

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 7,157,905,757.76 | 6,675,706,192.10 |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 68,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 七、3 | 42,954,721.00 | 38,148,500.00 |
| 应收账款 | 七、4 | 2,998,290,661.31 | 3,556,578,380.10 |
| 应收款项融资 | 七、5 | 7,806,606.84 | 78,501,482.16 |
| 预付款项 | 七、6 | 497,284,622.60 | 593,343,843.85 |
| 其他应收款 | 七、7 | 8,818,987,643.77 | 7,285,135,818.05 |
| 存货 | 七、8 | 38,779,920,059.21 | 38,478,564,049.73 |
| 合同资产 | 七、9 | 260,852,152.37 | 203,074,139.69 |
| 持有待售资产 | 七、10 | 11,114,959.78 | 11,114,959.78 |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、11 | 98,815,716.96 | 124,855,187.79 |
| 其他流动资产 | 七、12 | 1,442,705,669.88 | 2,178,841,412.25 |
| 流动资产合计 | | 60,184,638,571.48 | 59,553,863,965.50 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | 七、13 | 240,042,149.71 | 456,235,425.17 |
| 长期股权投资 | 七、14 | 6,881,343,097.92 | 6,920,845,537.85 |
| 其他权益工具投资 | 七、15 | 4,489,475,442.64 | 4,864,126,364.00 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | 七、16 | 2,024,450,087.64 | 2,048,518,794.09 |
| 固定资产 | 七、17 | 11,488,808,210.49 | 11,503,619,771.12 |
| 在建工程 | 七、18 | 34,341,579,871.93 | 33,223,248,157.77 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | 七、19 | 13,177,129.50 | 12,213,345.31 |
| 无形资产 | 七、20 | 1,942,535,210.17 | 1,921,747,946.00 |
| 开发支出 | | 122,055.45 | 87,600.00 |
| 商誉 | | - | 29.94 |
| 长期待摊费用 | 七、21 | 43,019,314.30 | 38,599,349.45 |
| 递延所得税资产 | 七、22 | 141,179,089.25 | 157,176,457.22 |
| 其他非流动资产 | 七、23 | 2,365,980,799.37 | 2,030,995,535.27 |
| 非流动资产合计 | | 63,971,712,458.37 | 63,177,414,313.19 |
| 资产总计 | | 124,156,351,029.85 | 122,731,278,278.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、24 | 4,028,500,000.00 | 5,141,152,299.57 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 七、25 | 468,861,571.14 | 623,778,586.01 |
| 应付账款 | 七、26 | 7,415,620,937.40 | 9,884,486,306.80 |
| 预收款项 | 七、27 | 77,834,553.82 | 51,236,468.35 |
| 合同负债 | 七、28 | 975,064,091.15 | 848,193,348.50 |
| 应付职工薪酬 | 七、29 | 320,038,354.29 | 443,638,151.16 |
| 应交税费 | 七、30 | 101,775,669.90 | 224,070,243.23 |
| 其他应付款 | 七、31 | 5,778,987,286.79 | 6,246,597,549.55 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、32 | 6,411,323,536.98 | 4,055,890,346.32 |
| 其他流动负债 | 七、33 | 3,420,379,512.68 | 3,247,635,367.26 |
| 流动负债合计 | | 28,998,385,514.15 | 30,766,678,666.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、34 | 20,553,282,137.75 | 18,969,917,585.71 |
| 应付债券 | 七、35 | 24,631,063,333.33 | 23,867,938,403.80 |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | 七、36 | 8,361,398.19 | 7,430,069.55 |
| 长期应付款 | 七、37 | 2,965,767,978.73 | 2,365,822,590.17 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | 七、38 | 47,003,614.66 | 46,145,772.04 |
| 递延收益 | 七、39 | 381,318,875.62 | 365,256,177.86 |
| 递延所得税负债 | 七、22 | 985,141,574.56 | 1,081,531,093.72 |
| 其他非流动负债 | 七、40 | 97,823,346.07 | 97,823,346.07 |
| 非流动负债合计 | | 49,669,762,258.91 | 46,801,865,038.92 |
| 负债合计 | | 78,668,147,773.06 | 77,568,543,705.67 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 七、41 | 23,093,100,000.00 | 23,093,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 七、42 | 9,653,733,550.16 | 9,260,233,000.64 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | 七、43 | 1,172,092,694.55 | 1,418,507,641.94 |
| 专项储备 | 七、44 | 47,086,616.54 | 50,400,738.10 |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | 七、45 | 5,775,356,397.18 | 5,615,377,586.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 39,741,369,258.43 | 39,437,618,967.22 |
| 少数股东权益 | | 5,746,833,998.36 | 5,725,115,605.80 |
| 所有者权益合计 | | 45,488,203,256.79 | 45,162,734,573.02 |
| 负债和所有者权益总计 | | 124,156,351,029.85 | 122,731,278,278.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,327,550,449.64 | 321,449,731.25 |
| 交易性金融资产 | | 68,000,000.00 | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 十四、1 | 243,981,908.95 | 250,656,758.47 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | | - | - |
| 其他应收款 | 十四、2 | 24,403,143,543.59 | 23,633,499,165.34 |
| 存货 | | 11,316,441,727.62 | 11,292,157,919.58 |
| 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 | | 169,411,792.41 | 167,134,645.99 |
| 流动资产合计 | | 37,528,529,422.21 | 35,664,898,220.63 |
| 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 | 十四、3 | 37,411,911,458.84 | 35,893,688,656.14 |
| 其他权益工具投资 | | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 84,313,373.04 | 87,841,954.26 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 72,467,359.10 | 72,928,392.98 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | - | - |
| 其他非流动资产 | | 430,700,274.39 | 430,700,274.39 |
| 非流动资产合计 | | 38,000,492,465.37 | 36,486,259,277.77 |
| 资产总计 | | 75,529,021,887.58 | 72,151,157,498.40 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位：南通城市轨道交通集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,050,000,000.00 | 1,017,029,097.22 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 37,416,457.03 | 43,254,564.65 |
| 预收款项 | | - | 630,375.18 |
| 合同负债 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | | 54,753.62 | 137,734.20 |
| 应交税费 | | 475,434.23 | 2,419,056.58 |
| 其他应付款 | | 8,874,575,043.63 | 11,681,924,809.33 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,850,000,000.00 | 620,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 2,000,000,000.00 | 2,001,475,833.34 |
| 流动负债合计 | | 17,812,521,688.51 | 15,366,871,470.50 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,307,810,000.00 | 2,445,632,801.73 |
| 应付债券 | | 14,628,000,000.00 | 14,716,384,277.77 |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | - | - |
| 长期应付款 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 16,967,810,000.00 | 17,194,017,079.50 |
| 负债合计 | | 34,780,331,688.51 | 32,560,888,550.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | | 23,093,100,000.00 | 23,093,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 16,935,352,439.38 | 15,826,749,636.68 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 未分配利润 | | 720,237,759.69 | 670,419,311.72 |
| 所有者权益合计 | | 40,748,690,199.07 | 39,590,268,948.40 |
| 负债和所有者权益总计 | | 75,529,021,887.58 | 72,151,157,498.40 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、46 | 3,213,372,289.48 | 4,485,965,935.32 |
| 其中：营业收入 | 七、46 | 3,213,372,289.48 | 4,485,965,935.32 |
| 二、营业总成本 | | 3,989,831,335.28 | 4,943,961,184.64 |
| 减：营业成本 | 七、46 | 3,145,286,894.00 | 4,118,086,019.15 |
| 税金及附加 | 七、47 | 18,732,017.14 | 41,212,942.36 |
| 销售费用 | 七、48 | 241,756,368.65 | 216,203,785.65 |
| 管理费用 | 七、49 | 405,395,529.07 | 420,752,268.19 |
| 研发费用 | 七、50 | 1,709,237.98 | 4,481,919.08 |
| 财务费用 | 七、51 | 176,951,288.44 | 143,224,250.21 |
| 其中：利息费用 | 七、51 | 206,864,717.37 | 219,492,370.90 |
| 利息收入 | 七、51 | 33,698,291.85 | 81,070,184.81 |
| 加：其他收益 | 七、52 | 746,215,692.19 | 453,977,638.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、53 | 145,804,545.46 | 244,489,873.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 4,903,583.06 | 53,563,856.47 |
| 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） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、54 | 61,780,854.52 | 23,147,894.66 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、55 | -3,040,948.31 | 28,028,366.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、56 | -851,395.93 | -83,143.65 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 173,449,702.13 | 291,565,380.43 |
| 加：营业外收入 | 七、57 | 10,941,258.24 | 17,218,778.93 |
| 减：营业外支出 | 七、58 | 5,323,207.90 | 2,749,267.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 179,067,752.47 | 306,034,891.90 |
| 减：所得税费用 | 七、59 | 3,237,037.36 | 114,705,624.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 175,830,715.11 | 191,329,267.10 |
| （一）按经营持续性分类 | | 175,830,715.11 | 191,329,267.10 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 175,830,715.11 | 191,329,267.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | 175,830,715.11 | 191,329,267.10 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 162,895,060.26 | 146,699,924.47 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 12,935,654.85 | 44,629,342.63 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 35,812,245.13 | 248,013,241.48 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 35,812,098.73 | 248,012,917.42 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 35,811,269.04 | 248,011,081.09 |
| （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 | | 35,811,269.04 | 248,011,081.09 |
| （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 | | 829.69 | 1,836.33 |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| （5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| （6）外币财务报表折算差额 | | 829.69 | 1,836.33 |
| （7）其他 | | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 146.40 | 324.06 |
| 七、综合收益总额 | | 211,642,960.24 | 439,342,508.58 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 198,707,158.99 | 394,712,841.89 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 12,935,801.25 | 44,629,666.69 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 94,733,156.27 | 3,226,374.26 |
| 其中：营业收入 | 十四、4 | 94,733,156.27 | 3,226,374.26 |
| 二、营业总成本 | | 42,436,373.60 | -40,839,773.84 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 3,567,611.58 | 149,109.56 |
| 税金及附加 | | 847,510.44 | 846,986.52 |
| 销售费用 | | - | - |
| 管理费用 | | 9,637,461.69 | 15,005,349.21 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 28,383,789.89 | -56,841,219.13 |
| 其中：利息费用 | | 33,564,843.00 | 40,700,000.00 |
| 利息收入 | | 5,198,324.12 | 97,556,125.60 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 1,967,914.92 | 2,583.62 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - |
| 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） | | - | - |
| 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） | | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 54,264,697.59 | 44,068,731.72 |
| 加：营业外收入 | | 70,000.00 | - |
| 减：营业外支出 | | 1,600,000.00 | 600,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 52,734,697.59 | 43,468,731.72 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,734,697.59 | 43,468,731.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,734,697.59 | 43,468,731.72 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | - | - |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | - | - |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - |
| 5.其他 | | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | - | - |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | - | - |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | - | - |
| 6.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 7.其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 52,734,697.59 | 43,468,731.72 |

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

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,177,867,624.56 | 3,835,270,423.12 |
| 收到的税费返还 | | 118,510,231.34 | 227,567,717.16 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,828,105,817.66 | 12,960,136,840.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 9,124,483,673.56 | 17,022,974,980.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,067,518,306.19 | 12,737,122,742.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,207,952,129.51 | 1,366,605,974.45 |
| 支付的各项税费 | | 378,019,653.72 | 403,994,500.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,265,657,458.60 | 6,134,868,822.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,919,147,548.02 | 20,642,592,039.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、60 | -1,794,663,874.46 | -3,619,617,058.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,925,292,680.37 | 4,506,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 35,799,230.29 | 195,648,838.71 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,174,929.57 | 17,204,217.66 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 8,966,213.19 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,255,933,306.49 | 2,486,396,154.19 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,229,166,359.91 | 7,205,249,210.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,318,400,100.89 | 3,326,967,072.37 |
| 投资支付的现金 | | 3,551,487,800.00 | 5,076,059,320.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 28,311,721.10 | 62,910,900.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 794,523,097.47 | 2,501,758,893.40 |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,692,722,719.46 | 10,967,696,185.77 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,463,556,359.55 | -3,762,446,975.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,830,108,890.44 | 1,123,374,509.43 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | | 17,647,931,900.00 | 14,185,318,372.52 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 878,540,495.27 | 1,071,996,496.53 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,356,581,285.71 | 16,380,689,378.48 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 12,767,323,101.57 | 8,374,287,252.30 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 699,234,541.91 | 1,040,995,753.26 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 37,350,000.00 | 30,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,188,887,647.65 | 169,889,493.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,655,445,291.13 | 9,585,172,499.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,701,135,994.58 | 6,795,516,879.24 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -52,566.55 | 1,240.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 442,863,194.02 | -586,545,913.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 6,428,074,854.56 | 6,222,237,288.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,870,938,048.58 | 5,635,691,374.39 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 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 | | 98,688,062.19 | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 693,042,084.82 | 17,395,103,498.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 791,730,147.01 | 17,395,103,498.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,952,142.57 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,466,362.36 | 8,297,680.92 |
| 支付的各项税费 | | 3,010,123.86 | 3,186,841.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,197,274,693.02 | 15,480,089,262.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 4,239,703,321.81 | 15,491,573,784.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,447,973,174.80 | 1,903,529,714.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,967,914.92 | 2,583.62 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,967,914.92 | 2,583.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 83,946.83 | 262,454.41 |
| 投资支付的现金 | | 1,227,620,000.00 | 1,405,196,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,227,703,946.83 | 1,405,458,454.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,225,736,031.91 | -1,405,455,870.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 750,000,000.00 | 999,200,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 10,318,000,000.00 | 5,119,343,493.15 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,068,000,000.00 | 6,118,543,493.15 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,282,712,010.06 | 6,136,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,478,064.84 | 407,411,395.94 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,388,190,074.90 | 6,543,911,395.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,679,809,925.10 | -425,367,902.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 1,006,100,718.39 | 72,705,941.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 321,449,731.25 | 667,355,405.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,327,550,449.64 | 740,061,346.49 |

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
2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|----|--|------------------|-------|------------------|---------------|------|------------|------------------|--------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者 权益合计 | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 23,093,100,000.00 | | | | 9,260,233,000.64 | | 1,418,507,641.94 | 50,400,738.10 | | | 5,615,377,586.54 | | 39,437,618,967.22 | 5,725,115,605.80 | 45,162,734,573.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 23,093,100,000.00 | | | | 9,260,233,000.64 | | 1,418,507,641.94 | 50,400,738.10 | | | 5,615,377,586.54 | | 39,437,618,967.22 | 5,725,115,605.80 | 45,162,734,573.02 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 393,500,549.52 | | -246,414,947.39 | -3,314,421.56 | | | 159,978,810.64 | | 303,750,291.21 | 21,718,392.56 | 325,468,683.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 35,812,098.73 | | | | 162,895,060.26 | | 198,707,158.99 | 12,935,801.25 | 211,642,960.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 393,500,549.52 | | | | | | | | 393,500,549.52 | 37,683,140.37 | 431,183,689.89 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | 750,000,000.00 | | | | | | | | 750,000,000.00 | | 750,000,000.00 |
| 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 | | | | | 356,499,450.48 | | | | | | | | 356,499,450.48 | 37,683,140.37 | 318,816,310.11 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -2,916,249.62 | | -2,916,249.62 | -26,725,242.59 | -29,641,492.21 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -2,916,249.62 | | -2,916,249.62 | -26,725,242.59 | -29,641,492.21 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 282,227,046.12 | | | | | | 282,227,046.12 | | 282,227,046.12 |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | -282,227,046.12 | | | | | | -282,227,046.12 | | 282,227,046.12 |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -3,314,421.56 | | | | | 3,314,421.56 | 2,475,306.47 | 5,489,428.03 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 2,551,747.74 | | | | | 2,551,747.74 | 235,339.85 | 2,787,087.59 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 5,865,869.30 | | | | | 5,865,869.30 | 2,440,616.32 | 8,276,515.62 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 23,093,100,000.00 | | | | 9,653,733,550.16 | | 1,172,092,694.55 | 47,086,316.54 | | | 5,775,356,397.18 | | 39,741,369,258.43 | 5,746,833,998.36 | 45,488,203,256.79 |

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（续）

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| | 2022年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------------|---------------|------|--------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者 权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,965,100,000.00 | | | | 8,161,716,706.64 | - | 1,106,329,480.58 | 50,938,771.73 | - | - | 5,322,850,936.19 | | 35,606,935,895.14 | 5,804,799,141.96 | 41,411,735,037.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 20,965,100,000.00 | - | - | - | 8,161,716,706.64 | - | 1,106,329,480.58 | 50,938,771.73 | - | - | 5,322,850,936.19 | - | 35,606,935,895.14 | 5,804,799,141.96 | 41,411,735,037.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,128,000,000.00 | - | - | - | 1,098,516,294.00 | - | 312,178,161.36 | -538,033.63 | - | - | 292,526,650.35 | - | 3,830,683,072.08 | 79,683,536.16 | 3,750,999,535.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 312,178,161.36 | | | | 340,270,779.39 | | 652,448,940.75 | 47,967,381.08 | 700,416,321.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,128,000,000.00 | - | - | - | 1,098,516,294.00 | - | | | | | | | 3,226,516,294.00 | 81,468,034.64 | 3,145,048,259.36 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,128,000,000.00 | | | | 1,400,000,000.00 | | | | | | | | 3,528,000,000.00 | 20,000,000.00 | 3,548,000,000.00 |
| 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 | | | | | -301,483,706.00 | | | | | | | | -301,483,706.00 | 101,468,034.64 | -402,951,740.64 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -47,744,129.04 | | -47,744,129.04 | -46,417,305.21 | -94,161,434.25 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | -47,744,129.04 | | -47,744,129.04 | -46,417,305.21 | -94,161,434.25 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增实收资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -538,033.63 | | | | | -538,033.63 | 234,422.61 | 303,611.02 |
| 1.本年提取 | | | | | | | | 3,745,258.58 | | | | | 3,745,258.58 | 665,414.36 | 4,410,672.94 |
| 2.本年使用 | | | | | | | | 4,283,292.21 | | | | | 4,283,292.21 | 430,991.75 | 4,714,283.96 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 23,093,100,000.00 | - | - | - | 9,260,233,000.64 | - | 1,418,507,641.94 | 50,400,738.10 | - | - | 5,615,377,586.54 | - | 39,437,618,967.22 | 5,725,115,605.80 | 45,162,734,573.02 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|------|----------------|----|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 23,093,100,000.00 | - | - | - | 15,826,749,636.68 | - | - | - | - | 670,419,311.72 | - | 39,590,268,948.40 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 23,093,100,000.00 | - | - | - | 15,826,749,636.68 | - | - | - | - | 670,419,311.72 | - | 39,590,268,948.40 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 1,108,602,802.70 | - | - | - | - | 49,818,447.97 | - | 1,158,421,250.67 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 52,734,697.59 | - | 52,734,697.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 1,108,602,802.70 | - | - | - | - | - | - | 1,108,602,802.70 |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | 750,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 750,000,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | 358,602,802.70 | - | - | - | - | - | - | 358,602,802.70 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,916,249.62 | - | -2,916,249.62 |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,916,249.62 | - | -2,916,249.62 |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增实收资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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.本年提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 23,093,100,000.00 | - | - | - | 16,935,352,439.38 | - | - | - | - | 720,237,759.69 | - | 40,748,690,199.07 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：南通城市建设集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|------|----------------|----|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,965,100,000.00 | | | | 14,781,123,651.36 | - | - | - | - | 575,250,695.43 | | 36,321,474,346.79 |
| 加：会计政策变更 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 前期差错更正 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 其他 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 二、本年初余额 | 20,965,100,000.00 | - | - | - | 14,781,123,651.36 | - | - | - | - | 575,250,695.43 | - | 36,321,474,346.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,128,000,000.00 | - | - | - | 1,045,625,985.32 | - | - | - | - | 95,168,616.29 | - | 3,268,794,601.61 |
| （一）综合收益总额 | - | | | | - | - | - | - | - | 142,912,745.33 | | 142,912,745.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,128,000,000.00 | - | - | - | 1,401,447,026.22 | - | - | - | - | - | - | 3,529,447,026.22 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,128,000,000.00 | | | | 1,400,000,000.00 | - | - | - | - | - | | 3,528,000,000.00 |
| 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 | - | | | | 1,447,026.22 | - | - | - | - | - | | 1,447,026.22 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -47,744,129.04 | - | -47,744,129.04 |
| 1.提取盈余公积 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 2.对所有者的分配 | - | | | | - | - | - | - | - | -47,744,129.04 | | -47,744,129.04 |
| 3.其他 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增实收资本 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 2.盈余公积转增实收资本 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 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.本年提取 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| 2.本年使用 | - | | | | - | - | - | - | - | - | | - |
| （六）其他 | - | | | | -355,821,040.90 | | | | | | | -355,821,040.90 |
| 四、本年年末余额 | 23,093,100,000.00 | - | - | - | 15,826,749,636.68 | - | - | - | - | 670,419,311.72 | - | 39,590,268,948.40 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



南通城市建设集团有限公司
2023年1-6月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通城市建设集团有限公司(以下简称“本公司”或“城建集团”, 本公司及本公司子公司合称“本集团”)成立于2012年12月07日, 经《南通市人民政府关于组建南通城市建设集团有限公司的批复》(通政复[2012]16号)批准, 由南通市人民政府授权南通市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“南通市国资委”)出资组建。取得统一社会信用代码为913206000586539525的《营业执照》。

根据《南通市人民政府关于组建南通城市建设集团有限公司的批复》(通政复[2012]16号文)及章程的规定, 初始注册资本为人民币50亿元。出资方式为:(1)由南通市人民政府授权南通市国资委以货币资金30亿元注入;(2)以对东港污水处理厂、污水处理中心、路灯管理处、绿化造园总公司等企业国有资产评估作价后注入;(3)以南通建筑职工中等专业学校、南通市工贸技工学校、南通进出口商品检验局、燃气总公司、自来水公司等7宗地产和电表二厂、遣送站、节能保温材料厂、纺织器材厂等4宗改制托管土地, 经市政府批准土地和房产整体划转给城建集团, 在规划部门出具规划用途意见、城建集团换领新用途房屋产权证后, 按现状补办新用途的土地出让手续, 返还土地出让金, 评估作价注入;(4)在规划的南通轨道交通出口处及站场周边控制的经营性用地中划出约2000亩注入城建集团, 相关手续有建设主体及相关部门配合办理;(5)市建设工程质量监督站、市墙体材料革新与建筑节能管理办公室、市散装水泥办公室的相关房产评估作价注入城建集团;(6)条件成熟时, 将城市绿化带中的建筑物和绿化用地及其他一些城市基础设施评估作价注入城建集团;(7)燃气公司和自来水公司股权从南通国有资产投资控股有限公司(以下简称“南通国投公司”)划入城建集团。

2014年, 本公司以资本公积转增资本10.55亿元。

根据《关于同意南通城市建设集团有限公司2016年增资的批复》(通国资发[2016]29号), 为了支持本公司的运营发展和实体化改革, 南通市国资委于2016年向本公司增资15亿元, 以货币资金出资。

根据南通市国资委《关于增加南通城市建设集团有限公司授权资产的通知》(通国资发[2018]78号), 按南通国投公司2017年12月31日归属于南通市国资委的所有权益18,802,896,430.59元, 授权本公司经营管理, 其中25亿元增加注册资本, 其余增加资本公积。

根据南通市国资委《关于同意增加南通城市建设集团有限公司注册资本的批复》(通

国资发[2018]322号),将南通市财政局(以下简称“市财政”)已拨付用于轨道交通建设的资金增加注册资本303,010万元。

根据南通市国资委《关于同意增加南通城市建设集团有限公司14亿元注册资本的批复》,同意将2019年11月市财政转入的14亿元轨道专项资金转增注册资本。

根据南通市国资委《关于同意增加南通城市建设集团有限公司10亿元注册资本的批复》(通国资发[2020]60号,同意将市财政拨付的10亿元轨道专项基金转增注册资本。

根据南通市国资委《关于增加城建集团注册资本金的批复》(通国资发[2021]215号),以资本公积转增实收资本54.8亿元,增加本公司注册资本54.8亿元。

根据南通市国资委《关于同意增加城建集团注册资本金的批复》(通国资发[2022]74号),同意从滨江片区的土地收益中将南通国投公司收购南通港口集团有限公司(以下简称“南通港口集团”)股份的本息20.22亿元,及本公司注入南通五山旅游发展有限公司(以下简称“五山公司”)的保障运营资金1.06亿元共计21.28亿元增加注册资本,本公司于2022年4月收到上述款项。

截至2023年6月30日,本公司注册资本人民币230.931亿元,实收资本人民币230.931亿元。

本公司法定代表人:张建中,公司注册地址:南通市府东路9号1幢。

本公司经营范围:城市道路、桥梁、轨道交通、绿化造园、景区建设、城市基础设施、市政公用设施的建设;建筑材料的销售。(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)

本集团营业期限自2012年12月07日至2062年12月06日。

本集团的控股股东及最终控制人均均为南通市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策及会计估计编制。

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及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本集团及境内子

公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

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

4、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、其他权益工具等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

5、企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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、6“合并财务报表的编制方法”，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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中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、12“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权

的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理

该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括：其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产

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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。目前本集团无此类金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本期无重分类资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。计量方法见附注四、32“公允价值计量”。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：其他权益工具投资。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和

金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收票据；③应收款项融资。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明发生减值的客观依据。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的金融资产单独进行减值测试，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

3) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团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、逾期时间、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据/应收款项融资

本集团基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，以单项评估和组合为基础计量预期信用损失。

| 项目 | 确定组合的依据及计量预期信用损失 |
|--------|--------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行，未发生信用减值 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为风险较小的国企或上市公司，未发生信用减值 |

②应收款项/合同资产/其他应收款

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，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失：

I、本集团（除路桥板块、房地产板块）采用以下信用减值损失的计提方法：

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，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|-------------------------------------|
| 逾期天数组合 | 相同逾期天数的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 低风险组合 | 关联方、应收和代政府垫付款项、应收保证金押金具有类似较低的信用风险特征 |

不同组合计提信用减值损失的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------|-----------|
| 低风险组合 | 不计提信用减值损失 |
| 逾期天数组合 | 逾期天数分析法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用逾期天数分析法计提信用减值损失的组合计提方法：

| 逾期天数 | 应收国企客户计提比例 (%) | 应收市场客户计提比例 (%) |
|----------------|----------------|----------------|
| 未逾期部分 | | |
| 逾期1年以内（含1年，下同） | | |
| 其中：[6个月以内] | 0.25 | 0.50 |
| [7~12个月] | 0.50 | 1.00 |
| 逾期1至2年 | 5.00 | 10.00 |
| 逾期2至3年 | 10.00 | 20.00 |
| 逾期3至4年 | 40.00 | 80.00 |
| 逾期4至5年 | 50.00 | 100.00 |

组合中，采用账龄分析法计提信用减值损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 2.00 | 2.00 |
| 1-2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

II、路桥板块

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，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 低风险组合 | 关联方、应收和代政府垫付款项、应收保证金押金具有类似较低的信用风险特征 |

不同组合计提信用减值损失的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-------|-----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 低风险组合 | 不计提信用减值损失 |

组合中采用账龄分析法计提信用减值损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5年 | 60.00 | 60.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

III、房地产板块

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，在组合的基础上评估信用风险，不同组合的确定依据和预期信用损失。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

不同组合计提信用减值损失的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中采用账龄分析法计提信用减值损失的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | | |
| 其中：[6个月以内] | 0.50 | 0.50 |
| [7~12个月] | 1.00 | 1.00 |
| 1-2年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

5) 信用减值损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产和低值易耗品等。工程施工科目核算实际发生的前期费用和工程支出。

(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、施工成本和其他成本。领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(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，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

维修基金和质量保证金：维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定。

质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销，包装物按照一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见本附注四、8“金融工具”。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

11、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

12、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

（2）投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时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，被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础

上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（4）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的，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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

本集团因处置部分权益性投资等原因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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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重大影响，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。。

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。

(5) 长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

(6) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、21“非金融长期资产减值”。

13、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“非金融长期资产减值”。

14、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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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，本集团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：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|------|-----------|------------|------|
| 房屋及建筑物 | 8-50 | 3-5 | 1.90-12.13 | 直线法 |

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) | 折旧方法 |
|--------|------|-----------|------------|------|
| 机器设备 | 5-18 | 3-5 | 5.28-19.40 | 直线法 |
| 运输设备 | 8-18 | 3-5 | 5.28-12.13 | 直线法 |
| 电子设备 | 5-12 | 5 | 7.92-19.00 | 直线法 |
| 办公设备 | 3-10 | 3-5 | 9.50-32.33 | 直线法 |
| 其他设备 | 3-10 | 3-5 | 9.50-32.33 | 直线法 |

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“非金融长期资产减值”。

(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。

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

15、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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、21“非金融长期资产减值”。

16、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（通常指一年以上）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。

17、生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的用材林等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

18、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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,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。

2) 使用权资产的减值

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“非金融长期资产减值”。

19、无形资产

(1) 无形资产确认条件

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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。

(2) 无形资产的后续计量

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。本集团对使用年限不确定划拨土地使用权不进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,

如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（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、21“非金融长期资产减值”。

20、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、投资性房地产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24、应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；后续按摊余成本计量。

债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

25、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利

率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率、相关租赁合同利率、本集团最近一期类似资产抵押贷款利率或企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26、收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入、委托建设项目收入、使用费收入、工程施工收入、利息收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体标志

1) 商品销售收入

在已将商品控制权转移给买方时确认商品销售收入的实现。

对于房地产开发产品销售收入，同时满足以下条件：①房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；②签订销售合同；③取得了买方按销售合同约定交付的房产付款证明：则在买方接到书面交房通知书，在约定的期限内交付房产时，或者买方接到书面交房通知书后，在约定的交房期限内无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知约定的交付期限结束时，确认收入的实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日确认提供的劳务收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

对于符合采用一段时期内确认提供劳务收入的，其中履约进度按提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的投资成本占估计投资总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

3) 委托建设项目收入

委托建设项目是指根据公司与政府签订的城市建设项目，包括城市交通、市政建设、环境整治、城市水利和社会事业等政府基建项目。

委托建设项目的收入是指公司预计因履行合同所承诺的商品或服务而有权获得的金额，针对这一项履约义务于资产负债表日确认收入必须满足以下原则：

①公司已根据委托建设项目协议履行了义务；

②客户可以从商品或服务的本身获益，或将其与客户易于获得其他资源相结合而可以获益；

③客户已获得商品或服务的控制权时。

4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5) 工程施工收入

①在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

②如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

③如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

1、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

II、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

III、如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

6) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨

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

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

30、租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同

中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四、18“使用权资产”以及附注四、25“租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：Ⅰ在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；Ⅱ承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；Ⅲ资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；Ⅳ在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；Ⅴ租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：Ⅰ若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；Ⅱ资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；Ⅲ承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：Ⅰ、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；Ⅱ、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；Ⅲ、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；Ⅳ、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；Ⅴ、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：Ⅰ、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；Ⅱ、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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

2) 经营租赁的会计处理

① 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

② 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③ 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④ 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤ 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥ 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31、安全生产费

本集团按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《财政部、应急部关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

(2) 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 应税收入按3%、5%、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；简易计税建筑工程项目应税收入按5%、3%征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|-------|------------------------------|
| 房产税 | 按房产原值的1.2%计缴，房屋租金的12%计缴 |
| 土地使用税 | 按占用土地的实际面积，适用4元、5元、8元/平方米计缴 |
| 土地增值税 | 按照超额累进税率计缴，依据为营业收入扣除成本后的增值额。 |

2、税收优惠及批文

本集团部分下属公司属于小型微利企业，根据2022年3月国家税务总局发布《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2023年3月国家税务总局发布《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本集团部分下属公司属于高新技术企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕四5号）有关规定，南通铁建建设构建有限公司被认定为高新技术企业，取得了编号为GR202032011562的《高新技术企业证书》，发证日期为2020年12月2日，有效期三年。本期南通铁建建设构建有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

以下所披露财务数据（含公司财务报表财务数据）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）货币资金余额

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 191,664.42 | 147,921.77 |
| 银行存款 | 6,580,355,404.23 | 6,169,231,841.20 |
| 其他货币资金 | 577,358,689.11 | 506,326,429.13 |
| 合计 | 7,157,905,757.76 | 6,675,706,192.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

（2）受限制的货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 256,794,236.19 | 236,380,541.77 |
| 保函保证金 | 11,398,754.16 | 5,111,885.23 |
| 信用证保证金 | 477.11 | 477.11 |
| 预收房产保证金 | 12,528,079.09 | |
| 其他 | 6,246,162.63 | 6,138,433.43 |
| 合计 | 286,967,709.18 | 247,631,337.54 |

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 68,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | | |
| 其他[注 1] | 68,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 合计 | 68,000,000.00 | 330,000,000.00 |

注 1：其他为结构性存款

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 4,854,721.00 | |
| 商业承兑汇票 | 38,100,000.00 | 38,148,500.00 |
| 小计 | 42,954,721.00 | 38,148,500.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 42,954,721.00 | 38,148,500.00 |

（2）期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据
无。

4、 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 73,675,202.82 | 2.27 | 30,159,929.04 | 40.94 | 43,515,273.78 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,168,908,350.03 | 97.73 | 214,132,962.50 | 6.76 | 2,954,775,387.53 |
| 其中：账龄组合 | 2,569,904,580.49 | 79.25 | 213,017,486.64 | 8.29 | 2,356,887,093.85 |
| 逾期天数组合 | 358,569,639.71 | 11.06 | 1,115,475.86 | 0.31 | 357,454,163.85 |
| 低风险组合 | 240,434,129.83 | 7.42 | | | 240,434,129.83 |
| 合计 | 3,242,583,552.85 | 100.00 | 244,292,891.54 | 7.53 | 2,998,290,661.31 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 77,961,137.08 | 2.02 | 32,259,929.04 | 41.38 | 45,701,208.04 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,779,022,213.90 | 97.98 | 268,145,041.84 | 7.10 | 3,510,877,172.06 |
| 其中：账龄组合 | 3,087,191,727.17 | 80.04 | 267,029,565.98 | 8.65 | 2,820,162,161.19 |
| 逾期天数组合 | 386,366,959.93 | 10.02 | 1,115,475.86 | 0.29 | 385,251,484.07 |
| 低风险组合 | 305,463,526.80 | 7.92 | | | 305,463,526.80 |
| 合计 | 3,856,983,350.98 | 100.00 | 300,404,970.88 | 7.79 | 3,556,578,380.10 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 南通蛟龙重工发展有限公司 | 1,057,977.03 | 1,057,977.03 | 100.00 | 对方破产，回款存在困难 |
| 华泰重工(南通)有限公司 | 360,378.77 | 360,378.77 | 100.00 | 对方破产，回款存在困难 |
| 上海颀頔再生资源有限公司 | 44,285,209.71 | 8,857,041.94 | 20.00 | 商业承兑汇票到期未承兑，诉讼中 |

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 江苏中南建筑产业集团有限责任公司 | 24,871,476.28 | 17,410,033.40 | 70.00 | 经营不善, 回收存在不确定性 |
| 南通盛景园林绿化工程有限公司 | 2,085,543.75 | 1,459,880.62 | 70.00 | 已起诉且胜诉, 对方未履行 |
| 海门中南世纪城开发有限公司 | 552,117.28 | 552,117.28 | 100.00 | 对方经营不善, 回款存在不确定性 |
| 南通中南世纪花城投资有限公司 | 162,500.00 | 162,500.00 | 100.00 | 对方经营不善, 回款存在不确定性 |
| 南通华城中南房地产开发有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00 | 对方经营不善, 回款存在不确定性 |
| 合计 | 73,675,202.82 | 30,159,929.04 | | |

2) 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内(含1年, 下同) | 2,067,623,519.10 | 70,870,946.20 | 2,531,682,500.27 | 93,447,724.04 |
| 1至2年 | 281,410,836.16 | 28,215,595.74 | 224,646,193.04 | 22,528,701.40 |
| 2至3年 | 85,516,401.82 | 17,367,645.85 | 141,979,110.24 | 28,636,733.05 |
| 3至4年 | 68,451,462.44 | 31,187,124.65 | 105,824,550.01 | 46,160,542.26 |
| 4至5年 | 5,242,000.51 | 3,715,813.75 | 18,799,072.37 | 11,995,563.99 |
| 5年以上 | 61,660,360.46 | 61,660,360.45 | 64,260,301.24 | 64,260,301.24 |
| 合计 | 2,569,904,580.49 | 213,017,486.64 | 3,087,191,727.17 | 267,029,565.98 |

3) 逾期天数组合, 按逾期天数损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 未逾期 | 235,563,615.54 | | 263,360,935.76 | |
| 逾期6个月以内 | 104,879,840.92 | 524,399.21 | 104,879,840.92 | 524,399.20 |
| 逾期7~12个月 | 13,572,685.27 | 135,726.85 | 13,572,685.27 | 135,726.86 |
| 逾期1年以内小计 | 118,452,526.19 | 660,126.06 | 118,452,526.19 | 660,126.06 |
| 逾期1至2年 | 4,553,497.98 | 455,349.80 | 4,553,497.98 | 455,349.80 |
| 合计 | 358,569,639.71 | 1,115,475.86 | 386,366,959.93 | 1,115,475.86 |

4) 低风险组合, 未计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收保证金 | 7,285,940.22 | | 5,590,105.93 | |
| 应收政府款项 | 228,745,900.08 | | 292,834,057.76 | |
| 应收关联方款项 | 4,402,289.53 | | 7,039,363.11 | |
| 合计 | 240,434,129.83 | | 305,463,526.80 | |

(2) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------|----|----|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 300,404,970.88 | -56,112,079.34 | | | | 244,292,891.54 |
| 合计 | 300,404,970.88 | -56,112,079.34 | | | | 244,292,891.54 |

(3) 应收账款前五名

| 单位名称 | 对手方 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|------------------|------------|-----------------------|----------------|
| 232 省道泰兴段工程建设指挥部 | 南通路桥工程有限公司 | 252,093,742.01 | 7.78 |
| 南通市财政局 | 城建集团 | 243,712,678.55 | 7.52 |
| 南通融通控股集团有限公司 | 南通路桥工程有限公司 | 140,810,447.84 | 4.34 |
| 泰州市泰政交通投资有限公司 | 南通路桥工程有限公司 | 145,742,925.22 | 4.50 |
| 南通沿海开发集团有限公司 | 南通路桥工程有限公司 | 113,624,944.11 | 3.50 |
| 合计 | | 895,984,737.73 | 27.64 |

5、 应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | 7,806,606.84 | 78,501,482.16 |
| 合计 | 7,806,606.84 | 78,501,482.16 |

6、 预付款项

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 455,232,574.88 | 91.54 | 575,276,994.63 | 96.96 |
| 1—2年 | 27,987,085.70 | 5.63 | 4,945,280.03 | 0.83 |
| 2—3年 | 3,444,893.45 | 0.69 | 6,936,047.89 | 1.17 |
| 3年以上 | 10,620,068.57 | 2.14 | 6,185,521.30 | 1.04 |
| 合计 | 497,284,622.60 | 100.00 | 593,343,843.85 | 100.00 |

7、 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | 81,369.86 |
| 应收股利 | 18,242,341.16 | 3,739,864.13 |
| 其他应收款 | 8,800,745,302.61 | 7,281,314,584.06 |
| 合计 | 8,818,987,643.77 | 7,285,135,818.05 |

7.1 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 债券投资 | | 81,369.86 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------------------|
| 合计 | | 81,369.86 |

7.2 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 南通新源环保有限公司 | | 3,739,864.13 |
| 江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司 | 18,242,341.16 | |
| 合计 | 18,242,341.16 | 3,739,864.13 |

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 押金及保证金 | 1,189,800,702.56 | 986,597,573.33 |
| 备用金 | 22,821,523.78 | 20,176,611.45 |
| 代扣代缴款项 | 173,831.19 | 154,386.74 |
| 应收政府款项 | 5,823,784,918.62 | 4,995,255,787.10 |
| 代付个人款项 | 5,731,780.35 | 5,331,687.20 |
| 往来款 | 1,685,194,841.92 | 1,188,737,869.89 |
| 应收关联方款项 | 142,734,472.02 | 154,050,163.66 |
| 小计 | 8,870,242,070.44 | 7,350,304,079.37 |
| 减：坏账准备 | 69,496,767.83 | 68,989,495.31 |
| 合计 | 8,800,745,302.61 | 7,281,314,584.06 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 8,487,927.12 | 0.10 | 8,487,927.12 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,861,754,143.32 | 99.90 | 61,008,840.71 | 0.69 | 8,800,745,302.61 |
| 其中：账龄组合 | 1,608,241,014.40 | 18.13 | 61,008,840.71 | 3.79 | 1,547,232,173.69 |
| 低风险组合 | 7,253,513,128.92 | 81.77 | | | 7,253,513,128.92 |
| 合计 | 8,870,242,070.44 | 100.00 | 69,496,767.83 | 0.79 | 8,800,745,302.61 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应 | 8,618,801.83 | 0.12 | 8,618,801.83 | 100.00 | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,341,685,277.54 | 99.88 | 60,370,693.48 | 0.82 | 7,281,314,584.06 |
| 其中：账龄组合 | 1,180,119,068.06 | 16.06 | 60,370,693.48 | 4.77 | 1,119,748,374.58 |
| 低风险组合 | 6,161,566,209.48 | 83.82 | | | 6,161,566,209.48 |
| 合计 | 7,350,304,079.37 | 100.00 | 68,989,495.31 | 0.94 | 7,281,314,584.06 |

1) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1年以内（含1年，下同） | 1,463,915,442.75 | 10,503,990.56 | 1,021,849,174.21 | 10,508,087.20 |
| 1至2年 | 88,465,508.64 | 4,358,796.90 | 95,070,666.39 | 4,378,911.99 |
| 2至3年 | 11,233,395.36 | 5,427,839.65 | 15,690,700.90 | 5,393,920.36 |
| 3至4年 | 18,977,925.08 | 16,179,443.79 | 25,902,104.22 | 18,601,671.91 |
| 4至5年 | 5,549,863.82 | 4,439,891.06 | 591,601.59 | 473,281.27 |
| 5年以上 | 20,098,878.75 | 20,098,878.75 | 21,014,820.75 | 21,014,820.75 |
| 合计 | 1,608,241,014.40 | 61,008,840.71 | 1,180,119,068.06 | 60,370,693.48 |

2) 低风险组合

| 组合名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 其他应收款 | 坏账准备 |
| 押金及保证金 | 1,189,800,702.56 | | 986,597,573.33 | |
| 备用金 | 22,821,523.78 | | 20,176,611.45 | |
| 代扣代缴款项 | 173,831.19 | | 5,486,073.94 | |
| 应收政府款项 | 5,897,982,599.37 | | 4,995,255,787.10 | |
| 应收关联方款项 | 142,734,472.02 | | 154,050,163.66 | |
| 合计 | 7,253,513,128.92 | | 6,161,566,209.48 | |

(3) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|----|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 68,989,495.31 | 507,272.52 | | | | 69,496,767.83 |
| 合计 | 68,989,495.31 | 507,272.52 | | | | 69,496,767.83 |

(4) 无涉及政府补助的应收款项

(5) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 其他应收款前五名的情况

| 单位名称 | 挂账单位 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----------------|----------|
|------|------|------|----------------|----------|

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 单位名称 | 挂账单位 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|-------------------------|-----------------|----------|
| 南通市财政局 | 城建集团 | 1,625,362,845.29 | 18.48 | |
| 南通市铁路办公室 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 730,611,109.28 | 8.31 | |
| 南通市财政局 | 南通水务集团有限公司 | 289,406,005.13 | 3.29 | |
| 南通市经济技术开发区财政局 | 南通水务集团有限公司 | 98,276,203.26 | 1.12 | |
| 清控银杏投资中心（南通有限合伙） | 南通国有资产投资控股有限公司 | 148,278,999.66 | 1.69 | |
| 合计 | | 2,891,935,162.62 | 32.89 | |

8、 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 161,489,088.76 | 2,884,573.00 | 158,604,515.76 |
| 库存商品 | 67,381,594.90 | 881,404.47 | 66,500,190.43 |
| 周转材料 | 559,622.34 | | 559,622.34 |
| 开发成本 | 26,657,432,482.19 | | 26,657,432,482.19 |
| 开发产品 | 108,642,904.31 | 27,662,512.37 | 80,980,391.94 |
| 消耗性生物资产 | 81,480,313.88 | | 81,480,313.88 |
| 工程施工 | 11,688,286,983.51 | | 11,688,286,983.51 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 46,075,559.16 | | 46,075,559.16 |
| 合计 | 38,811,348,549.05 | 31,428,489.84 | 38,779,920,059.21 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 104,572,632.11 | 2,884,573.00 | 101,688,059.11 |
| 库存商品 | 102,112,862.30 | 881,404.47 | 101,231,457.83 |
| 周转材料 | 851,550.41 | | 851,550.41 |
| 开发成本 | 26,548,853,369.31 | | 26,548,853,369.31 |
| 开发产品 | 78,876,238.57 | 27,782,631.25 | 51,093,607.32 |
| 消耗性生物资产 | 73,617,071.69 | | 73,617,071.69 |
| 工程施工 | 11,596,602,935.69 | | 11,596,602,935.69 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 4,625,998.37 | | 4,625,998.37 |
| 合计 | 38,510,112,658.45 | 31,548,608.72 | 38,478,564,049.73 |

9、 合同资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 合同资产 | 274,581,213.02 | 13,729,060.65 | 260,852,152.37 | 213,762,252.03 | 10,688,112.34 | 203,074,139.69 |
| 合计 | 274,581,213.02 | 13,729,060.65 | 260,852,152.37 | 213,762,252.03 | 10,688,112.34 | 203,074,139.69 |

10、持有待售资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期末公允价值 | 预计处置费用 | 时间安排 |
|------------|----------------------|--------|--------|-----------------------------|
| 如皋港待回购固定资产 | 7,471,162.11 | | | 合同约定 2022 年完成，因土地挂牌延迟未能按时履约 |
| 如皋港待回购土地 | 3,643,797.67 | | | 同上 |
| 合计 | 11,114,959.78 | | | |

11、一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 98,815,716.96 | 124,855,187.79 |
| 合计 | 98,815,716.96 | 124,855,187.79 |

12、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 待抵扣进项税额 | 212,036,184.81 | 185,651,248.54 |
| 增值税留抵税额 | 49,637,347.31 | 44,295,592.11 |
| 预缴增值税 | 3,692,956.22 | 2,839,372.57 |
| 预缴企业所得税 | 63,029,873.22 | 59,739,845.66 |
| 预缴其他税金 | 19,388,903.70 | 18,927,095.23 |
| 银行理财产品 | 1,062,049,226.38 | 1,850,500,000.00 |
| 待摊费用 | 59,283.88 | 467,682.32 |
| 财政维修工程 | 32,793,975.03 | 16,297,249.52 |
| 其他 | 17,919.33 | 123,326.30 |
| 合计 | 1,442,705,669.88 | 2,178,841,412.25 |

13、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| PPP 项目款项 | 14,675,722.00 | 1,467,572.20 | 13,208,149.80 | 14,675,722.00 | 1,467,572.20 | 13,208,149.80 |
| BT 项目款项 | 336,450,792.02 | 10,801,075.15 | 325,649,716.87 | 584,985,511.85 | 17,103,048.69 | 567,882,463.16 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 98,815,716.96 | | 98,815,716.96 | 124,855,187.79 | | 124,855,187.79 |
| 合计 | 252,310,797.06 | 12,268,647.35 | 240,042,149.71 | 474,806,046.06 | 18,570,620.89 | 456,235,425.17 |

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | | | | | | |
| 对联营、合营企业投资 | 6,884,567,753.03 | 3,224,655.11 | 6,881,343,097.92 | 6,924,070,192.96 | 3,224,655.11 | 6,920,845,537.85 |
| 合计 | 6,884,567,753.03 | 3,224,655.11 | 6,881,343,097.92 | 6,924,070,192.96 | 3,224,655.11 | 6,920,845,537.85 |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----------------|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 南通大众燃气有限公司 | 226,251,645.20 | | | | | | | | | 226,251,645.20 | |
| 南通港宇拖轮服务有限公司 | 3,025,982.16 | | | | | | | | -855,127.49 | 2,170,854.67 | |
| 南通海安聚龙科技有限公司 | 1,856,887.26 | | | 511,342.44 | | | | | | 2,368,229.70 | |
| 南通博恒置业有限公司 | 240,971,572.67 | | | 2,813,801.80 | | | | | | 243,785,374.47 | |
| 南通腾聚置业有限公司 | 74,399,065.50 | | | -1,243,640.20 | | | | | | 73,155,425.30 | |
| 南通振驰置业有限公司 | 119,561,687.93 | | | -2,913,524.51 | | | | | | 116,648,163.42 | |
| 南通安洋置业有限公司 | 103,878,023.21 | | | -1,159,512.53 | | | | | | 102,718,510.68 | |
| 江苏中车数字科技有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | | | -50,000,000.00 | | |
| 南通通达腾源置业有 | 227,107,738.06 | | | -4,159,365.45 | | | | | | 222,948,372.61 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|-------------------------|--------|--------------|----------------------|------------------|------------|-----------------|------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 限公司 | | | | | | | | | | | |
| 南通通龙城市运营管 理服务有限公司 | 1,470,000.00 | | | | | | | | | | 1,470,000.00 |
| 小计 | 1,048,522,601.99 | | | -6,150,898.45 | | | | | -50,855,127.49 | | 991,516,576.05 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 南通天生港发电有限 公司 | 822,662,290.90 | | | | | | | | | | 822,662,290.90 |
| 南通江天化学股份有 限公司 | 99,148,695.20 | | | | | | | | -99,148,695.20 | | |
| 南通新源环保有限公 司 | 19,967,067.58 | | | 2,064,925.70 | | | | | -22,031,993.28 | | |
| 南通中燃船舶燃料有 限公司 | 16,325,607.38 | | | | | | | | | | 16,325,607.38 |
| 南通华发船舶服务有 限公司 | 1,248,926.49 | | 1,248,926.49 | | | | | | | | |
| 南通石化产品交易中 心有限公司 | 3,308,747.59 | | | | | | | | -110,767.01 | | 3,197,980.58 |
| 平安南通城市发展投 资基金中心 | 1,450,143,352.44 | | | | | | | | | | 1,450,143,352.44 |
| 南通港集团有限公司 | 136,000,000.00 | | | | | | | | | | 136,000,000.00 |
| 新疆新源县水暖公司 | 1,435,655.11 | | | | | | | | | | 1,435,655.11 |
| 南通畅行科技股份有 限公司 | 6,914,128.18 | | | | | | | | | | 6,914,128.18 |
| 江苏大运交通运输股 份有限公司 | 118,596,149.99 | | | | | | | | | | 118,596,149.99 |
| 南通友好出租汽车有 限公司 | 630,712.46 | | | | | | 97,722.00 | | | | 532,990.46 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------|------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 南通华美旅游汽车租赁有限公司 | 1,250,000.00 | | | | | | | | | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 |
| 南通飞鹤迎驾汽车俱乐部有限公司 | 539,000.00 | | | | | | | | | 539,000.00 | 539,000.00 |
| 南通畅行科技股份有限公司 | 6,327,511.07 | | | | | | | | | 6,327,511.07 | |
| 江苏广汇交通能源有限公司 | 3,008,108.59 | | | | | | | | | 3,008,108.59 | |
| 南通老万年文化传媒有限公司 | 415,857.00 | | | | | | | | | 415,857.00 | |
| 如东畅行公共交通有限公司 | 6,645,078.79 | | | | | | | | | 6,645,078.79 | |
| 南通国润融资租赁有限公司 | 83,328,724.95 | | | | | | | | | 83,328,724.95 | |
| 江苏华电华汇能源有限公司 | 18,396,000.00 | | | | | | | | | 18,396,000.00 | |
| 沪宁城际铁路股份有限公司 | 564,645,000.00 | | | | | | | | | 564,645,000.00 | |
| 江苏沪通大桥铁路有限责任公司 | 893,340,000.00 | | | | | | | | | 893,340,000.00 | |
| 灌云北环建设投资开发有限公司 | 124,209,000.00 | | | | | | | | | 124,209,000.00 | |
| 南通天城餐厨废弃物处理有限公司 | 16,019,643.47 | | | | | | | | | 16,019,643.47 | |
| 南通招通置业有限公司 | 600,008,320.00 | | | | | | | | | 600,008,320.00 | |
| 南通通海港口有限公司 | 374,132,620.26 | | | | | | | | | 374,132,620.26 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 江苏沪通集装箱码头 有限公司 | 29,352,593.14 | | | | | | | | | 29,352,593.14 | |
| 南通招城置业有限公司 | 300,195,400.38 | | | | | | | | | 300,195,400.38 | |
| 江苏张靖皋大桥有限 责任公司 | 141,233,400.00 | | | | | | | | | 141,233,400.00 | |
| 江苏苏通大桥有限责 任公司 | 36,120,000.00 | 109,620,000.00 | | | | | | | | 145,740,000.00 | |
| 江苏中轨道交通科技有 限公司 | | 4,100,000.00 | | | | | | | | 4,100,000.00 | |
| 南通盛荣置业有限公 司 | | 24,500,000.00 | | -143,235.71 | | | | | | 24,356,764.29 | |
| 小计 | 5,875,547,590.97 | 138,220,000.00 | 1,248,926.49 | 1,921,689.99 | | | 97,722.00 | | -121,291,455.49 | 5,893,051,176.98 | 3,224,655.11 |
| 合计 | 6,924,070,192.96 | 138,220,000.00 | 1,248,926.49 | -4,229,208.46 | | | 97,722.00 | | -172,146,582.98 | 6,884,567,753.03 | 3,224,655.11 |

15、其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 江苏银行股份有限公司 | 1,646,815,695.49 | 1,726,505,542.44 |
| 交通银行股份有限公司 | 156,682,842.69 | 117,009,006.11 |
| 大唐吕四发电有限责任公司 | 124,014,002.00 | 124,014,002.00 |
| 江海高速公路 | 120,400,000.00 | 120,400,000.00 |
| 江苏洋口港投资发展有限公司 | 276,642,078.00 | 276,642,078.00 |
| 上海市北高新（南通）有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 紫金财产保险股份有限公司 | 31,500,000.00 | 31,500,000.00 |
| 江苏苏通大桥有限责任公司 | 79,740,000.00 | 79,740,000.00 |
| 江苏省联合征信有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 清控银杏投资中心（南通有限合伙） | 689,197,530.85 | 708,726,150.39 |
| 江苏资产管理有限公司 | 663,202,864.04 | 663,202,864.04 |
| 南通市产业投资母基金有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 太平洋水处理工程有限公司股权投资 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 长航凤凰股份有限公司 | 68,501.97 | 68,501.97 |
| 铜陵金诚码头有限公司 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 太仓兴港拖轮有限公司 | 2,909,022.00 | 2,909,022.00 |
| 江苏中道长运旅游发展股份有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 如皋市旅游出租汽车有限公司 | 757,830.00 | 757,830.00 |
| 江苏南通农村商业银行股份有限公司 | 359,225,065.43 | 359,225,065.43 |
| 江苏长运交通运输有限公司 | 1,385,658.89 | 1,385,658.89 |
| 南通中石油昆仑压缩天然气有限公司 | 1,510,447.59 | 1,510,447.59 |
| 南通文旅科技有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 江苏省商业银行股份有限公司 | 75,696,436.71 | |
| 华夏蓝筹混合(LOF)A | 1,037,569.15 | 1,037,569.15 |
| 江苏宁沪高速公路股份有限公司 | 822,000.00 | 822,000.00 |
| 南通沪蔬通农业发展有限公司 | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 南通醋酸化工股份有限公司 | | 386,302,728.16 |
| 南通能达创新创业投资合伙企业(有限合伙) | | 2,000,000.00 |
| 南通天使引导投资基金(有限合伙) | | 1,000,000.00 |
| 南通江海英才天使投资基金(有限合伙) | | 1,000,000.00 |
| 南通市通农产业投资基金(有限合伙) | | 1,000,000.00 |
| 南通新兴产业基金（有限合伙） | | 30,000,000.00 |
| 南通元清本草股权投资中心（有限合伙） | | 10,500,000.00 |
| 苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙） | | 4,000,000.00 |
| 苏州金信创业投资中心（有限合伙） | | 5,000,000.00 |
| 万通投资控股股份有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 铁建重工南通有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 江苏中车数字科技有限公司 | 50,000,000.00 | |
| 宁波杉工结构检测与控制工程中心有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 减：其他权益工具减值 | 2,832,102.17 | 2,832,102.17 |
| 合计 | 4,489,475,442.64 | 4,864,126,364.00 |

16、投资性房地产

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 | | | |
| 1、期初余额 | 2,597,243,268.21 | 51,798,508.35 | 2,649,041,776.56 |
| 2、本期增加金额 | 13,495,013.04 | | 13,495,013.04 |
| (1) 外购 | 966,614.83 | | 966,614.83 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 12,528,398.21 | | 12,528,398.21 |
| 3、本期减少金额 | 127,719.57 | 722,796.14 | 850,515.71 |
| (1) 处置 | 127,719.57 | 722,796.14 | 850,515.71 |
| 4、期末余额 | 2,610,610,561.68 | 51,075,712.21 | 2,661,686,273.89 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 584,528,511.37 | 15,994,471.10 | 600,522,982.47 |
| 2、本期增加金额 | 36,376,685.28 | 719,391.45 | 37,096,076.73 |
| (1) 计提或摊销 | 36,376,685.28 | 719,391.45 | 37,096,076.73 |
| 3、本期减少金额 | 85,682.89 | 297,190.06 | 382,872.95 |
| (1) 处置 | 85,682.89 | 297,190.06 | 382,872.95 |
| 4、期末余额 | 620,819,513.76 | 16,416,672.49 | 637,236,186.25 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,989,791,047.92 | 34,659,039.72 | 2,024,450,087.64 |
| 2、期初账面价值 | 2,012,714,756.84 | 35,804,037.25 | 2,048,518,794.09 |

17、固定资产

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 11,486,914,442.71 | 10,602,307,000.92 |
| 固定资产清理 | 1,893,767.78 | 901,312,770.20 |
| 合计 | 11,488,808,210.49 | 11,503,619,771.12 |

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|---------|----|
| | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 7,458,335,675.43 | 7,230,566,904.33 | 2,690,835,081.96 | 239,301,977.94 | 17,619,039,639.66 |
| 2、本期增加金额 | 1,318,772,037.59 | 80,885,817.21 | 46,957,926.20 | 47,653,201.25 | 1,494,268,982.25 |
| (1) 购置 | 1,306,445,274.43 | 36,051,241.42 | 14,377,008.98 | 8,898,137.55 | 1,365,771,662.38 |
| (2) 在建工程转入 | | 44,834,575.79 | 523,085.22 | 4,121,182.42 | 49,478,843.43 |
| (3) 其他 | 12,326,763.16 | | 32,057,832.00 | 34,633,881.28 | 79,018,476.44 |
| 3、本期减少金额 | 19,851,184.76 | 105,177,007.66 | 48,638,099.42 | 34,667,682.92 | 208,333,974.76 |
| (1) 处置或报废 | 167,605.46 | 2,746,193.23 | 48,252,541.42 | 2,542,012.75 | 53,708,352.86 |
| (2) 其他转出 | 19,683,579.30 | 102,430,814.43 | 385,558.00 | 32,125,670.17 | 154,625,621.90 |
| 4、期末余额 | 8,757,256,528.26 | 7,206,275,713.88 | 2,689,154,908.74 | 252,287,496.27 | 18,904,974,647.15 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 2,296,994,447.15 | 3,409,794,290.72 | 1,081,435,982.61 | 169,532,327.02 | 6,957,757,047.50 |
| 2、本期增加金额 | 149,041,715.73 | 198,862,630.64 | 103,483,745.71 | 93,770,438.87 | 545,158,530.95 |
| (1) 计提 | 148,625,234.89 | 198,862,630.64 | 81,514,552.32 | 73,711,564.99 | 502,713,982.84 |
| (2) 其他 | 416,480.84 | | 21,969,193.39 | 20,058,873.88 | 42,444,548.11 |
| 3、本期减少金额 | 4,719,938.80 | 20,987,506.96 | 75,849,780.42 | 42,273,739.07 | 143,830,965.25 |
| (1) 处置或报废 | 110,993.08 | 1,152,123.39 | 45,899,623.86 | 2,715,949.70 | 49,878,690.03 |
| (2) 其他转出 | 4,608,945.72 | 19,835,383.57 | 29,950,156.56 | 39,557,789.37 | 93,952,275.22 |
| 4、期末余额 | 2,441,316,224.08 | 3,587,669,414.40 | 1,109,069,947.90 | 221,029,026.82 | 7,359,084,613.20 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | 55,848,677.30 | 993,854.23 | 405,824.44 | 1,727,235.27 | 58,975,591.24 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 55,848,677.30 | 993,854.23 | 405,824.44 | 1,727,235.27 | 58,975,591.24 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 6,260,091,626.88 | 3,617,612,445.25 | 1,579,679,136.40 | 29,531,234.18 | 11,486,914,442.71 |
| 2、期初账面价值 | 5,105,492,550.98 | 3,819,778,759.38 | 1,608,993,274.91 | 68,042,415.65 | 10,602,307,000.92 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|-----------------------|------------------------------|
| 房屋建筑物 | 140,384,611.81 | 土地未办房地产权证或建设与规划不符而不能办理房屋产权证明 |
| 合计 | 140,384,611.81 | |

17.2 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|--------------|----------------|----|
| 房屋及建筑物 | 1,100,885.74 | 795,126,879.57 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-----------|---------------------|-----------------------|----|
| 运输工具 | 790,884.77 | 408,050.46 | |
| 通用设备 | 1,997.27 | 105,777,840.17 | |
| 合计 | 1,893,767.78 | 901,312,770.20 | |

18、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 在建工程 | 34,341,579,871.93 | 33,223,248,157.77 |
| 合计 | 34,341,579,871.93 | 33,223,248,157.77 |

18.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 立体停车场工程 | 127,348,964.41 | | 127,348,964.41 | 91,949,203.72 | | 91,949,203.72 |
| 水务公司配套工程 | 1,814,732,307.87 | | 1,814,732,307.87 | 1,286,324,073.41 | | 1,286,324,073.41 |
| 港口集团横沙项目等 | 127,609,257.94 | | 127,609,257.94 | 80,151,017.95 | | 80,151,017.95 |
| 公交停车场改造等 | 192,834,834.67 | | 192,834,834.67 | 179,529,330.79 | | 179,529,330.79 |
| 汽运实业车站工程 | 8,139,787.90 | 5,299,899.84 | 2,839,888.06 | 8,232,640.12 | 5,299,899.84 | 2,932,740.28 |
| 科研楼 | 20,945,639.99 | | 20,945,639.99 | 20,945,639.99 | | 20,945,639.99 |
| 轨道交通及配套工程 | 32,055,226,597.39 | | 32,055,226,597.39 | 31,560,078,156.26 | | 31,560,078,156.26 |
| 保安公司停车场工程 | | | | 1,337,995.37 | | 1,337,995.37 |
| 零星工程 | 42,381.60 | | 42,381.60 | | | |
| 合计 | 34,346,879,771.77 | 5,299,899.84 | 34,341,579,871.93 | 33,228,548,057.61 | 5,299,899.84 | 33,223,248,157.77 |

(2) 重要在建工程变动情况

| 项目名称 | 预算金额 (亿元) | 期初余额 | 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 |
|-----------|---------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
| 轨道交通1号线 | 272.48 | 20,840,036,583.85 | 404,192,540.10 | | | 21,244,229,123.95 |
| 轨道交通2号线 | 161.66 | 10,720,041,572.41 | 44,843,246.80 | | | 10,764,884,819.21 |
| 合计 | 434.14 | 31,560,078,156.26 | 449,035,786.90 | | | 32,009,113,943.16 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 资金来源 |
|-----------|---------------------|------|-------------------------|-----------------------|------------|
| 轨道交通1号线 | 77.97 | 未完工 | 2,020,972,648.50 | 314,796,638.88 | 自有资金、借款、债券 |
| 轨道交通2号线 | 66.59 | 未完工 | 429,482,791.14 | 118,107,163.87 | 自有资金、借款、债券 |
| 合计 | | | 2,450,455,439.64 | 432,903,802.75 | |

19、使用权资产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 19,510,268.66 | 19,510,268.66 |
| 2、本期增加金额 | 1,685,642.68 | 1,685,642.68 |
| (1) 新增租赁 | 1,685,642.68 | 1,685,642.68 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 21,195,911.34 | 21,195,911.34 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 7,296,923.35 | 7,296,923.35 |
| 2、本期增加金额 | 721,858.49 | 721,858.49 |
| (1) 计提或摊销 | 721,858.49 | 721,858.49 |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | 8,018,781.84 | 8,018,781.84 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本期增加金额 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 13,177,129.50 | 13,177,129.50 |
| 2、期初账面价值 | 12,213,345.31 | 12,213,345.31 |

20、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 2,138,516,893.19 | 1,260,310.11 | 24,303,898.73 | 26,000,000.00 | 2,190,081,102.03 |
| 2、本期增加金额 | 1,285,978.15 | 373,825.00 | 2,171,628.13 | | 3,831,431.28 |
| (1) 购置 | 1,285,978.15 | 373,825.00 | 1,851,428.13 | | 3,511,231.28 |
| (2) 在建工程转入 | | | 320,200.00 | | 320,200.00 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 2,139,802,871.34 | 1,634,135.11 | 26,475,526.86 | 26,000,000.00 | 2,193,912,533.31 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、期初余额 | 247,429,823.25 | 534,770.58 | 16,468,562.32 | 3,899,999.88 | 268,333,156.03 |
| 2、本期增加金额 | -18,319,997.05 | 47,327.76 | 666,836.42 | 649,999.98 | -16,955,832.89 |
| (1) 计提 | 6,878,103.16 | 47,327.76 | 666,836.42 | 649,999.98 | 8,242,267.32 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 其他 | -25,198,100.21 | | | | -25,198,100.21 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | 229,109,826.20 | 582,098.34 | 17,135,398.74 | 4,549,999.86 | 251,377,323.14 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件 | 特许权 | 合计 |
|----------|------------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,910,693,045.14 | 1,052,036.77 | 9,340,128.12 | 21,450,000.14 | 1,942,535,210.17 |
| 2、期初账面价值 | 1,891,087,069.94 | 725,539.53 | 7,835,336.41 | 22,100,000.12 | 1,921,747,946.00 |

21、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 装修费 | 25,443,772.44 | 12,873,585.27 | 3,746,651.16 | | 34,570,706.55 |
| 模具费 | 516,925.64 | | | | 516,925.64 |
| 绿化景观 | 90,765.20 | | 15,559.74 | | 75,205.46 |
| 技术维护费 | 5,787,898.50 | 3,931,554.91 | 7,180,584.18 | | 2,538,869.23 |
| 大修理支出 | 1,622,468.33 | | 508,647.51 | | 1,113,820.82 |
| 工程改良支出 | 1,770,730.19 | | 756,743.25 | | 1,013,986.94 |
| 其他 | 3,366,789.15 | 1,104,249.40 | 1,281,238.89 | | 3,189,799.66 |
| 合计 | 38,599,349.45 | 17,909,389.58 | 13,489,424.73 | | 43,019,314.30 |

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 334,458,306.72 | 83,614,576.68 | 381,208,383.20 | 95,301,905.91 |
| 资产减值准备 | 45,157,550.49 | 11,289,387.62 | 42,966,611.61 | 10,741,652.90 |
| 可抵扣亏损 | 123,908,117.20 | 30,977,029.30 | 116,464,264.33 | 29,116,066.08 |
| 计提未缴纳土地增值税 | 1,159,432.08 | 289,858.02 | 1,561,320.18 | 390,330.05 |
| 预提成本 | 44,822,294.48 | 11,205,573.62 | 71,670,153.44 | 17,917,538.36 |
| 预提费用 | 14,210,795.08 | 3,552,698.77 | 14,693,837.35 | 3,673,459.34 |
| 预计负债 | 989,941.18 | 247,485.30 | 132,098.56 | 33,024.64 |
| 其他 | 9,919.75 | 2,479.94 | 9,919.75 | 2,479.94 |
| 合计 | 564,716,356.98 | 141,179,089.25 | 628,706,588.42 | 157,176,457.22 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 2,106,045,032.04 | 526,511,258.01 | 2,003,606,230.52 | 500,901,557.63 |
| 其他权益工具投 | 1,273,235,473.55 | 401,538,218.39 | 1,982,978,972.47 | 495,744,743.13 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税 负债 |
| 资公允价值变动 | | | | |
| 固定资产折旧 | 211,335,108.04 | 52,833,777.01 | 322,505,887.24 | 80,626,471.81 |
| 托管资产收益 | 17,033,284.61 | 4,258,321.15 | 17,033,284.61 | 4,258,321.15 |
| 合计 | 3,607,648,898.24 | 985,141,574.56 | 4,326,124,374.84 | 1,081,531,093.72 |

23、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|-------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 增值税留抵税额 | 276,835,716.45 | | 276,835,716.45 | 87,288,461.66 | | 87,288,461.66 |
| 预付房屋、设备 款 | | | | 6,491,643.00 | | 6,491,643.00 |
| 预付工程款 | 410,695,979.54 | | 410,695,979.54 | 243,985,042.80 | | 243,985,042.80 |
| 应急水源资产 | 660,093,006.42 | | 660,093,006.42 | 660,093,006.42 | | 660,093,006.42 |
| 搬迁支出 | 587,655,822.57 | | 587,655,822.57 | 602,437,107.00 | | 602,437,107.00 |
| 路灯照明资产 | 430,700,274.39 | | 430,700,274.39 | 430,700,274.39 | | 430,700,274.39 |
| 合计 | 2,365,980,799.37 | | 2,365,980,799.37 | 2,030,995,535.27 | | 2,030,995,535.27 |

24、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款 | 120,000,000.00 | 30,032,750.00 |
| 保证借款 | 786,000,000.00 | 1,128,400,611.11 |
| 信用借款 | 3,122,500,000.00 | 3,982,718,938.46 |
| 合计 | 4,028,500,000.00 | 5,141,152,299.57 |

注：本集团无已逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 468,861,571.14 | 623,778,586.01 |
| 合计 | 468,861,571.14 | 623,778,586.01 |

注：本集团期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,160,994,236.06 | 4,979,219,995.04 |
| 1—2年 | 3,957,213,661.63 | 4,472,376,773.33 |
| 2—3年 | 116,602,784.15 | 204,273,636.78 |
| 3年以上 | 180,810,255.56 | 228,615,901.65 |
| 合计 | 7,415,620,937.40 | 9,884,486,306.80 |

(2) 应付账款按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付货款 | 218,126,950.00 | 294,231,562.90 |
| 应付材料款 | 782,113,269.19 | 802,411,662.60 |
| 应付工程款 | 4,255,811,228.63 | 5,612,676,660.44 |
| 应付设备款 | 6,131,480.42 | 313,008,872.96 |
| 应付服务费 | 2,837,467.42 | 18,691,974.01 |
| 应付劳务费 | 73,380,456.04 | 66,082,187.01 |
| 质量保证金 | 8,347,280.99 | 9,558,175.20 |
| 应付分包工程款 | 2,054,538,895.13 | 2,415,838,719.25 |
| 其他 | 14,333,909.58 | 11,396,347.73 |
| 应付关联方款项 | | 340,590,144.70 |
| 合计 | 7,415,620,937.40 | 9,884,486,306.80 |

27、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 77,334,553.82 | 47,346,030.35 |
| 2—3年 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 3年以上 | | 3,390,438.00 |
| 合计 | 77,834,553.82 | 51,236,468.35 |

(2) 预收账款按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收工程款 | 14,708,800.67 | 3,890,438.00 |
| 预收服务费 | 186,277.01 | |
| 预收房款 | 41,709,688.00 | 41,709,688.00 |
| 预收租金 | 21,229,788.14 | 5,636,342.35 |
| 合计 | 77,834,553.82 | 51,236,468.35 |

28、合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合同预收款 | 975,064,091.15 | 848,193,348.50 |
| 合计 | 975,064,091.15 | 848,193,348.50 |

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 388,598,665.93 | 973,663,694.25 | 1,086,825,070.56 | 275,437,289.62 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 55,039,485.23 | 121,588,692.99 | 132,027,113.55 | 44,601,064.67 |
| 辞退福利 | | | | |
| 合计 | 443,638,151.16 | 1,095,252,387.24 | 1,218,852,184.11 | 320,038,354.29 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 357,398,813.77 | 742,306,349.30 | 874,669,340.75 | 225,035,822.32 |
| 职工福利费 | 1,653,708.61 | 64,224,064.64 | 47,001,279.64 | 18,876,493.61 |
| 社会保险费 | 9,531,404.88 | 71,647,459.08 | 72,609,974.14 | 8,568,889.82 |
| 其中：医疗保险费 | 6,490,180.89 | 63,314,392.28 | 64,193,795.52 | 5,610,777.65 |
| 工伤保险费 | 2,394,174.21 | 7,709,482.77 | 7,777,942.89 | 2,325,714.09 |
| 生育保险费 | 647,616.04 | 11,160.03 | 25,811.73 | 632,964.34 |
| 其他 | 566.26 | 612,424.00 | 612,424.00 | 566.26 |
| 住房公积金 | 844,905.50 | 75,067,603.57 | 75,697,761.51 | 214,747.56 |
| 工会经费和职工教育经费 | 19,169,833.17 | 20,061,502.37 | 16,489,999.23 | 22,741,336.31 |
| 其他短期薪酬 | | 356,715.29 | 356,715.29 | |
| 合计 | 388,598,665.93 | 973,663,694.25 | 1,086,825,070.56 | 275,437,289.62 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 44,904,775.89 | 110,651,422.78 | 118,259,026.95 | 37,297,171.72 |
| 失业保险费 | 1,477,982.22 | 1,716,911.20 | 2,442,631.05 | 752,262.37 |
| 企业年金缴费 | 8,656,727.12 | 9,220,359.01 | 11,325,455.55 | 6,551,630.58 |
| 合计 | 55,039,485.23 | 121,588,692.99 | 132,027,113.55 | 44,601,064.67 |

30、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 8,484,427.29 | 33,008,894.60 |
| 企业所得税 | 76,121,064.37 | 141,541,652.90 |
| 个人所得税 | 2,088,633.29 | 2,097,220.35 |
| 土地增值税 | | 28,354,526.81 |
| 房产税 | 5,448,543.95 | 5,179,745.40 |
| 土地使用税 | 3,896,072.65 | 3,146,398.49 |
| 印花税 | 757,146.75 | 2,867,866.47 |
| 城市维护建设税 | 1,554,061.06 | 3,250,463.07 |
| 教育费附加 | 1,313,376.90 | 2,119,289.22 |
| 地方教育费附加 | -89,731.44 | 301,798.58 |
| 环境保护税 | 71,699.14 | 65,988.81 |
| 水利基金 | 51,156.35 | 57,118.94 |
| 其他 | 2,079,219.59 | 2,079,279.59 |
| 合计 | 101,775,669.90 | 224,070,243.23 |

31、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 5,609,468,473.07 | 6,056,999,374.33 |

| | | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 117,394,468.75 | 149,279,830.25 |
| 应付股利 | 52,124,344.97 | 40,318,344.97 |
| 合计 | 5,778,987,286.79 | 6,246,597,549.55 |

31.1 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 76,240,263.72 | 14,829,129.76 |
| 企业债券 | 32,912,636.99 | 57,795,792.52 |
| 资金拆借利息 | 8,241,568.04 | 76,654,907.97 |
| 合计 | 117,394,468.75 | 149,279,830.25 |

31.2 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 普通股股利 | 52,124,344.97 | 40,318,344.97 |
| 合计 | 52,124,344.97 | 40,318,344.97 |

31.3 其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁费 | 982,737.79 | 448,657.35 |
| 往来款 | 2,505,158,720.00 | 2,526,098,523.20 |
| 拆借款 | 873,728,783.08 | 967,104,391.72 |
| 预提费用 | 193,840,489.26 | 176,565,399.48 |
| 应付暂收款 | 409,263,740.61 | 446,096,430.00 |
| 押金及保证金 | 508,898,642.38 | 495,704,071.51 |
| 代扣代缴款项 | 156,686.97 | 107,281.00 |
| 代扣个人款项 | 2,797,661.27 | 4,928,376.49 |
| 应付股权收购款 | 495,980,000.00 | 495,980,000.00 |
| 应付长期资产购置款 | 570,959,566.38 | 896,259,015.01 |
| 应付关联方款项 | 47,701,445.33 | 47,707,228.57 |
| 合计 | 5,609,468,473.07 | 6,056,999,374.33 |

32、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,126,708,452.33 | 4,047,421,383.59 |
| 一年内到期的应付债券 | 5,280,000,000.00 | 3,622,689.04 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,615,084.65 | 4,846,273.69 |
| 合计 | 6,411,323,536.98 | 4,055,890,346.32 |

33、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 待转销项税额 | 143,106,864.90 | 226,843,106.01 |
| 短期应付债券 | 3,210,000,000.00 | 2,971,945,166.67 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预提费用 | 34,672,647.78 | 17,247,094.58 |
| 其他 | 32,600,000.00 | 31,600,000.00 |
| 合计 | 3,420,379,512.68 | 3,247,635,367.26 |

34、长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款 | 12,340,000,000.00 | 11,690,000,000.00 |
| 抵押借款 | 1,719,319,502.54 | 1,634,339,262.98 |
| 保证借款 | 1,551,890,978.57 | 4,917,486,132.21 |
| 信用借款 | 6,068,780,108.97 | 4,775,513,574.11 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,126,708,452.33 | 4,047,421,383.59 |
| 合计 | 20,553,282,137.75 | 18,969,917,585.71 |

35、应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 公司债券 | 14,000,063,333.33 | 8,947,427,500.00 |
| 中期票据 | 7,000,000,000.00 | 6,768,956,777.77 |
| 政府专项债 | 8,913,000,000.00 | 8,158,776,815.07 |
| 发行费用 | 2,000,000.00 | 3,600,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 2,000,000,000.00 | 3,622,689.04 |
| 合计 | 27,911,063,333.33 | 23,867,938,403.80 |

应付债券变动明细

| 债券名称 | 公司名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---------------|--------------|------------------|------------|------|------------------|
| 20 南通城建MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2020-8-28 | 3年 | 1,000,000,000.00 |
| 20 南通城建MTN002 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2020-10-14 | 3年 | 1,000,000,000.00 |
| 21 通城 01 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2021-3-12 | 3年 | 1,500,000,000.00 |
| 21 通城 02 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2021-4-19 | 3年 | 1,500,000,000.00 |
| 21 南通地铁绿色债 01 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,400,000,000.00 | 2021-6-25 | 7年 | 1,400,000,000.00 |
| 21 南通地铁绿色债 02 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,400,000,000.00 | 2021-9-23 | 7年 | 1,400,000,000.00 |
| 21 通城 03 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2021-10-20 | 3年 | 1,500,000,000.00 |
| 21 通城 04 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2021-11-12 | 3年 | 1,500,000,000.00 |
| 22 南通城建MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2022-3-28 | 3年 | 1,000,000,000.00 |
| 19 南通国投MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2019-10-18 | 5年 | 500,000,000.00 |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 债券名称 | 公司名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|----------------|--------------|------------------|------------|------|------------------|
| 20 南通国投 MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,300,000,000.00 | 2020-3-12 | 5 年 | 1,300,000,000.00 |
| 21 南通国投 MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2021-9-17 | 3 年 | 200,000,000.00 |
| 22 南通城建 MTN002 | 南通城市建设集团有限公司 | 700,000,000.00 | 2022-8-30 | 3 年 | 700,000,000.00 |
| 23 通城 01 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2023-2-23 | 3 年 | 1,500,000,000.00 |
| 23 通城 02 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,500,000,000.00 | 2023-3-10 | 3 年 | 1,500,000,000.00 |
| 23 南通城建 MTN001 | 南通城市建设集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2023-3-15 | 3 年 | 300,000,000.00 |
| 23 通城 03 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2023-5-26 | 3 年 | 1,000,000,000.00 |
| 23 通城 04 公司债 | 南通城市建设集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2023-6-19 | 3 年 | 1,000,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通城市建设集团有限公司 | 108,000,000.00 | 2023-3-13 | 30 年 | 108,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通国信资产管理有限公司 | 40,000,000.00 | 2022-11-14 | 15 年 | 40,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通国信资产管理有限公司 | 40,000,000.00 | 2023-3-13 | 15 年 | 40,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 2,000,000,000.00 | 2020-5-13 | 15 年 | 2,000,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2020-11-2 | 15 年 | 500,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 694,000,000.00 | 2020-5-29 | 15 年 | 694,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2020-11-2 | 15 年 | 300,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 641,000,000.00 | 2021-7-26 | 15 年 | 641,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2021-12-1 | 15 年 | 1,000,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 800,000,000.00 | 2022-3-28 | 15 年 | 800,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 1,700,000,000.00 | 2022-6-27 | 15 年 | 1,700,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 南通轨道交通集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2023-3-13 | 30 年 | 500,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通港口集团有限公司 | 420,000,000.00 | 2022-3-28 | 15 年 | 420,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通港口集团有限公司 | 60,000,000.00 | 2022-11-14 | 15 年 | 60,000,000.00 |
| 政府专项债 | 南通港口集团有限公司 | 110,000,000.00 | 2023-3-13 | 15 年 | 110,000,000.00 |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 债券名称 | 公司名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---------------------|----------------|--------------------------|-----------|------|--------------------------|
| 20 南通 汽 运 MTN001 | 南通汽运实 业有限公司 | 500,000,000.00 | 2020-1-3 | 5 年 | 500,000,000.00 |
| 20 南通 汽 运 MTN002 | 南通汽运实 业有限公司 | 500,000,000.00 | 2020-3-19 | 5 年 | 500,000,000.00 |
| G23 通水 1 | 南通水务集 团有限公司 | 200,000,000.00 | 2023-3-9 | 5 年 | 200,000,000.00 |
| 减：发行费用 | | | | | |
| 减：一年内到期的 应付债券 | | | | | |
| 合计 | | 29,913,000,000.00 | | | 29,913,000,000.00 |

(续)

| 债券名称 | 期初金额 | 本年发行 | 按面值计 提利息 | 本年偿还 | 其他 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|------------------|-------------|------------|----------------|------------------|
| 20 南通 城 建 MTN001 | 1,013,265,000.00 | | | | -13,265,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 20 南通 城 建 MTN002 | 1,008,426,666.67 | | | | -8,426,666.67 | 1,000,000,000.00 |
| 21 通城 01 公司债 | 1,546,216,666.67 | | | | -46,216,666.67 | 1,500,000,000.00 |
| 21 通城 02 公司债 | 1,539,299,583.33 | | | | -39,299,583.33 | 1,500,000,000.00 |
| 21 南通地铁绿色 债 01 | 1,429,481,666.67 | | | | -29,481,666.67 | 1,400,000,000.00 |
| 21 南通地铁绿色 债 02 | 1,415,166,666.67 | | | | -15,166,666.67 | 1,400,000,000.00 |
| 21 通城 03 公司债 | 1,510,554,583.33 | | | | -10,554,583.33 | 1,500,000,000.00 |
| 21 通城 04 公司债 | 1,506,708,333.33 | | | | -6,708,333.33 | 1,500,000,000.00 |
| 22 南通 城 建 MTN001 | 1,001,002,222.22 | | | | -1,002,222.22 | 1,000,000,000.00 |
| 19 南通 国 投 MTN001 | 504,395,833.33 | | | | -4,395,833.33 | 500,000,000.00 |
| 20 南通 国 投 MTN001 | 1,339,308,750.00 | | | | -39,308,750.00 | 1,300,000,000.00 |
| 21 南通 国 投 MTN001 | 201,965,833.33 | | | | -1,965,833.33 | 200,000,000.00 |
| 22 南通 城 建 MTN002 | 700,592,472.22 | | | | -592,472.22 | 700,000,000.00 |
| 23 通城 01 公司债 | | 1,500,000,000.00 | | | | 1,500,000,000.00 |
| 23 通城 02 公司债 | | 1,500,000,000.00 | | | | 1,500,000,000.00 |
| 23 南通 城 建 MTN001 | | 300,000,000.00 | | | | 300,000,000.00 |
| 23 通城 03 公司债 | | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |
| 23 通城 04 公司债 | | 1,000,000,000.00 | | | | 1,000,000,000.00 |
| 政府专项债 | | 108,000,000.00 | | | | 108,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 40,154,126.03 | | | 154,126.03 | | 40,000,000.00 |
| 政府专项债券 | | 40,000,000.00 | | | | 40,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 2,000,000,000.00 | | | | | 2,000,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 500,000,000.00 | | | | | 500,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 694,000,000.00 | | | | | 694,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 300,000,000.00 | | | | | 300,000,000.00 |

| 债券名称 | 期初金额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 本年偿还 | 其他 | 期末余额 |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|
| 城镇建设专项债 | 641,000,000.00 | | | | | 641,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 1,000,000,000.00 | | | | | 1,000,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 800,000,000.00 | | | | | 800,000,000.00 |
| 城镇建设专项债 | 1,700,000,000.00 | | | | | 1,700,000,000.00 |
| 政府专项债券 | | 500,000,000.00 | | | | 500,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 423,391,500.00 | | | 3,391,500.00 | | 420,000,000.00 |
| 政府专项债券 | 60,231,189.04 | | | 231,189.04 | | 60,000,000.00 |
| 政府专项债券 | | 110,000,000.00 | | | | 110,000,000.00 |
| 20 南通 汽运 MTN001 | 500,000,000.00 | | | | | 500,000,000.00 |
| 20 南通 汽运 MTN002 | 500,000,000.00 | | | | | 500,000,000.00 |
| G23 通水 1 | | 200,000,000.00 | 63,333.33 | | | 200,063,333.33 |
| 减：发行费用 | 3,600,000.00 | 200,000.00 | | 1,800,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 3,622,689.04 | 5,280,000,000.00 | | 3,622,689.04 | | 5,280,000,000.00 |
| 合计 | 23,867,938,403.80 | 977,800,000.00 | 63,333.33 | -1,645,873.97 | -216,384,277.77 | 24,631,063,333.33 |

36、租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 12,976,482.84 | 12,276,343.24 |
| 其中：未确认融资费用 | 601,915.65 | 626,011.24 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,615,084.65 | 4,846,273.69 |
| 租赁负债净额 | 8,361,398.19 | 7,430,069.55 |

37、长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | 2,575,095,974.62 | 1,943,797,968.02 |
| 专项应付款 | 390,672,004.11 | 422,024,622.15 |
| 合计 | 2,965,767,978.73 | 2,365,822,590.17 |

(1) 长期应付款按款项性质分类

| 本集团公司名称 | 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 南通汽运实业集团有限公司 | 固定资产购置款 | 77,354,400.02 | | 958,399.99 | 76,396,000.03 |
| 南通国有资产投资控股有限公司 | 平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙） | 1,450,000,000.00 | | | 1,450,000,000.00 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 中国农发重点建设基金有限公司 | 135,000,000.00 | | 25,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 车辆抵偿金 | 5,131,768.00 | 100,000,000.00 | 1,344,993.41 | 103,786,774.59 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 应付购车款 | 33,732,600.00 | 230,000,000.00 | 1,398,600.00 | 262,334,000.00 |

| 本集团公司名称 | 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 南通汽运实业集团有限公司 | 车辆借款 | 115,032,800.00 | 330,000,000.00 | | 445,032,800.00 |
| 南通水务集团有限公司 | 南通市经济技术开发区财政局中水回用专项资金 | 57,546,400.00 | | | 57,546,400.00 |
| 南通水务集团有限公司 | 三期技改项目 | 38,000,000.00 | | | 38,000,000.00 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通市慈善总会借款 | 32,000,000.00 | | | 32,000,000.00 |
| | 合计 | 1,943,797,968.02 | 660,000,000.00 | 28,701,993.40 | 2,575,095,974.62 |

(2) 专项应付款

| 本集团公司名称 | 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------|
| 南通港口集团有限公司 | 港建费分成 | 57,170,000.00 | | | 57,170,000.00 | |
| 南通港口集团有限公司 | 岸电建设维护资金 | 89,928.19 | | 89,928.19 | | |
| 南通港口集团有限公司 | 港口集团改革成本 | 78,716,073.35 | | | 78,716,073.35 | |
| 南通市公共交通集团有限公司 | 公共交通专项拨款 | 286,048,620.61 | 2,290,006.00 | 33,552,695.85 | 254,785,930.76 | |
| | 合计 | 422,024,622.15 | 2,290,006.00 | 33,642,624.04 | 390,672,004.11 | — |

38、预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| 待执行的亏损合同 | 989,941.18 | 132,098.56 | |
| 售后回租 | 46,013,673.48 | 45,803,673.48 | |
| 其他 | | 210,000.00 | |
| 合计 | 47,003,614.66 | 46,145,772.04 | — |

39、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 政府补助 | 365,256,177.86 | 36,780,360.00 | 20,717,662.24 | 381,318,875.62 | |
| 合计 | 365,256,177.86 | 36,780,360.00 | 20,717,662.24 | 381,318,875.62 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 政府补助项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 交通枢纽站务建设补助 | 233,641,863.20 | | 3,906,955.38 | 229,734,907.82 |
| 购车补助 | 51,807,848.48 | 36,780,360.00 | 14,289,018.88 | 74,299,189.60 |
| 农批市场补助 | 17,456,958.61 | | 787,999.98 | 16,668,958.63 |
| 如东站场建设补助 | 24,681,249.96 | | 674,178.00 | 24,007,071.96 |
| 其他补助 | 1,082,070.36 | | | 1,082,070.36 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 岔河站拓建补偿款 | 467,120.00 | | | 467,120.00 |
| M11256 土地使用权 | 6,977,962.48 | | 88,702.92 | 6,889,259.56 |
| 校西路九号建筑物等 | 29,141,104.77 | | 970,807.08 | 28,170,297.69 |
| 合计 | 365,256,177.86 | 36,780,360.00 | 20,717,662.24 | 381,318,875.62 |

40、其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 城市照明管理处拆迁补偿 | 8,019,796.98 | 8,019,796.98 |
| 汽运集团 96 改制剥离资产 | 84,032,822.35 | 84,032,822.35 |
| 汽运集团 96 年改制应缴权属部门不良资产 | 5,770,726.74 | 5,770,726.74 |
| 合计 | 97,823,346.07 | 97,823,346.07 |

41、实收资本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|--------------------------|------|------|--------------------------|
| 南通市人民政府国有资产监督管理委员会 | 23,093,100,000.00 | | | 23,093,100,000.00 |
| 合计 | 23,093,100,000.00 | | | 23,093,100,000.00 |

42、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 其他资本公积 | 9,260,233,000.64 | 750,000,000.00 | 356,499,450.48 | 9,653,733,550.16 |
| （1）权益法核算下被投资单位其他权益变动 | 34,474.95 | | | 34,474.95 |
| （2）其他 | 9,260,198,525.69 | 750,000,000.00 | 356,499,450.48 | 9,653,699,075.21 |
| 合计 | 9,260,233,000.64 | 750,000,000.00 | 356,499,450.48 | 9,653,733,550.16 |

注：本期资本公积主要变动为收到市财政拨付用于轨道交通建设的资金 7.5 亿元。

43、其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税前发生额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| | | | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,418,674,146.89 | 47,748,358.73 | | 282,227,046.12 | 11,937,089.68 | 35,811,269.05 | | 1,172,258,369.82 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 1,418,674,146.89 | 47,748,358.73 | | 282,227,046.12 | 11,937,089.68 | 35,811,269.05 | | 1,172,258,369.82 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -166,504.95 | 976.09 | | | | 829.68 | 146.41 | -165,675.27 |
| 外币财务报表折算差额 | -166,504.95 | 976.09 | | | | 829.68 | 146.41 | -165,675.27 |
| 合计 | 1,418,507,641.94 | 47,749,334.82 | | 282,227,046.12 | 11,937,089.68 | 35,812,098.73 | 146.41 | 1,172,092,694.55 |

44、专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|----------------------|
| | | | 费用性支出 | 转入累计折旧 | |
| 安全生产费 | 50,400,738.10 | 2,551,747.74 | 5,865,869.30 | | 47,086,616.54 |
| 合计 | 50,400,738.10 | 2,551,747.74 | 5,865,869.30 | | 47,086,616.54 |

45、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 上期期末余额 | 5,615,377,586.54 | 5,322,850,936.19 |
| 加：期初未分配利润调整数 | | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 162,895,060.26 | 340,270,779.39 |
| 减：应付股东利润 | 2,916,249.62 | 47,744,129.04 |
| 本期期末余额 | 5,775,356,397.18 | 5,615,377,586.54 |

46、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,007,173,908.16 | 3,062,458,255.76 | 4,331,787,228.94 | 4,003,570,771.83 |
| 其他业务 | 206,198,381.32 | 82,828,638.24 | 154,178,706.38 | 114,515,247.32 |
| 合计 | 3,213,372,289.48 | 3,145,286,894.00 | 4,485,965,935.32 | 4,118,086,019.15 |

47、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 土地增值税 | -11,144,765.12 | 13,077,632.15 |
| 房产税 | 10,880,144.20 | 10,206,181.44 |
| 车船税 | 33,740.85 | 19,553.40 |
| 土地使用税 | 6,944,520.85 | 7,308,084.48 |
| 印花税 | 2,709,607.79 | 1,970,227.37 |
| 城市维护建设税 | 5,334,879.40 | 4,560,732.56 |
| 教育费附加 | 2,793,637.54 | 3,197,920.54 |
| 地方教育费附加 | 935,589.49 | 241,048.92 |
| 环境保护税 | 161,886.35 | 149,222.01 |
| 水利基金 | | 48.00 |
| 其他 | 82,775.79 | 482,291.49 |
| 合计 | 18,732,017.14 | 41,212,942.36 |

48、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,646,630.51 | 39,819,561.45 |
| 折旧费 | 91,418,809.61 | 90,966,796.89 |
| 租赁费 | 7,025,354.88 | 7,149,004.87 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 广告宣传费 | 2,239,036.82 | 2,393,678.47 |
| 差旅费 | 243,682.91 | 165,840.15 |
| 水电费 | 4,920,240.02 | 3,869,255.42 |
| 修理费 | 81,166,854.02 | 65,493,879.78 |
| 财产保险费 | 99,935.65 | 11,543.76 |
| 中介代理费 | 189,494.80 | 195,448.75 |
| 其他 | 15,806,329.43 | 6,138,776.11 |
| 合计 | 241,756,368.65 | 216,203,785.65 |

49、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 268,264,306.43 | 282,251,617.80 |
| 折旧摊销费 | 62,176,998.32 | 74,055,297.53 |
| 业务招待费 | 2,541,055.60 | 2,388,899.80 |
| 办公费 | 3,828,752.80 | 5,323,463.60 |
| 差旅费 | 2,728,953.00 | 1,938,362.00 |
| 水电费 | 2,770,944.67 | 3,354,737.74 |
| 装修费 | 3,660,504.30 | 4,146,003.27 |
| 物业费 | 7,495,109.66 | 4,651,164.02 |
| 车辆费 | 1,689,518.82 | 881,792.22 |
| 劳务费 | 1,349,072.76 | 1,988,207.64 |
| 邮电通讯费 | 2,293,430.67 | 2,206,284.70 |
| 劳动保护费 | 1,997,380.65 | 889,609.70 |
| 诉讼费 | 62,856.42 | 63,560.93 |
| 离退休工资 | 7,338,926.95 | 6,897,038.57 |
| 其他 | 37,197,718.02 | 29,716,228.67 |
| 合计 | 405,395,529.07 | 420,752,268.19 |

50、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,709,237.98 | 4,481,919.08 |
| 合计 | 1,709,237.98 | 4,481,919.08 |

51、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 206,252,443.39 | 219,492,370.90 |
| 减：利息收入 | 33,698,291.85 | 81,070,184.81 |
| 汇兑损益 | 69,247.88 | 1,198.50 |
| 手续费 | 179,950.34 | 4,044,264.89 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 承兑汇票贴息 | 147,542.89 | 70,136.90 |
| 其他 | 4,000,395.79 | 686,463.83 |
| 合计 | 176,951,288.44 | 143,224,250.21 |

52、其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 746,215,692.19 | 453,977,638.52 |
| 合计 | 746,215,692.19 | 453,977,638.52 |

注:政府补助明细详见附注七、62“政府补助”。

53、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,229,208.46 | 72,619,444.27 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 49,214,352.92 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,628,764.49 | 89,674,708.16 |
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入 | 88,263,355.37 | 56,428,097.59 |
| 理财产品的投资收益 | 9,927,281.14 | 25,767,623.56 |
| 合计 | 145,804,545.46 | 244,489,873.58 |

54、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失 | | 267,355.50 |
| 应收账款坏账损失 | 50,152,207.25 | 1,130,567.19 |
| 其他应收款坏账损失 | -640,000.08 | 18,895,203.42 |
| 长期应收款坏账损失 | 12,268,647.35 | 2,854,768.55 |
| 合计 | 61,780,854.52 | 23,147,894.66 |

55、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 其他流动资产减值损失 | -3,040,948.31 | 28,028,366.64 |
| 合计 | -3,040,948.31 | 28,028,366.64 |

56、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -851,395.93 | -83,143.65 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -851,395.93 | -83,143.65 |
| 合计 | -851,395.93 | -83,143.65 |

57、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 770,427.70 | 5,816,786.54 |
| 其中：固定资产 | 770,427.70 | 5,708,840.94 |
| 无形资产 | | 107,945.60 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 接受捐赠 | 2,063.38 | 1,489,300.00 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 56,983.07 | 526,092.24 |
| 罚款收入 | 559,959.00 | 747,188.69 |
| 违约赔偿收入 | 306,865.00 | 175,712.20 |
| 无法支付的应付款项 | | 138,865.52 |
| 拆迁补偿收入 | 1,140,967.24 | |
| 其他 | 8,103,992.85 | 8,324,833.74 |
| 合计 | 10,941,258.24 | 17,218,778.93 |

58、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 291,007.49 | 481,063.06 |
| 其中：固定资产 | 291,007.49 | 481,063.06 |
| 对外捐赠支出 | 2,019,130.06 | 614,029.20 |
| 非常损失 | 804,351.54 | |
| 罚款支出 | 1,189,137.07 | 1,005,844.50 |
| 违约赔偿支出 | | 59.29 |
| 其他 | 1,019,581.74 | 648,271.41 |
| 合计 | 5,323,207.90 | 2,749,267.46 |

59、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-----------------------|
| 当年所得税费用 | -10,904,472.86 | 64,072,596.33 |
| 递延所得税费用 | 14,141,510.22 | 50,633,028.47 |
| 合计 | 3,237,037.36 | 114,705,624.80 |

60、现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | 162,895,060.26 | 146,699,924.47 |
| 加：少数股东本期收益 | 12,935,654.85 | 44,629,342.63 |
| 资产减值准备 | 3,040,948.31 | -28,028,366.64 |
| 信用减值损失 | -61,780,854.52 | -23,147,894.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 520,846,897.48 | 485,725,971.90 |
| 无形资产摊销 | 8,961,658.77 | 22,098,656.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,489,424.73 | 9,942,503.22 |
| 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） | 851,395.93 | 83,143.65 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | -479,420.21 | -5,335,723.48 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 206,321,691.27 | 261,531,661.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -145,804,545.46 | -244,489,873.58 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 16,933,199.22 | 56,190,902.72 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,449,128.87 | 74,504,539.72 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -301,235,890.60 | -2,527,196,481.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,296,477,473.08 | -3,462,194,262.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 67,287,507.46 | 1,569,368,896.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,794,663,874.46 | -3,619,617,058.80 |
| 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 | 6,870,938,048.58 | 5,635,691,374.39 |
| 减：现金的期初余额 | 6,428,074,854.56 | 6,222,237,288.30 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 442,863,194.02 | -586,545,913.91 |

（2）现金和现金等价物

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 6,870,938,048.58 | 5,635,691,374.39 |
| 其中：库存现金 | 191,664.42 | 217,374.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,580,355,404.23 | 5,566,907,533.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 290,390,979.93 | 68,566,466.43 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 6,870,938,048.58 | 5,635,691,374.39 |

61、所有权或使用权受限制的资产

| 本集团公司名称 | 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------------|------|----------------|-----------|
| 南通新晟城市发展有限公司 | 货币资金 | 190,120,237.45 | 银行承兑汇票保证金 |
| 南通国盛城镇建设发展有限公司 | 货币资金 | 53,540,507.34 | 银行承兑汇票保证金 |
| 南通轨道交通集团有限公司 | 货币资金 | 13,133,491.40 | 银行承兑汇票保证金 |
| 南通新晟城市发展有限公司 | 货币资金 | 3,000,000.00 | 保函保证金 |
| 南通铁建建设构件有限公司 | 货币资金 | 1,483,985.23 | 保函保证金 |
| 南通建设交通集团有限公司 | 货币资金 | 6,914,768.93 | 保函保证金 |

| 本集团公司名称 | 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------|
| 南通汽运实业集团有限公司 | 货币资金 | 477.11 | 信用证保证金 |
| 江苏致豪房地产开发有限公司 | 货币资金 | 12,528,079.09 | 其他保证金 |
| 南通新晟城市发展有限公司 | 货币资金 | 6,146,162.63 | 其他保证金 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 货币资金 | 100,000.00 | 其他保证金 |
| 南通轨道交通集团有限公司 | 在建工程 | 21,244,229,123.95 | 长期借款抵押 |
| 江苏致豪房地产开发有限公司 | 存货 | 979,766,920.00 | 长期借款抵押 |
| 南通港口集团有限公司 | 无形资产 | 114,778,981.20 | 南通港口集团有限公司用于银行抵押借款 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 无形资产 | 46,483,075.40 | 南通汽运实业集团有限公司交通银行长期借款抵押物（如东分公司土地使用权） |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 投资性房地产 | 840,975,042.42 | 南通汽运实业集团子公司农副产品物流长期借款抵押物 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 固定资产 | 39,654,327.09 | 南通汽运实业集团有限公司（海安公交）用于长期应付购车款抵押担保 |
| 南通港口集团有限公司 | 固定资产 | 268,676,470.51 | 南通港口集团有限公司银行抵押借款 |
| 南通港口集团有限公司 | 使用权资产 | 804,153.91 | 租赁资产 |
| | 合计 | 23,822,335,803.66 | |

62、政府补助

（1）政府补助基本情况

| 种类 | 本期金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 | |
|----------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 其他与经营活动无关的政府补助 | 56,983.07 | 营业外收入 | 56,983.07 | 533,840.84 |
| 轨道运营补贴 | 212,843,639.11 | 其他收益 | 212,843,639.11 | |
| 自来水与污水经营补助 | 207,069,124.62 | 其他收益 | 207,069,124.62 | 162,216,384.44 |
| 稳岗补贴 | 174,118.32 | 其他收益 | 174,118.32 | 341,898.00 |
| 以工代训补贴 | 42,130.18 | 其他收益 | 42,130.18 | |
| 就业困难人员社保补贴 | | 其他收益 | | 231,804.20 |
| 五山及沿江开发区管养费 | 15,000,000.00 | 其他收益 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 公交运营补助 | 177,222,320.01 | 其他收益 | 177,222,320.01 | 164,087,309.96 |
| 汽运集团运营补助 | 126,781,916.45 | 其他收益 | 126,781,916.45 | 107,274,952.24 |
| 税收减免 | 987,948.30 | 其他收益 | 987,948.30 | 867,833.96 |
| 其他 | 6,094,495.20 | 其他收益 | 6,094,495.20 | 3,957,455.72 |
| 合计 | 746,272,675.26 | | 746,272,675.26 | 454,511,479.36 |

八、合并范围的变化

1、不再纳入合并范围的主体

| 子公司名称 | 主要经营地 | 不再纳入合并范围原因 |
|--------------|-------|------------|
| 南通新源投资发展有限公司 | 南通市 | 股权划转至城建集团外 |

2、本期新纳入合并范围的主体

| 子公司名称 | 主要经营地 | 纳入合并范围原因 |
|--------------|-------|----------|
| 南通建设交通集团有限公司 | 南通市 | 新设 |

九、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称[注4] | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 取得方式[注1] |
|--------------------|-------|-----|--------------------------------------------|---------|----------|----------|
| 南通国发物资供应有限公司 | 南通 | 南通 | 沥青及沥青制品、建筑材料等的销售 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通国源水务有限公司 | 南通 | 南通 | 水利基础设施项目建设等 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通沪通铁路大桥控股有限公司[注2] | 南通 | 南通 | 沪通铁路大桥项目投资建设、运营 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通洁源环保科技有限公司 | 南通 | 南通 | 环境保护 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通江海大道快速化工程有限公司 | 南通 | 南通 | 道路工程施工、城市基础设施投资 | 56.25 | 56.25 | 1 |
| 南通新晟城市发展有限公司 | 南通 | 南通 | 公路工程、公路路面工程、公路路基工程、桥梁工程 | 82.15 | 82.15 | 1 |
| 南通城市建设集团项目管理有限公司 | 南通 | 南通 | 城市照明、监控设施管理 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通市城信建设监理有限公司 | 南通 | 南通 | 工程监理 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通智泊停车管理有限公司 | 南通 | 南通 | 城市管理 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通国盛城镇建设发展有限公司 | 南通 | 南通 | 城市基础设施投资、开发、建设；有形市场投资 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通固盛建材有限公司 | 南通 | 南通 | 商品混凝土的研制、生产、销售 | 75.00 | 75.00 | 1 |
| 南通市保安服务有限公司 | 南通 | 南通 | 门卫、巡逻、守护(含武装守护)、押运(含武装押运)、随身护卫 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通市红旗机动车驾驶员培训有限公司 | 南通 | 南通 | 机动车驾驶员培训服务 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通市保安培训学校 | 南通 | 南通 | 为公安机关依法许可的保安机构、企事业单位等培训合格的保安人员 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通通安聚龙外包服务有限公司 | 南通 | 南通 | 软件外包服务；技术服务、技术开发 | 51.00 | 51.00 | 1 |
| 南通市绿化造园开发有限公司 | 南通 | 南通 | 园林绿化工程、土建工程施工；绿化养护； | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通新纪元花卉有限公司 | 南通 | 南通 | 花、鸟、虫、鱼、花卉盆景，园林器具，花卉种子、种球、种苗、花肥、花药、花卉装饰艺术品 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通润绿园林工程有限公司 | 南通 | 南通 | 园林工程施工；园林技术咨询， | 100.00 | 100.00 | 4 |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 子公司名称[注 4] | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 取得方式[注 1] |
|------------------|-------|-----|----------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| 公司 | | | 堆场服务；园林机械生产、销售；花卉、盆景、苗木种植、销售。 | | | |
| 南通市华艺物业有限公司 | 南通 | 南通 | 物业管理；自有房屋租赁；室内外装饰装修服务；绿化养护；停车场服务。 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通铁建建设构件有限公司 | 南通 | 南通 | 盾构管片及其他混凝土预制构件、商品混凝土、金属材料 | 51.00 | 51.00 | 1 |
| 江苏致豪房地产开发有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产开发（壹级资质）；房屋买卖、置换、租赁；装饰装修服务； | 70.00 | 70.00 | 4 |
| 南通北城致豪房地产开发有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产开发经营；自有房屋租赁；装饰装修服务；建筑工程咨询及管理。 | 70.00 | 70.00 | 4 |
| 南通诚文房地产开发有限公司 | 南通 | 南通 | 实业投资；自有房屋租赁；装饰装修服务；建筑工程管理及咨询服务；房地产开发经营 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通致盟房地产开发有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通致城房地产开发有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | 51.00 | 51.00 | 1 |
| 南通致豪优家物业服务服务有限公司 | 南通 | 南通 | 物业管理 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通路桥工程有限公司 | 南通 | 南通 | 公路工程施工（公路路面工程、公路路基工程），桥梁工程施工，市政公用工程施工 | 85.00 | 85.00 | 3 |
| 南通市城市照明管理处 | 南通 | 南通 | 承接动力和室内外道路照明、建筑照明设计施工和维修 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通五山旅游发展有限公司 | 南通 | 南通 | 建筑工程、园林绿化工程施工及管理养护； | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通轨道交通集团有限公司 | 南通 | 南通 | 城市轨道交通工程项目施工 | 100.00 | 100.00 | 1 |
| 南通国有资产投资控股有限公司 | 南通 | 南通 | 投资、资本运营、产权管理 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通国信资产管理有限公司 | 南通 | 南通 | 资产投资、资产受托管理、投资管理咨询等 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通市燃气有限公司 | 南通 | 南通 | 焦炭、焦油及炼焦副产品经营，煤气管道、表、灶的安装维修 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通水务集团有限公司 | 南通 | 南通 | 自来水的生产和供应；污水收集处理及排放 | 69.26 | 69.26 | 4 |
| 南通港口集团有限公司 | 南通 | 南通 | 港口码头的建设与经营 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通市公共交通有限公司 | 南通 | 南通 | 客运、汽车修理 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通 | 南通 | 班车、旅游、包车客运；公交客运；货物、集装箱运输；客货联运； | 66.62 | 66.62 | 4 |
| 南通市通安后勤服务有限公司 | 南通 | 南通 | 食品经营；烟草制品零售 | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通新通安投资开发有限公司 | 南通 | 南通 | 机动车驾驶员培训教练场经营服务；餐饮服务；住宿服务； | 100.00 | 100.00 | 4 |
| 南通通安汽车修理有限公司 | 南通 | 南通 | 机动车修理和维护；汽车零配件 | 100.00 | 100.00 | 4 |

| 子公司名称[注4] | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 取得方式[注1] |
|------------|-------|-----|-------------|---------|----------|----------|
| 公司 | | | 批发；汽车零配件零售； | | | |
| 南通新豪置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | 100.00 | 100.00 | 1 |

注1：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、授权转入；5、其他。

注2：股东江苏省国际信托有限责任公司不参与企业经营管理，南通沪通铁路大桥控股有限公司实际由本公司控制。

注3：股东国开发展基金有限公司不参与企业经营管理。

注4：上表内披露的子公司系披露至本集团三级子企业，三级以下子企业未在上表内列示。

2、在合营企业或联营企业中的权益

| 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 | |
| 南通港宇拖轮服务有限公司 | 南通 | 南通 | 水上运输 | | 50.00% | 权益法 |
| 南通大众燃气有限公司 | 南通 | 南通 | 燃气生产和供应业 | | 50.00% | 权益法 |
| 南通天城餐厨废弃物处理有限公司 | 南通 | 南通 | 废弃资源综合利用业 | | 20.00% | 权益法 |
| 南通国润融资租赁有限公司 | 南通 | 南通 | 租赁业 | 20.00% | | 权益法 |
| 沪宁城际铁路股份有限公司 | 南通 | 南通 | 投资服务 | | | 权益法 |
| 江苏沪通大桥铁路有限责任公司 | 南通 | 南通 | 投资服务 | 18.64% | | 权益法 |
| 南通石化产品平台服务有限公司 | 南通 | 南通 | 服务业 | | 28.00% | 权益法 |
| 平安南通城市发展投资基金中心（有限合伙） | 南通 | 南通 | 服务业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通天生港发电有限公司 | 南通 | 南通 | 电力、热力生产和供应业 | | 29.98% | 权益法 |
| 南通中燃船舶燃料有限公司 | 南通 | 南通 | 批发业 | | 25.00% | 权益法 |
| 南通畅行科技股份有限公司 | 南通 | 南通 | 服务业 | | 50.00% | 权益法 |
| 南通友好出租汽车有限公司 | 南通 | 南通 | 运输业 | | 47.00% | 权益法 |
| 江苏大运交通运输集团股份有限公司 | 南通 | 南通 | 运输业 | | 20.00% | 权益法 |
| 江苏广汇交通能源有 | 南通 | 南通 | 零售业 | | 27.00% | 权益法 |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 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 | |
| 南通老万年文化传媒有限公司 | 南通 | 南通 | 服务业 | | 40.00% | 权益法 |
| 如东畅行公共交通有限公司 | 南通 | 南通 | 运输业 | | 49.00% | 权益法 |
| 南通招通置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 20.00% | 权益法 |
| 南通道达腾源置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 30.64% | 权益法 |
| 南通通龙城市运营管理服务服务有限公司 | 南通 | 南通 | 服务业 | | 49.00% | 权益法 |
| 南通通海港口有限公司 | 南通 | 南通 | 运输业 | | 49.00% | 权益法 |
| 江苏沪通集装箱码头有限公司 | 南通 | 南通 | 运输业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通招城置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 20.00% | 权益法 |
| 江苏张靖皋大桥有限责任公司 | 南通 | 南通 | 土木工程建筑业 | 1.88% | | 权益法 |
| 江苏苏通大桥有限责任公司 | 南通 | 南通 | 土木工程建筑业 | 3.01% | | 权益法 |
| 江苏中轨道交通科技有限公司 | 南通 | 南通 | 科技推广和应用服务业 | | 41.00% | 权益法 |
| 南通盛荣置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 49.00% | 权益法 |
| 南通海安聚龙科技有限公司 | 南通 | 南通 | 科技推广和应用服务业 | | 49.00% | 权益法 |
| 南通博恒置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通腾聚置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通振驰置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通安洋置业有限公司 | 南通 | 南通 | 房地产业 | | 30.00% | 权益法 |
| 南通港集团有限公司 | 南通 | 南通 | 水上运输业 | | 19.09% | 权益法 |
| 南通华美旅游汽车租赁有限公司 | 南通 | 南通 | 汽车租赁 | | 25.00% | 权益法 |
| 南通飞鹤迎驾汽车俱乐部有限公司 | 南通 | 南通 | 商务服务业 | | 49.00% | 权益法 |
| 江苏华电华汇能源有限公司 | 南通 | 南通 | 天然气销售，天然气管道（网）投资、管理，天然气利用技术服务 | | 10.00% | 权益法 |

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司系南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权经营的国有独资公司，南通市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的实际控制人，直接持有本集团100%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

| 单位 | 关联方关系 |
|--------------------|---------|
| 灌云北环建设投资开发有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通粮油集团有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通港集团建设投资有限公司 | 非重大联营企业 |
| 如东畅行公共交通有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通中燃船舶燃料有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通市通州区畅行公共交通有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通港宇拖轮服务有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通华发船舶服务有限公司 | 非重大联营企业 |
| 南通城建江海投资基金中心（有限合伙） | 非重大联营企业 |
| 江苏惠生农副产品物流有限公司 | 非重大联营企业 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------------|---------------------|
| 南通中燃船舶燃料有限公司 | 燃油费 | 2,488,230.09 | 5,481,952.60 |
| 合计 | | 2,488,230.09 | 5,481,952.60 |

2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|--------------|--------------|
| 如东畅行公共交通有限公司 | 向其提供修理劳务 | 1,018,088.50 | 1,330,528.79 |
| 南通市通州区畅行公共交通有限公司 | 向其提供修理劳务 | 2,721,260.04 | 3,101,754.92 |
| 南通畅行科技股份有限公司 | 营收票款结算 | 4,950,570.43 | 1,869,253.56 |
| 南通港宇拖轮服务有限公司 | 拖带服务 | 2,967,754.72 | 1,025,966.98 |
| 南通华发船舶服务有限公司 | 拖带服务 | | 312,075.47 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|----------------------|---------------------|
| | 合计 | 11,657,673.69 | 7,639,579.72 |

(2) 关联担保情况

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保余额 (万元) | 担保起始 日 | 担保到期 日 | 是否 到期 |
|----------------|--------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通城建江海投资基金中心（有限合伙） | 140,000.00 | 2017-1-12 | 2027-1-12 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通城建江海投资基金中心（有限合伙） | 140,000.00 | 2016-7-21 | 2026-7-21 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 86,250.00 | 2019-6-26 | 2034-6-23 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 50,000.00 | 2020-1-3 | 2025-1-3 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 50,000.00 | 2020-3-19 | 2025-3-19 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通市保安服务有限公司 | 10,850.00 | 2018-9-29 | 2028-9-16 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 75,600.00 | 2022-9-6 | 2042-5-31 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 15,000.00 | 2022-9-28 | 2023-9-27 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通港集团建设投资有限公司 | 56,500.00 | 2021-2-7 | 2030-12-22 | 否 |
| 南通国有资产投资控股有限公司 | 南通城市建设集团有限公司 | 19,500.00 | 2019-12-27 | 2023-11-30 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 17,500.00 | 2023-2-27 | 2025-10-23 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 40,000.00 | 2023-3-31 | 2023-9-18 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 50,000.00 | 2023-3-24 | 2024-3-4 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通新晟城市发展有限公司 | 20,000.00 | 2023-5-24 | 2025-4-24 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通国有资产投资控股有限公司 | 12,500.00 | 2023-6-28 | 2024-2-26 | 否 |
| 南通路桥工程有限公司 | 灌云北环建设投资开发有限公司 | 25,000.00 | 2021-8-13 | 2029-7-4 | 否 |
| 南通国盛城镇建设发展有限公司 | 南通固盛建材有限公司 | 5,000.00 | 2022-6-10 | 2024-6-9 | 否 |
| 南通港口集团有限公司 | 南通港码头管理有限公司 | 79,242.00 | 2019-6-18 | 2034-6-16 | 否 |
| 南通港口集团有限公司 | 南通港码头管理有限公司 | 8,000.00 | 2022-7-12 | 2029-7-7 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通旅游服务中心有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-15 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通恒安机械制造有限公司 | 1,000.00 | 2023-4-26 | 2024-4-25 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 江苏长运定制客运服务南通有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-14 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通飞鹤国际旅行社有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-15 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通飞鹤国际旅行社有限公司 | 800.00 | 2022-12-27 | 2023-12-26 | 否 |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保余额 (万元) | 担保起始 日 | 担保到期 日 | 是否 到期 |
|--------------------|------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 司 | | | | | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通飞鹤快速客运有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-15 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通飞鹤汽车销售服务有限公司 | 1,000.00 | 2023-2-21 | 2024-2-21 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通飞鹤汽车销售服务有限公司 | 700.00 | 2023-1-3 | 2023-12-31 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 江苏长运定制客运服务南通有限公司 | 800.00 | 2023-5-10 | 2024-5-8 | 否 |
| 南通通农农副产品配送有限公司 | 南通农副产品物流有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-16 | 2023-9-15 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 江苏惠生农副产品物流有限公司 | 3,000.00 | 2022-4-26 | 2023-4-25 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通农副产品物流有限公司 | 1,000.00 | 2022-9-15 | 2023-9-15 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通农副产品物流有限公司 | 2,000.00 | 2023-1-9 | 2024-1-10 | 否 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通农副产品物流有限公司 | 58,250.00 | 2021-6-18 | 2036-6-17 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 1,453.20 | 2019-6-28 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 144.80 | 2019-9-5 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 541.73 | 2019-9-27 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 94.23 | 2019-11-15 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 3,700.26 | 2020-1-20 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 48.45 | 2020-4-24 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 222.37 | 2020-5-26 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 463.88 | 2020-7-2 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 921.03 | 2021-1-4 | 2028-12-20 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 8,000.00 | 2022-9-28 | 2023-9-27 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 10,000.00 | 2023-2-8 | 2024-2-5 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 4,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-18 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 1,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-18 | 否 |
| 南通农副产品物流有限公司 | 南通汽运实业集团有限公司 | 7,000.00 | 2023-6-21 | 2024-6-19 | 否 |
| 南通市经济技术开发区控股集团有限公司 | 南通水务集团有限公司 | 10,000.00 | 2022-1-10 | 2023-1-10 | 否 |

| 担保方名称 | 被担保方名称 | 担保余额 (万元) | 担保起始 日 | 担保到期 日 | 是否 到期 |
|----------------|------------|--------------|-----------|------------|----------|
| 南通市经济技术开发区控股集团 | 南通水务集团有限公司 | 3,000.00 | 2022-9-22 | 2023-9-22 | 否 |
| 南通市经济技术开发区控股集团 | 南通水务集团有限公司 | 6,800.00 | 2022-9-20 | 2032-9-19 | 否 |
| 南通市经济技术开发区控股集团 | 南通水务集团有限公司 | 3,000.00 | 2023-1-1 | 2023-12-31 | 否 |
| 南通市经济技术开发区控股集团 | 南通水务集团有限公司 | 5,800.00 | 2023-1-1 | 2023-12-22 | 否 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通水务集团有限公司 | 20,000.00 | 2023-3-10 | 2028-3-9 | 否 |

另，通州湾飞鹤公共交通有限公司交通银行南通通州湾支行 500 万借款由南通众和融资担保集团有限公司担保，本公司之子公司南通汽运实业集团有限公司按投资比例共同担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 本集团公司名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-------------------|---------------------|------|---------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | | |
| 南通港口集团有限公司 | 南通港集团有限公司 | | | 2,120,000.00 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通华美旅游汽车租赁有限公司 | 663,716.65 | | 556,884.65 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通畅行科技股份有限公司 | 622,810.21 | | 219,495.26 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如东畅行公共交通有限公司 | 2,224,792.55 | | 1,130,552.55 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通市通州区畅行公共交通有限公司 | 535,293.43 | | | |
| 南通水务集团有限公司 | 南通经济技术开发区控股集团有限公司 | 355,676.69 | | 3,012,430.65 | |
| 小计 | | 4,402,289.53 | | 7,039,363.11 | |
| 其他应收款： | | | | | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通华美旅游汽车租赁有限公司 | 2,978,620.90 | | 2,978,620.90 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通华美旅游汽车租赁有限公司 | 485,000.00 | | 485,000.00 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通老万年文化传媒有限公司 | 235,309.92 | | 235,309.92 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通畅行科技股份有限公司 | 1,097,086.39 | | 696,734.32 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通市供销合作社 | 60,228,903.20 | | 60,228,903.20 | |

南通城市建设集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日止

| 本集团公司名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通市通州区畅行公共交通有限公司 | 5,018,288.00 | | 9,866,806.18 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如东畅行公共交通有限公司 | 2,684,426.41 | | 9,551,372.02 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如东畅行公共交通有限公司（内部银行贷款） | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 | |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通市通州区忆香禾食品贸易有限公司 | 6,837.20 | | 7,417.12 | |
| 小计 | | 142,734,472.02 | | 154,050,163.66 | |
| 合计 | | 147,136,761.55 | | 161,089,526.77 | |

(2) 应付项目

| 单位名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 应付账款： | | | |
| 南通港口集团有限公司 | 南通港集团有限公司 | | 340,576,980.01 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通畅行科技股份有限公司 | | 13,164.69 |
| 小计： | | | 340,590,144.70 |
| 其他应付款： | | | |
| 南通水务集团有限公司 | 南通经济技术开发区控股集团有限公司 | 30,020,970.29 | 30,020,970.29 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如皋市旅游出租汽车有限公司（内部银行存款） | 11,084,772.30 | 11,084,772.30 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通市通州区畅行公共交通有限公司 | 3,180,347.51 | 3,256,316.28 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如东畅行公共交通有限公司 | | 3,000.00 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 如东畅行公共交通有限公司（内部银行存款） | 308,242.95 | 418,967.72 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 海安县大达客运出租公司（内部银行存款） | 2,356,403.88 | 2,286,309.72 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通友好出租汽车有限公司 | 470,000.00 | 470,000.00 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通老万年文化传媒有限公司（内部银行存款） | 264,358.40 | 142,742.26 |
| 南通汽运实业集团有限公司 | 南通老万年文化传媒有限公司（单位往来） | 16,350.00 | 24,150.00 |
| 小计 | | 47,701,445.33 | 47,707,228.57 |
| 合计 | | 47,701,445.33 | 388,297,373.27 |

十一、或有事项

截止到本期末，除关联方担保外，本集团对外担保情况如下：

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保类型 | 担保余额（万元） | 担保起始日 | 担保结束日 |
|--------------|--------------------|--------|-------------------|-----------|------------|
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通沿海开发集团有限公司 | 连带责任保证 | 50,000.00 | 2019-5-31 | 2024-5-31 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通沿海开发集团有限公司 | 连带责任保证 | 50,000.00 | 2019-6-25 | 2024-6-25 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 江苏通州湾控股发展有限公司 | 连带责任保证 | 30,000.00 | 2020-6-16 | 2025-6-16 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通天一置业有限公司 | 连带责任保证 | 120,000.00 | 2021-1-14 | 2024-1-14 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通市中央创新区科创产业发展有限公司 | 连带责任保证 | 62,746.00 | 2019-6-26 | 2030-12-23 |
| 南通城市建设集团有限公司 | 南通招通置业有限公司 | 连带责任保证 | 9,812.20 | 2020-8-21 | 2028-8-20 |
| 合计 | | | 322,558.20 | | |

十二、承诺事项

截至本财务报表资产负债表日，本集团无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表资产负债表日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-----------------------|---------------|------|---------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 243,981,908.95 | 100.00 | | | 243,981,908.95 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 243,981,908.95 | 100.00 | | | 243,981,908.95 |
| 合计 | 243,981,908.95 | 100.00 | | | 243,981,908.95 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-----------------------|---------------|------|---------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 250,656,758.47 | 100.00 | | | 250,656,758.47 |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 低风险组合 | 250,656,758.47 | 100.00 | | | 250,656,758.47 |
| 合计 | 250,656,758.47 | 100.00 | | | 250,656,758.47 |

1) 低风险组合，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收政府款项 | 243,981,908.95 | | 250,656,758.47 | |
| 合计 | 243,981,908.95 | | 250,656,758.47 | |

(2) 本期应收账款无坏账准备情况

(3) 应收账款前五名

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-----------------------|---------------|----------|
| 南通市财政局 | 243,712,678.55 | 99.89 | |
| 南通市公共交通集团有限公司 | 269,230.40 | 0.11 | |
| 合计 | 243,981,908.95 | 100.00 | |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,403,143,543.59 | 23,633,499,165.34 |
| 合计 | 24,403,143,543.59 | 23,633,499,165.34 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 押金及保证金 | 320,468.47 | 1,852,889.16 |
| 应收政府款项 | 3,337,328,733.35 | 2,715,155,020.55 |
| 代垫款 | 991,735.63 | 4,363,701.97 |
| 往来款 | 345,955,009.29 | 296,719,452.47 |
| 关联方款项 | 20,718,547,596.85 | 20,615,408,101.19 |
| 小计 | 24,403,143,543.59 | 23,633,499,165.34 |
| 减：坏账准备 | | |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 合计 | 24,403,143,543.59 | 23,633,499,165.34 |

- (2) 其他应收款无坏账准备情况
(3) 无涉及政府补助的应收款项
(4) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
(5) 其他应收款前五名的情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------------------------|-----------------|----------|
| 南通新豪置业有限公司 | 18,157,138,046.87 | 74.40 | |
| 南通市财政局 | 1,625,362,845.29 | 6.66 | |
| 南通轨道交通集团有限公司 | 1,400,000,000.00 | 5.74 | |
| 江苏致豪房地产开发有限公司 | 1,161,140,000.00 | 4.76 | |
| 南通招城置业有限公司 | 279,434,168.57 | 1.15 | |
| 合计 | 22,623,075,060.73 | 92.71 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 35,823,509,613.51 | | 35,823,509,613.51 | 34,414,906,810.81 | | 34,414,906,810.81 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,588,401,845.33 | | 1,588,401,845.33 | 1,478,781,845.33 | | 1,478,781,845.33 |
| 合计 | 37,411,911,458.84 | | 37,411,911,458.84 | 35,893,688,656.14 | | 35,893,688,656.14 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|-------------------|----------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|-------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、对子公司的投资 | | | | | | | | | | |
| 南通国发物资供应有限公司 | 200,000,000.00 | | | | | | | | | 200,000,000.00 |
| 南通沪通铁路大桥控股有限公司 | 1,100,000,000.00 | | | | | | | | | 1,100,000,000.00 |
| 南通洁源环保科技有限公司 | 204,118,559.40 | | | | | | | | | 204,118,559.40 |
| 南通江海大道快速化工程有限公司 | 900,000,000.00 | | | | | | | | | 900,000,000.00 |
| 南通城市建设集团项目管理有限公司 | 123,000,000.00 | | | | | | | | | 123,000,000.00 |
| 南通国盛城镇建设发展有限公司 | 310,000,000.00 | | | | | | | | | 310,000,000.00 |
| 南通市城市照明管理处 | 83,560,616.29 | | | | | | | | | 83,560,616.29 |
| 南通市绿化造园开发有限公司 | 44,615,600.00 | | | | | | | | | 44,615,600.00 |
| 南通轨道交通集团有限公司 | 10,420,100,000.00 | 900,000,000.00 | | | | | | | | 11,320,100,000.00 |
| 南通市保安服务有限公司 | 17,956,831.95 | | | | | | | | | 17,956,831.95 |
| 南通五山建设发展有限公司 | 112,500,000.00 | | | | | | | | | 112,500,000.00 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 南通铁建建设构件有限公司 | 51,000,000.00 | | | | | | | | 51,000,000.00 | |
| 南通国有资产投资控股有限公司 | 20,003,383,353.78 | 308,616,052.70 | | | | | | | 20,311,999,406.48 | |
| 南通新晟城市发展有限公司 | 375,014,750.00 | 49,986,750.00 | | | | | | | 425,001,500.00 | |
| 江苏致豪房地产开发有限公司 | 469,657,099.39 | | | | | | | | 469,657,099.39 | |
| 南通建设交通集团有限公司 | | 150,000,000.00 | | | | | | | 150,000,000.00 | |
| 小计 | 34,414,906,810.81 | 1,408,602,802.70 | | | | | | | 35,823,509,613.51 | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 南通国润融资租赁有限公司 | 83,328,724.95 | | | | | | | | 83,328,724.95 | |
| 江苏华电华汇能源有限公司 | 18,396,000.00 | | | | | | | | 18,396,000.00 | |
| 南通城建江海投资基金中心 | 299,500,000.00 | | | | | | | | 299,500,000.00 | |
| 南通招通置业有限公司 | 600,008,320.00 | | | | | | | | 600,008,320.00 | |
| 南通招城置业有限公司 | 300,195,400.38 | | | | | | | | 300,195,400.38 | |
| 江苏张靖皋大桥有限责任公司 | 141,233,400.00 | | | | | | | | 141,233,400.00 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|--------------------------|-------------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|--------------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 江苏苏通大桥有限责任公司 | 36,120,000.00 | 109,620,000.00 | | | | | | | 145,740,000.00 | |
| 小计 | 1,478,781,845.33 | 109,620,000.00 | | | | | | | 1,588,401,845.33 | |
| 合计 | 35,893,688,656.14 | 1,518,222,802.70 | | | | | | | 37,411,911,458.84 | |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 504,918.48 | | | |
| 其他业务 | 94,228,237.79 | 3,567,611.58 | 3,226,374.26 | 149,109.56 |
| 合计 | 94,733,156.27 | 3,567,611.58 | 3,226,374.26 | 149,109.56 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,967,914.92 | |
| 其他权益工具投资在持有期间的股利收入 | | 2,583.62 |
| 合计 | 1,967,914.92 | 2,583.62 |


 南通城市建设集团有限公司
 二〇二三年八月二十四日