,667,341,346.82
流动负债	1,303,604,693.22	1,530,675,255.69
非流动负债	134,699,115.87	119,817,759.14
负债合计	1,438,303,809.09	1,650,493,014.83
少数股东权益	115,593,929.97	133,483,282.49
归属于母公司股东权益	3,057,589,575.76	2,883,365,049.50
按持股比例计算的净资产份额	1,511,697,873.62	1,434,665,147.50
对合营企业权益投资的账面价值	1,511,697,873.62	1,434,665,147.50
营业收入	4,980,212,756.56	5,198,712,384.66
财务费用	-21,631,533.19	-18,805,654.53
所得税费用	162,537,335.47	192,708,365.17
净利润	467,683,108.16	447,126,606.09
综合收益总额	467,683,108.16	447,126,606.09
本期收到的来自合营企业的股利	200,000,000.00	300,000,000.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
-----	-----------	-------------

	江苏碧水源环境 科技有限责任公 司	东亚电力（无锡）有 限公司	江苏碧水源环境科 技有限责任公司	东亚电力（无锡） 有限公司
流动资产	278,606,802.70	902,827,137.15	244,010,132.44	865,514,237.45
非流动资产	49,851,226.79	1,060,444,308.53	48,371,041.74	1,197,253,203.03
资产合计	328,458,029.49	1,963,271,445.68	292,381,174.18	2,062,767,440.48
流动负债	199,491,945.29	250,282,130.31	164,311,428.70	321,435,859.60
非流动负债		1,105,291,837.91		1,124,843,746.54
负债合计	199,491,945.29	1,355,573,968.22	164,311,428.70	1,446,279,606.14
归属于母公司股东权益	128,966,084.18	607,697,477.46	128,069,745.48	616,487,834.34
按持股比例计算的净资 产份额	25,793,216.83	182,235,756.85	25,613,949.09	184,946,350.30
对联营企业权益投资的 账面价值	25,793,216.83	182,235,756.85	25,613,949.09	184,946,350.30
营业收入	114,266,345.51	1,043,420,748.65	151,873,943.80	1,130,395,861.44
净利润	896,338.72	47,964,688.49	1,132,124.36	64,052,375.90
综合收益总额	896,338.72	47,964,688.49	1,132,124.36	64,052,375.90
本期收到的来自联营企 业的股利		17,100,000.00	1,000,000.00	2,100,000.00

(续表)

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	无锡天盈建筑科 技有限公司	中铁建（无锡）工程科 技发展有限公司	无锡天盈建筑科技有 限公司	中铁建（无锡）工 程科技发展有限公司 司
流动资产	272,820,474.28	331,360,798.83	172,858,863.78	214,355,652.50
非流动资产	195,414,354.77	686,567,749.26	160,962,451.36	545,948,442.53
资产合计	468,234,829.05	1,017,928,548.09	333,821,315.14	760,304,095.03
流动负债	298,729,313.19	664,464,278.98	192,521,571.41	377,256,551.00
非流动负债	66,700,000.00	29,653.79	47,900,000.00	29,623,700.21
负债合计	365,429,313.19	664,493,932.77	240,421,571.41	406,880,251.21
归属于母公司股东权益	102,805,515.86	353,434,615.32	93,399,743.73	353,423,843.82
按持股比例计算的净资	35,981,930.55	35,225,032.94	26,583,856.21	35,188,224.41

项 目	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	无锡天盈建筑科技有限公司	中铁建（无锡）工程科技发展有限公司	无锡天盈建筑科技有限公司	中铁建（无锡）工程科技发展有限公司
产份额				
对联营企业权益投资的账面价值	35,981,930.55	35,225,032.94	26,583,856.21	35,188,224.41
营业收入	207,736,211.05	414,571,079.77	123,125,270.45	94,661,339.02
净利润	297,295.03	368,085.24	2,253,696.61	1,411,463.42
综合收益总额	297,295.03	368,085.24	2,253,696.61	1,411,463.42

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、其他应付款及银行存款等, 各项金融工具的详细情况见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关, 除本公司的所属子公司中金环境对于外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 会在必要时按市场汇率买卖外币以确保将净风险敞口维持在可接受的水平外, 本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此本集团管理层认为, 本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务（详见本附注、六相关项目）。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此, 本公司承担着一定市场变动的风险。本集团采取较为稳健

的投资策略以降低投资的价格风险。

2、信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、控股股东及最终控制方

（1）控股股东

控股股东	注册地	业务性质	法定代表人
无锡市人民政府	无锡市	——	无

无锡市人民政府国有资产监督管理委员会根据无锡市人民政府的授权，依照《公司法》、《国资法》等法律、法规以及公司章程的规定，履行出资人职责。

（2）最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	法定代表人
无锡市人民政府	无锡市	——	无

（3）控股股东持股情况

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末金额	上年年末余额	期末比例	上年年末比例
无锡市人民政府	10,948,601,912.55	10,948,601,912.55	100.00	100.00

2、本公司的其他主要关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
无锡华润燃气有限公司	合营企业	91320200775435747E
江苏碧水源环境科技有限责任公司	联营企业	91320214679844807H
东亚电力（无锡）有限公司	联营企业	9132000071788566XM
无锡数据集团有限公司	联营企业	9132020033907544X9

合营或联营企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司	联营企业	91320200MA22KNXB4D
江苏淮安漕运城文化旅游开发有限公司	联营企业	91320800MA1X1TWK0K
无锡市给排水工程有限责任公司	其他关联方	91320200135902896R
无锡天盈建筑科技有限公司	其他关联方	91320206MA22RFJ525
无锡洛社中石油昆仑燃气有限公司	其他关联方	91320206774686966C
杭州万达钢丝有限公司	其他关联方	913301101439204000
无锡市政公用排水设计有限公司	其他关联方	91320213723539069J
无锡市泓志恒科技发展有限公司	联营企业	91320206MA7FPHK62B
江苏科士达能源科技有限公司	联营企业	91320205MACDWT0T14
湖州新冶机械制造有限公司	其他关联方	91330521MA2D1W6U98
天津百斯特金属科技有限公司	联营企业	91120116MA06AF7D9B
浙江亿康环保工程有限公司	其他关联方	91330110670608875Q

（二）关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
东亚电力（无锡）有限公司	提供劳务	3,191,600.80	4,682,251.49
无锡天盈建筑科技有限公司	工程施工	139,562.50	2,007,277.07
无锡天盈建筑科技有限公司	提供劳务	2,517,796.57	144,707.44
无锡市泓志恒科技发展有限公司	工程施工	144,501.86	216,752.78
江苏科士达能源科技有限公司	销售商品	24,953.47	9,883.18
湖州新冶机械制造有限公司	提供劳务		-1,742,630.07
江苏碧水源环境科技有限责任公司	销售商品	12,373.72	637,345.14
宜都市高新技术产业投资有限公司	工程施工	2,967,130.86	11,467,889.91
宜都高投卓信建设工程有限公司	工程施工	1,834,862.39	2,293,577.98
无锡华润燃气有限公司	转让不动产	30,762,018.35	

②采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡洛社中石油昆仑燃气有限公司	采购商品	742,741,788.38	781,555,163.60
无锡华润燃气有限公司	采购商品		2,557,629.92
无锡市泓志恒科技发展有限公司	采购商品	4,220,188.49	1,735,652.35
江苏科士达能源科技有限公司	材料采购		3,075,840.72

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜都市高新技术产业投资有限公司	技术服务费	357,999.99	248,000.00

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡华润燃气有限公司	土地使用权	1,255,307.31	1,235,238.10
无锡照明股份有限公司	江苏科士达能源科技有限公司	房屋建筑物	459,418.32	229,709.17

②本集团作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州万达钢丝有限公司	南方中金环境股份有限公司	房屋建筑物	5,041,870.00	5,041,870.00

(三) 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：				
江苏碧水源环境科技有限责任公司	253,010.00	25,301.00	572,707.70	28,609.89
无锡市泓志恒科技发展有限公司	897,790.22	179,558.04	1,338,809.68	66,940.48
无锡天盈建筑科技有限公司	21,172,511.27		63,108,000.00	
宜都市高新技术产业投资有限公司	7,552,150.71		10,000,000.00	
合 计	29,875,462.20	204,859.04	75,019,517.38	95,550.37
预付款项：				
无锡华润燃气有限公司			1,510,508.42	
无锡市给排水工程有限责任公司			6,570,701.80	
合 计			8,081,210.22	
其他应收款：				
无锡华润燃气有限公司	18,400.00	720.00	1,304,200.00	
江苏科士达能源科技有限公司	501,738.63	25,086.93		
东亚电力（无锡）有限公司			300,000.00	
无锡天盈建筑科技有限公司	7,700,027.72			
天津百斯特金属科技有限公司	1,894,594.34	1,894,594.34	1,894,594.34	189,459.43
无锡市给排水工程有限责任公司			97,080,773.45	
宜都市高新技术产业投资有限公司	49,322,084.40		58,153,784.40	

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
无锡市瑞城环境科技有限公司	8,915,550.00		8,540,512.44	
江苏碧水源环境科技有限责任公司	31,000.00	3,100.00	31,000.00	1,550.00
合 计	68,383,395.09	1,923,501.27	167,304,864.63	191,009.43

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
无锡市市政公用排水设计有限公司		64,383.90
无锡天盈建筑科技有限公司	13,115,937.06	25,115,937.06
浙江亿康环保工程有限公司	119,000.00	119,000.00
无锡市泓志恒科技发展有限公司	5,501,954.55	1,332,620.04
江苏科士达能源科技有限公司		3,475,700.00
合 计	18,736,891.61	30,107,641.00
其他应付款：		
无锡洛社中石油昆仑燃气有限公司	5,866,157.50	5,622,123.97
无锡市给排水工程有限责任公司	366,765,652.68	376,685,683.97
无锡市锡水人力资源服务有限公司		630,321.90
江苏碧水源环境科技有限责任公司		7,200.00
宜都市高新技术产业投资有限公司	1,225,999.90	868,000.00
江苏科士达能源科技有限公司	125,191.00	125,191.00
合 计	373,983,001.08	383,938,520.84

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 中金之子公司江苏金山水务有限公司（简称金山水务）诉江苏大丰港水务发展有限公司、江苏大丰港经济开发区管理委员会合同纠纷

2021 年 5 月，金山水务就大丰市大丰港工业区供水项目 BOT 特许经营项目，向江苏省盐城市大丰区人民法院起诉（案号(2021)苏 0982 民初 2857 号），因江苏大丰港水务发展有限公司未能实现保底水量的约定以及未能保障我方独家供水许可的义务，诉请相关方支付水价费 2,128.66 万元及利息，并继续履行独家许可义务，对违约行为采取补救措施。2022 年 12 月 28 日，大丰区人民法院裁定本案不属于民事诉讼的受案范围，驳回原告起诉。金山水务上诉至江苏省盐城市中级人民法院，2023 年 3 月 9 日，盐城市中级人民法院做出裁定，驳回金山水务公司上诉，维持原裁定。金山水务就大丰市大丰港工业区供水项目 BOT 特许

经营项目向盐城市盐都区人民法院提起行政诉讼，诉讼请求与原民事诉讼（案号(2021)苏0982民初2857号）基本一致，后变更诉请，诉请相关方支付水价费 5,516.64 万元及利息，并继续履行独家许可义务，对违约行为采取补救措施，盐都区人民法院受理立案。

盐城市盐都区人民法院于 2024 年 3 月 5 日作出一审判决，驳回了中金诉请。中金于 2024 年 3 月 15 日向江苏省盐城市中级人民法院提起上诉，2024 年 6 月 17 日法院已经受理立案。中金账面已就应收江苏大丰港水务发展有限公司的水费 2,128.66 万元全额计提坏账准备，并按照未考虑保底量支付提标水价费的情况对公司特许经营权业务资产组进行了减值测试。2024 年 9 月 12 日，江苏省盐城市中级人民法院出具行政裁定书，撤销江苏省盐城市盐都区人民法院（2023）苏 0903 行初 225 号行政判决书，发回江苏省盐城市盐都区人民法院重新审理。截至本报告报出日，本案正在审理中。

2) 河北翰诚建设工程有限公司（简称河北翰诚）诉中金之子公司河北磊源建筑工程有限公司（简称河北磊源）、沙河市中源环境工程有限公司（简称沙河中源）建设工程施工合同纠纷案

河北翰诚因建设工程施工合同纠纷向沙河市人民法院提起诉讼，请求判令河北磊源支付工程款 1,148.88 万元及利息 5.00 万元（暂计），沙河中源承担连带责任。沙河市人民法院于 2024 年 4 月 10 日作出一审判决，驳回河北翰诚的起诉。河北翰诚上诉至邢台市中级人民法院，2024 年 6 月邢台市中级人民法院作出二审裁定，撤销原判，指令由沙河市人民法院重新审理。2025 年 1 月，沙河市人民法院已选定评估机构对工程款项进行鉴定。

3) 中金之子公司中建华帆建筑设计院有限公司（简称中建华帆）、河北磊源建筑工程有限公司（简称河北磊源）诉清河县城市管理综合行政执法局（简称清河县执法局）、清河县财政局、清河县人民政府建设工程合同纠纷

2018 年 4 月，中建华帆、河北磊源（以下称原告）以联合体方式中标了清河县花海水城项目设计施工总承包（EPC）项目；2018 年 7 月，原告与被告一清河县执法局签署《建设项目工程总承包合同》，2019 年 10 月，原告与清河县执法局签署《清河县花海水城项目设计施工总承包（EPC）合同补充协议》，调整了工程承包内容及规模。2023 年 5 月，原告依约完成全部工程内容，并于 2023 年 5 月 1 日起多次要求清河县执法局组织验收，但其至今未能组织验收。截至诉状递交日，清河县执法局尚欠设计费 3,551,900 元、工程施工费 187,984,902.25 元未予支付。2018 年 5 月 18 日，中建华帆向被告支付了履约保证金，截至本诉状递交日尚余 4,080,775 元未予退回。原告所有合同义务履行完毕后，应清河县执法局要求进行养护，但清河县执法局一直未能付清工程款也未支付任何养护费用，故河北磊源自 2023 年 11 月 15 日起不再进行养护。根据养护费用的计价规则，在 2023 年 5 月 18 日起至 2023 年 11 月 15 日止的养护费用总额为 12,927,148.24 元。

2024 年 9 月，因上述建设工程合同纠纷，中建华帆、河北磊源以清河县执法局、清河县财政局、清河县人民政府为被告，向河北省清河县人民法院提起诉讼，请求判令：1、被

告向原告建华帆支付设计费 3,551,900 元，以及按日 0.5%计算的赔偿金（暂计至 2024 年 8 月 1 日为 2,171,802.89 元），上述小计 5,723,702.89 元。2、被告向原告河北磊源支付工程施工费 187,984,902.25 元，以及按日 0.5%计算的赔偿金（暂计至 2024 年 8 月 1 日为 113,689,982.14 元），上述小计 301,674,884.39 元。3、被告向原告建华帆返还履约保证金 4,080,775 元，以及以 4,080,775 元为基数自 2023 年 5 月 19 日起至实际返还之日止，按 LPR 计算的利息（暂计至 2024 年 8 月 1 日为 173,387.60 元），上述小计 4,254,162.60 元。4、被告向原告河北磊源支付养护费 12,927,148.24 元。5、原告河北磊源对案涉工程的折价和拍卖款在 187,984,902.25 元的范围内享有建设工程价款优先受偿权。6、本案的诉讼费用由被告承担。以上诉讼请求金额合计 324,579,898.12 元。

2024 年 9 月 24 日，公司收到法院受理案件通知书。截至本报告报出日，案件尚未开庭。

4）中金之子公司惠州市华禹水利水电工程勘测设计有限公司（简称惠州华禹）诉惠州仲恺高新技术产业开发区陈江街道经济发展总公司（简称惠州仲恺）合同纠纷

惠州华禹因合同纠纷以惠州仲恺为被申请人向惠州仲裁委员会提起仲裁，请求裁决惠州仲恺向其支付勘测设计费 12,573,900 元及逾期付款利息，惠州仲裁委于 2024 年 8 月 30 日受理本案件，案件于 2025 年 2 月 18 日开庭，截至本报告报出日，本案正在审理中。

5）邯郸市永年区泽凯园林绿化工程有限公司（简称泽凯园林）诉中金之子公司河北磊源建设工程施工合同纠纷

泽凯园林因建设工程施工合同纠纷以河北磊源为被告向河北省清县人民法院提起诉讼，请求判令河北磊源向其支付工程款 12,003,960.26 元及利息。案件于 2024 年 7 月 23 日正式立案，截至本报告报出日，本案正在审理中。

6）中金公司、中金之子公司陕西科荣环保工程有限责任公司（简称科荣公司）诉任可红、任昭怡、吴安秀合同纠纷

2016 年 9 月 23 日，北京中咨华帆工程咨询有限公司与陕西科荣环保工程有限责任公司（简称科荣公司）、陕西荣科环保工程有限责任公司（简称荣科公司）及任可红、任昭怡、吴安秀三方签订了《北京中咨华帆工程咨询有限公司与陕西科荣环保工程有限责任公司股东任可红、任昭怡、吴安秀，陕西荣科环保工程有限责任公司股东任可红、任昭怡关于陕西科荣环保工程有限责任公司、陕西荣科环保工程有限责任公司之投资协议》（以下简称“投资协议”），经科荣公司、荣科公司核实后发现，截至 2022 年 12 月 31 日，三被告根据投资协议承诺的真实且可收回的全部应收账款仍有 7,212,354.22 元未收回，科荣公司、荣科公司曾多次要求三被告按约偿还上述未收回款项，但均无果。因荣科公司已于 2023 年 11 月 29 日登记注销，故中金公司作为荣科公司注销前唯一股东，有权要求三被告偿还上述未收回款项。

中金公司、科荣公司以任可红、任昭怡、吴安秀为被告向西安市雁塔区人民法院提起诉讼，请求判令三被告共同向科荣公司偿还应收款项 6,602,226.84 元并支付违约金 4,050,000 元，向本公司偿还应收款项 610,127.38 元并支付违约金 450,000 元，两项合计 11,712,354.22

元。2024 年 6 月 6 日，法院正式受理，2025 年 3 月 28 日，雁塔区人民法院出具民事裁定书，驳回中金公司、科荣公司的起诉。2025 年 4 月，公司向法院提起上诉。截至本报告报出日，案件正在受理中。

7) 其他大额诉讼

原告	被告	案由	案件标的 (万元)	最新进展
无锡市政建设集团有限公司	阜阳市重点工程建设管理处、阜阳市建设投资控股集团有限公司	建设工程施工合同纠纷(东兴路)	1,440.00	审理中
汪家兵	无锡市惠山区堰桥街道办事处、无锡市政建设集团有限公司	财产损害赔偿纠纷	83.00	审理中
中金之子公司杭州华帆科技有限公司	邢旭辉、马琳	股权转让纠纷	300.00	待开庭
天津美方建筑装饰工程股份有限公司	中金之子公司河北磊源、华宇清城建设工程有限公司合同纠纷	建设工程合同纠纷	449.45	审理中
中金之子公司北京国环建邦环保科技有限公司	邢旭辉	损害公司利益责任纠纷	347.41	一审驳回国环建邦诉讼请求，目前案件正在二审中
郭建新	中金之子公司中建华帆合同纠纷	合同纠纷	602.03	审理中

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供的担保情况如下：

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
------	-------	--------------	-------	-------	--------

一、集团对外担保

(一) 对合并范围内的担保

无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市水务集团有限公司	13,000.00	2022 年 9 月 6 日	2036 年 9 月 5 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	10,000.00	2024 年 9 月 26 日	2025 年 9 月 25 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	15,000.00	2024 年 1 月 1 日	2025 年 8 月 8 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	47,430.00	2022 年 3 月 28 日	2035 年 3 月 21 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	10,000.00	2023 年 2 月 27 日	2025 年 12 月 31 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	37,187.50	2022 年 10 月 28 日	2040 年 10 月 27 日	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	18,000.00	2024 年 8 月 22 日	2027 年 9 月 19 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡西区燃气热电有限公司	5,000.00	2024 年 4 月 22 日	2025 年 4 月 21 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市城市环境科技有限公司	1,140.00	2022 年 12 月 27 日	2027 年 12 月 26 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市城市环境科技有限公司	5,000.00	2024 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市城市环境科技有限公司	10,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 16 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市城市环境科技有限公司	4,950.00	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 21 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	景德镇市景锡排水有限公司	7,666.40	2020 年 1 月 16 日	2034 年 12 月 30 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市政建设集团有限公司	11,800.00	2034 年 4 月 10 日	2025 年 1 月 1 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市政建设集团有限公司	3,000.00	2024 年 8 月 15 日	2025 年 8 月 13 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	江苏锡政置业有限公司	28,588.56	2023 年 1 月 16 日	2035 年 12 月 20 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政公用产业集团（宜都）高新建投有限公司	13,368.00	2024 年 1 月 25 日	2039 年 1 月 30 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政公用产业集团宜都基础设施有限公司	174,900.00	2019 年 2 月 2 日	2044 年 2 月 1 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政公用产业集团桃江树人教育发展建设有限公司	17,337.20	2020 年 4 月 13 日	2033 年 4 月 12 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	5,000.00	2024 年 1 月 1 日	2025 年 6 月 27 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	11,500.00	2024 年 12 月 10 日	2025 年 9 月 8 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	2,700.00	2024 年 9 月 24 日	2025 年 9 月 23 日	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
公司	限公司				
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	10,251.00	2022 年 10 月 31 日	2032 年 10 月 24 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	5,000.00	2024 年 8 月 6 日	2026 年 7 月 3 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政设施建设工程有限公司	5,000.00	2024 年 1 月 5 日	2025 年 2 月 6 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	无锡市市政公用产业集团普安星源建设有限公司	40,593.75	2020 年 2 月 7 日	2030 年 12 月 31 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	南方中金环境股份有限公司	50,000.00	2022 年 9 月 13 日	2025 年 9 月 13 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	南方中金环境股份有限公司	30,000.00	2024 年 11 月 21 日	2027 年 11 月 21 日	否
无锡市市政公用产业集团有限公司	南方中金环境股份有限公司	50,000.00	2024 年 8 月 28 日	2025 年 5 月 25 日	否
合 计	——	643,412.41			

二、市政产业集团下属子公司对外担保

(一) 对合并范围内的担保

无锡照明股份有限公司	无锡市政公用新能源有限公司	4,335.81	2023 年 3 月 31 日	2030 年 3 月 30 日	否
无锡照明股份有限公司	江苏鑫明新能源投资发展有限公司	1,132.02	2024 年 2 月 2 日	2034 年 2 月 1 日	否
无锡市水务集团要有限公司	无锡城北水务建设管理有限公司	17,744.19	2022 年 10 月 7 日	2037 年 6 月 25 日	否
无锡市水务集团要有限公司	无锡凌湖水务有限公司	31,216.00	2023 年 1 月 1 日	2040 年 6 月 25 日	否
无锡市市政设施建设工程有限公司	无锡市城市道桥科技有限公司	1,000.00	2024 年 9 月 23 日	2025 年 9 月 23 日	否
无锡市政建设集团有限公司	无锡市政仁昌砦业有限公司	1,000.00	2024 年 6 月 11 日	2025 年 5 月 20 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业股份有限公司	19,990.00	2024 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 27 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	8,500.00	2021 年 12 月 31 日	2029 年 12 月 29 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	1,047.64	2022 年 6 月 1 日	2029 年 12 月 1 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	438.00	2022 年 6 月 10 日	2029 年 12 月 1 日	否

担保单位	被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	5,000.00	2022 年 7 月 30 日	2029 年 12 月 29 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	1,315.98	2022 年 9 月 16 日	2029 年 12 月 1 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	813.62	2022 年 10 月 8 日	2029 年 12 月 1 日	否
南方中金环境股份有限公司	南方泵业（湖州）有限公司	263.00	2022 年 10 月 18 日	2029 年 12 月 1 日	否
无锡市公用水务投资有限公司	景德镇市景锡排水有限公司	7,666.40	2020 年 1 月 16 日	2034 年 12 月 30 日	否
合 计	——	101,462.66			

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

十二、资产负债表日后事项

1、业绩承诺赔偿《执行和解协议》的履行情况

2022 年 12 月 13 日，上海仲裁委就本公司申请业绩承诺方（戴云虎、陆晓英、宋志栋）业绩补偿金额 40,897.26 万元的仲裁请求作出（2022）沪贸仲裁字第 1422 号裁决，由业绩承诺方共同向本公司支付业绩补偿款、承担仲裁费用共计 122,374,574.60 元。

经法院调解，公司与业绩赔偿方签署《执行和解协议》。浙江省杭州市中级人民法院根据《执行和解协议》，对业绩赔偿方所持有的中金环境合计 34,380,893 股无限售流通股股票采取了执行措施，本公司于 2023 年 5 月收到执行款合计 85,642,824.05 元。根据《执行和解协议》的约定，业绩赔偿方应分别于 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日前分期履行不足部分 36,731,750.55 元，同时每笔履行需按贷款市场报价利率 1 年期 LPR 支付利息。

根据《执行和解协议》的约定，业绩赔偿方应于 2023 年 12 月 31 日前支付的赔偿款 12,243,916.85 元及相应利息，公司分别于 2023 年 12 月收到 200 万元、于 2024 年 2 月收到 300 万元、于 2024 年 4 月收到 7,750,109.84 元，至此该期赔偿款已履行完毕。

根据《执行和解协议》的约定，业绩赔偿方在 2024 年 12 月 31 日(以下简称“本期”)前应当支付赔偿款 13,103,847.94 元(含利息)。2024 年 12 月 31 日，公司收到来自业绩赔偿方支付的本期赔偿款 2,000,000.00 元，2025 年 1 月 27 日，公司收到来自业绩赔偿方支付的本期赔偿款 2,000,000.00 元，2025 年 4 月，公司收到本期赔偿款差额部分 9,103,847.94 元及逾期利息共计 9,172,201.24 元。截至本报告报出日，公司累计收到业绩赔偿方支付的本期赔偿款(含利息)13,172,201.24 元，业绩补偿方的本期赔偿款已履行完毕。

2、利润分配情况

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润

孰低的原则来确定具体的利润分配总额和比例。鉴于公司合并报表及母公司报表中可供分配利润为负数的实际情况，暂不具备进行利润分配的条件，经 2025 年 4 月 25 日公司第六届董事会第三次会议审议批准，2024 年度利润分配预案为：2024 年度不派发现金股利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

该议案尚需提交公司股东大会审议。

3、本公司之吸收子公司南方泵业股份有限公司事项

本公司 2024 年 10 月 28 日第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司拟吸收合并全资子公司的议案》。为进一步聚焦主营业务、减少管理层级、提升管理效率、实现高质量发展，本公司拟吸收合并子公司南方泵业股份有限公司（简称南方泵业）。本次吸收合并生效后，本公司作为吸收合并方将存续经营，南方泵业作为被吸收合并方，独立法人资格将注销。

本公司 2024 年 11 月 15 日 2024 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。本公司与南方泵业于 2024 年 12 月签署吸收合并协议，双方已于 2025 年 2 月 28 日办理交割，南方泵业已于 2025 年 4 月 10 日完成工商注销手续。

4、本公司之回购注销部分限制性股票事项

公司原注册资本为人民币 1,921,208,236.00 元，股本为人民币 1,921,208,236.00 元。根据公司 2024 年 10 月 9 日召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 5 名激励对象已不具备激励资格，公司申请对其已授予但尚未解除限售的限制性股票 308,000 股予以回购注销减少注册资本人民币 308,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,920,900,236.00 元。截至 2025 年 1 月 2 日止，贵公司以货币资金支付限制性股票回购款人民币 545,160.00 元（不含利息部分），其中：减少股本 308,000.00 元，减少资本公积 237,160.00 元。已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2025 年 1 月 2 日出具验资报告。截至 2025 年 1 月 2 日止，变更后的注册资本为人民币 1,920,900,236.00 元，股本为人民币 1,920,900,236.00 元。

5、本公司之子公司大名县华帆环保科技有限公司（简称大名华帆）诉河北省大名县人民政府、河北大名经济开发区管理委员会（简称大名管委会）行政补偿纠纷案

2017 年 5 月河北省大名县人民政府授权河北大名经济开发区管理委员会（简称大名管委会）作为大名县城西工业园区污水处理厂项目的实施机构，进行项目的申报、采购、监管等。2018 年 1 月本公司和子公司河北磊源建筑工程有限公司（简称河北磊源）组成联合体中标大名县城西工业园污水处理厂（PPP）项目，按照协议约定与大名管委会下属大名县和合宏业投资有限公司于 2018 年 4 月共同出资设立项目公司大名华帆。大名华帆与大名管委会于 2019 年 3 月签署《大名县城西工业园区污水处理厂（PPP）项目 PPP 合同》（简称 PPP 合同），于 2019 年 8 月又签署《大名县城西工业园区污水处理厂（PPP）项目合同—补充协议（一）》（简称“补充协议一”）。2020 年 12 月大名县财政局委托河北龙鑫工程咨询有

限公司对项目竣工结算及决算进行审核，河北龙鑫工程咨询有限公司于 2022 年 5 月出具项目竣工决算审计报告（冀龙咨决字〔2022〕53 号），审定项目总投资为 6,330.82 万元。

因河北省大名县人民政府、大名管委会未能履行所签署的协议，大名华帆向邯郸市中级人民法院提起诉讼，请求判令二被告支付 2020 年 12 月至 2022 年 12 月 31 日应付未付的可行性缺口补助 441.161184 万元及利息，判令二被告共同向原告支付补偿金 10,583.20 万元及利息。2023 年 12 月 20 日开庭，邯郸中院认为本案应由大名经开区管委会为被告，大名县人民政府不是适格被告，本案根据 PPP 项目约定，应由大名县人民法院进行审理，本案依法移送大名县人民法院。

2024 年 12 月，本公司、河北磊源、大名华帆、大名管委会及大名县和合宏业投资有限公司共同签订《大名县城西工业园区污水处理厂（PPP）项目之终止及回购协议》。

2025 年 1 月 2 日，河北省大名县人民法院出具行政调解书，本案调解结案。

6、本公司与沈金浩于 2025 年 4 月 8 日签署《关于南方中金环境股份有限公司之股份转让协议》，本公司受让沈金浩持有的上市公司合计 96,237,102 股股份，占上市公司股份总数的 5.01%。本次股权转让后，本公司直接持有上市公司持股比例将增至 26.60%。截至本报告报出日，股份过户尚未办理完成。

7、除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	37,271,000.00	48,851,000.00
其他应收款	855,128,605.43	1,528,406,869.41
合 计	892,399,605.43	1,577,257,869.41

（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
无锡市照明工程有限公司	37,271,000.00	48,851,000.00
小 计	37,271,000.00	48,851,000.00
减：坏账准备		
合 计	37,271,000.00	48,851,000.00

（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	30,590,876.80	756,095,713.12

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	115,085,271.09	18,428,427.66
2 至 3 年	15,569,728.91	163,636,554.51
3 至 4 年	159,030,677.84	54,928,900.79
4 至 5 年	34,852,050.79	335,317,273.33
5 年以上	500,000,000.00	200,000,000.00
小 计	855,128,605.43	1,528,406,869.41
减：坏账准备		
合 计	855,128,605.43	1,528,406,869.41

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
应收代垫个人社保、个税		
应收押金、保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
往来款	846,657,554.91	1,523,189,449.29
其他	4,471,050.52	917,420.12
小 计	855,128,605.43	1,528,106,869.41
减：坏账准备		
合 计	855,128,605.43	1,528,106,869.41

2、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
对子公司的投资	11,015,833,858.34		11,015,833,858.34	10,745,833,858.34		10,745,833,858.34
对联营、合营企业投资	1,755,119,656.61		1,755,119,656.61	1,683,018,580.30		1,683,018,580.30
合 计	12,770,953,514.95		12,770,953,514.95	12,428,852,438.64		12,428,852,438.64

(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

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
无锡市政建设集团有限公司	434,908,627.00			434,908,627.00		
无锡市城市环境科技有限公司	257,821,744.20			257,821,744.20		
无锡市照明工程有限公司	74,487,172.76			74,487,172.76		
无锡市市政设施建设工程有限公司	329,224,222.75			329,224,222.75		
无锡西区燃气热电有限公司	503,809,226.30			503,809,226.30		
无锡市政公用环境检测研究院有限公司	22,200,000.00			22,200,000.00		
无锡市市政公用产业集团桃江树人教育发展建设有限公司	111,447,402.00			111,447,402.00		
无锡市政公用产业集团（宜都）基础设施建设有限公司	586,007,713.07			586,007,713.07		
无锡市市政公用产业集团（宜昌）有限公司	110,383,130.00			110,383,130.00		
南方中金环境股份有限公司	1,782,415,196.65			1,782,415,196.65		
无锡市市政公用产业集团普安星源建设有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00		
无锡昌硕市政基础设施一期投资中心（有限合伙）	264,786,323.61			264,786,323.61		
无锡市水务集团有限公司	6,036,643,100.00			6,036,643,100.00		
无锡市市政工程质量检测有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
江苏锡政置业有限公司	213,000,000.00	70,000,000.00		283,000,000.00		
无锡市能源集团有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合 计	10,745,833,858.34	270,000,000.00		11,015,833,858.34		

(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						
无锡华润燃气有限公司	1,434,665,147.50	33,530,600.00		243,502,126.12		
小 计	1,434,665,147.50	33,530,600.00		243,502,126.12		
二、联营企业						
江苏碧水源环境科技有 限责任公司	25,613,949.10			179,267.74		
东亚电力（无锡）有限公 司	184,946,350.30			14,389,406.55		
无锡数据集团有限公司						
中铁建（无锡）工程科技 发展有限公司	35,188,224.41			36,808.53		
无锡润利能源有限公司	2,604,908.99			-2,437,132.63		
小 计	248,353,432.80			12,168,350.19		
合 计	1,683,018,580.30	33,530,600.00		255,670,476.31		

(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					
无锡华润燃气有限公司	200,000,000.00			1,511,697,873.62	
小 计	200,000,000.00			1,511,697,873.62	
二、联营企业					
江苏碧水源环境科技有限责任公司				25,793,216.84	
东亚电力（无锡）有限公司	17,100,000.00			182,235,756.85	
无锡数据集团有限公司					
中铁建（无锡）工程科技发展有限公司				35,225,032.94	
无锡润利能源有限公司				167,776.36	
小 计	17,100,000.00			243,421,782.99	
合 计	217,100,000.00			12,770,953,514.95	

3、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
其他业务	45,024,292.80	7,147,090.38	26,382,995.85	3,593,007.33
合 计	45,024,292.80	7,147,090.38	26,382,995.85	3,593,007.33

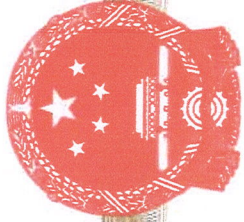
4、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	255,670,476.31	241,011,269.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	44,452,976.52	44,524,273.54
处置交易性金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,104,700.00	14,467,547.60
成本法核算的长期股权投资收益	34,658,200.00	30,501,500.00
合 计	340,886,352.83	330,504,590.82

无锡市市政公用产业集团有限公司

2025年4月29日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（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）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

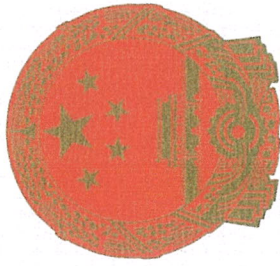
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2025 年 02 月 27 日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审议章(1)

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

家键 | English | 移动端 | 微博 | 微信 | 无疆端

敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏风险、发挥合力

请输入关键字

首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至 2022. 12. 31)			
序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	陕西省西安市莲湖区灞大街一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省济南市槐荫区经二路10号山东报业大厦B座11层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	028-62922216
82	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区东直门北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道2号3层305室	0579-83803988-8636
88	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
89	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
90	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	湖北省武汉市武昌区公正路216号平安金融科技大厦11楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
93	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
94	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
96	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
97	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
98	山西联光会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
100	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-82212990



姓名: 赵云霞
Full name: Zhao Yunxia
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1976-04-14
Date of birth: 1976-04-14
工作单位: 江苏金陵会计师事务所有限公司
Working unit: Jiangsu Jinling Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 320107197604140001
Identity card No.: 320107197604140001

证书编号:
No. of Certificate

320000250032

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
20-0
发证日期:
Date of issuance

三 三十一
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2011年1月1日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和
南京分所
事务所
CPAs
JICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年4月27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财
南京分所
事务所
CPAs
JICPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月27日
y m d



姓 名
Full name
性 别
Sex
出 生 日 期
Date of birth
工 作 单 位
Working unit
身 份 证 号 码
Identity card No.

夏羽驰

男
1990-08-04
中会会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
320106199008040816

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110001670334

江苏省注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2020

03 27
年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d