

# 合并资产负债表

编制单位：无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

金额单位：人民币元

| 项目          | 附注   | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        | 六、1  | 4,094,787,130.01  | 3,902,078,025.85  |
| 交易性金融资产     | 六、2  | 500,000,000.00    | 10,000,000.00     |
| 衍生金融资产      |      | -                 | -                 |
| 应收票据        | 六、3  | 16,559,635.71     | 66,061,180.54     |
| 应收账款        | 六、4  | 1,361,498,789.78  | 1,465,297,181.76  |
| 应收款项融资      | 六、5  | 19,066,935.83     | 10,089,661.04     |
| 预付款项        | 六、6  | 654,993,102.63    | 800,734,207.68    |
| 其他应收款       | 六、7  | 7,543,435,633.47  | 5,938,906,113.49  |
| 存货          | 六、8  | 1,228,865,002.74  | 4,841,411,701.26  |
| 合同资产        | 六、9  | 2,263,338.17      | 1,250,088.71      |
| 持有待售资产      |      | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、10 | 1,137,203,083.26  | 801,687,146.56    |
| 其他流动资产      | 六、11 | 288,097,789.25    | 164,780,899.40    |
| 流动资产合计      |      | 16,846,770,440.85 | 18,002,296,206.29 |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        | 六、12 | 1,000,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 其他债权投资      |      | -                 | -                 |
| 长期应收款       | 六、13 | 1,460,354,360.25  | 1,297,497,418.07  |
| 长期股权投资      | 六、14 | 800,884,783.42    | 678,691,448.31    |
| 可供出售金融资产    |      |                   |                   |
| 其他权益工具投资    | 六、15 | 2,331,471,388.98  | 2,405,717,616.59  |
| 其他非流动金融资产   | 六、16 | 2,020,747,114.54  | 1,572,603,771.93  |
| 投资性房地产      | 六、17 | 205,399,215.02    | 208,023,062.10    |
| 固定资产        | 六、18 | 54,962,789,023.13 | 56,874,160,887.73 |
| 在建工程        | 六、19 | 7,635,797,176.99  | 5,740,169,262.27  |
| 生产性生物资产     |      | -                 | -                 |
| 油气资产        |      | -                 | -                 |
| 使用权资产       | 六、20 | 1,622,466.35      | 1,336,898.82      |
| 无形资产        | 六、21 | 327,565,532.51    | 309,237,288.18    |
| 开发支出        | 六、22 | 629,886.70        | 1,769.91          |
| 商誉          | 六、23 | 20,059,391.94     | 18,991,309.60     |
| 长期待摊费用      | 六、24 | 13,970,338.17     | 12,519,162.62     |
| 递延所得税资产     | 六、25 | 50,642,652.78     | 39,984,282.34     |
| 其他非流动资产     | 六、26 | 906,099,265.50    | 618,358,159.79    |
| 非流动资产合计     |      | 71,738,032,596.28 | 70,777,292,338.26 |
| 资产总计        |      | 88,584,803,037.13 | 88,779,588,544.55 |

单位负责人：张军

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静



孙静

孙静

# 合并资产负债表(续)

编制单位: 无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

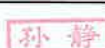
金额单位: 人民币元

| 项目            | 附注   | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债:         |      |                   |                   |
| 短期借款          | 六、27 | 297,665,735.00    | 738,006,444.44    |
| 交易性金融负债       |      | -                 | -                 |
| 衍生金融负债        |      | -                 | -                 |
| 应付票据          | 六、28 | 892,319,260.79    | 664,875,810.94    |
| 应付账款          | 六、29 | 1,272,635,686.97  | 1,379,090,256.52  |
| 预收款项          | 六、30 | 39,025,350.18     | 15,217,791.55     |
| 合同负债          | 六、31 | 400,280,355.94    | 2,149,053,175.27  |
| 应付职工薪酬        | 六、32 | 107,476,577.50    | 178,255,016.43    |
| 应交税费          | 六、33 | 81,713,713.33     | 44,503,479.36     |
| 其他应付款         | 六、34 | 845,181,509.64    | 1,656,125,599.19  |
| 持有待售负债        |      | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债   | 六、35 | 2,446,156,111.47  | 2,705,866,638.67  |
| 其他流动负债        | 六、36 | 10,806,527.71     | 44,414,786.43     |
| 流动负债合计        |      | 6,393,260,828.53  | 9,575,408,998.80  |
| 非流动负债:        |      |                   |                   |
| 长期借款          | 六、37 | 39,969,658,000.00 | 38,955,088,000.00 |
| 应付债券          |      | -                 | -                 |
| 其中: 优先股       |      | -                 | -                 |
| 永续债           |      | -                 | -                 |
| 租赁负债          | 六、38 | 485,907.67        | 380,160.88        |
| 长期应付款         | 六、39 | 5,258,142,887.92  | 4,738,259,293.47  |
| 长期应付职工薪酬      |      | -                 | -                 |
| 预计负债          |      | -                 | -                 |
| 递延收益          | 六、40 | 252,167,687.01    | 130,528,200.00    |
| 递延所得税负债       | 六、25 | 89,230,930.66     | 91,172,208.86     |
| 其他非流动负债       | 六、41 | 475,241,725.19    | 813,569,377.48    |
| 非流动负债合计       |      | 46,044,927,138.45 | 44,728,997,240.69 |
| 负债合计          |      | 52,438,187,966.98 | 54,304,406,239.49 |
| 所有者权益:        |      |                   |                   |
| 实收资本          | 六、42 | 17,438,000,000.00 | 17,438,000,000.00 |
| 其他权益工具        | 六、43 | 2,813,040,000.00  | 2,813,040,000.00  |
| 其中: 优先股       |      | -                 | -                 |
| 永续债           |      | 2,813,040,000.00  | 2,813,040,000.00  |
| 资本公积          | 六、44 | 15,407,550,617.82 | 13,640,928,517.82 |
| 减: 库存股        |      | -                 | -                 |
| 其他综合收益        | 六、45 | 141,536,808.46    | 194,305,037.40    |
| 专项储备          | 六、46 | 5,210,949.22      | 7,174,180.55      |
| 盈余公积          | 六、47 | 13,341,834.59     | 13,341,834.59     |
| 未分配利润         | 六、48 | 192,530,404.26    | 198,395,058.00    |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 36,011,210,614.35 | 34,305,184,628.36 |
| 少数股东权益        |      | 135,404,455.80    | 169,997,676.70    |
| 所有者权益合计       |      | 36,146,615,070.15 | 34,475,182,305.06 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 88,584,803,037.13 | 88,779,588,544.55 |

单位负责人: 张军

主管会计工作负责人: 孙静

会计机构负责人: 孙静



# 合并利润表

会计期间:2024年1-6月

编制单位:无锡地铁集团有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                          | 附注   | 2024年1-6月发生额     | 2023年1-6月发生额     |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     | 六、49 | 3,175,196,025.92 | 1,617,951,134.09 |
| 其中:营业收入                     |      | 3,175,196,025.92 | 1,617,951,134.09 |
| 二、营业总成本                     |      | 3,497,389,437.02 | 1,811,831,155.20 |
| 其中:营业成本                     | 六、49 | 3,206,020,908.55 | 1,605,583,595.26 |
| 税金及附加                       | 六、50 | 70,021,821.82    | 8,168,484.02     |
| 销售费用                        | 六、51 | 11,845,862.00    | 24,335,974.86    |
| 管理费用                        | 六、52 | 140,078,389.33   | 120,370,191.82   |
| 研发费用                        | 六、53 | 1,927,889.76     | 4,366,831.23     |
| 财务费用                        | 六、54 | 67,494,565.56    | 49,006,078.01    |
| 其中:利息费用                     |      | 70,380,007.41    | 81,357,774.24    |
| 利息收入                        |      | 4,714,417.33     | 36,675,008.28    |
| 加:其他收益                      | 六、55 | 291,824,214.21   | 251,848,493.47   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 六、56 | 141,593,747.32   | 21,415,920.44    |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -                | -                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      | -                | -                |
| 净敞口套期收益                     |      | -                | -                |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         | 六、57 | -                | 2,054,024.69     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 六、58 | -2,596,636.10    | -9,353,109.05    |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           |      | -                | -                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | 六、59 | 15,350.03        | -                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |      | 108,643,264.36   | 72,085,308.44    |
| 加:营业外收入                     | 六、60 | 2,197,583.55     | 2,816,602.85     |
| 减:营业外支出                     | 六、61 | 703,752.78       | 2,166,606.75     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |      | 110,137,095.13   | 72,735,304.54    |
| 减:所得税费用                     | 六、62 | 56,564,276.63    | 26,491,986.19    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |      | 53,572,818.50    | 46,243,318.35    |
| (一)按经营持续性分类                 |      |                  |                  |
| 1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | 53,572,818.50    | 46,243,318.35    |
| 2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)       |      | -                | -                |
| (二)按所有权归属分类                 |      |                  |                  |
| 1、归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) |      | 49,236,441.26    | 57,813,499.91    |
| 2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)        |      | 4,336,377.24     | -11,570,181.56   |
| 六、其他综合收益的税后净额               |      | -52,768,228.94   | 43,324,875.00    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |      | -52,768,228.94   | 43,324,875.00    |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -52,768,228.94   | 43,324,875.00    |
| 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            |      | -52,768,228.94   | 43,324,875.00    |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动            |      | -                | -                |
| 5、其他                        |      | -                | -                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益           |      | -                | -                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益           |      | -                | -                |
| 2、其他债权投资公允价值变动              |      | -                | -                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |      | -                | -                |
| 4、其他债权投资信用减值准备              |      | -                | -                |
| 5、现金流量套期储备                  |      | -                | -                |
| 6、外币财务报表折算差额                |      | -                | -                |
| 7、其他                        |      | -                | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      | -                | -                |
| 七、综合收益总额                    |      | 804,589.56       | 89,568,193.35    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |      | -3,531,787.68    | 101,138,374.91   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | 4,336,377.24     | -11,570,181.56   |
| 八、每股收益:                     |      |                  |                  |
| (一)基本每股收益                   |      |                  |                  |
| (二)稀释每股收益                   |      |                  |                  |

单位负责人:张军

主管会计工作负责人:孙静

会计机构负责人:孙静



# 合并现金流量表

会计期间:2024年1-6月

编制单位:无锡地铁集团有限公司

金额单位:人民币元

| 项目                        | 附注 | 2024年1-6月发生额      | 2023年1-6月发生额      |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,572,349,853.71  | 1,740,439,693.27  |
| 收到的税费返还                   |    | 11,496,799.85     | 97,310,843.43     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,633,888,890.59  | 2,692,972,992.42  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,217,735,544.15  | 4,530,723,529.12  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 779,130,379.87    | 1,266,940,767.61  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 662,780,999.93    | 570,246,193.49    |
| 支付的各项税费                   |    | 157,845,580.48    | 109,880,923.55    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,364,156,678.05  | 2,560,812,554.12  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,963,913,638.33  | 4,507,880,438.77  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 253,821,905.82    | 22,843,090.35     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    | 229,185,662.24    | 1,087,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 155,394,084.28    | 14,205,133.16     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 20,896.24         | 5,410.00          |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 1,800.00          | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 57,934,404.64     | 52,403,185.37     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 442,536,847.40    | 1,153,613,728.53  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,275,481,023.05  | 2,828,517,948.07  |
| 投资支付的现金                   |    | 1,089,176,556.45  | 1,426,117,700.00  |
| 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            |    | 213,623,056.95    | 135,871,529.61    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 3,578,280,636.45  | 4,390,507,177.68  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -3,135,743,789.05 | -3,236,893,449.15 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 1,770,052,100.00  | 2,189,130,134.00  |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 3,430,000.00      | 27,264,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,852,200,000.00  | 3,177,600,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,732,186,173.32  | 1,731,628,866.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 6,354,438,273.32  | 7,098,359,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,876,768,000.00  | 2,913,650,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,035,915,081.33  | 1,020,193,367.73  |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润       |    | -                 | -                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 395,386,846.97    | 369,078,920.64    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 3,308,069,928.30  | 4,302,922,288.37  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 3,046,368,345.02  | 2,795,436,711.63  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                   |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 164,446,461.79    | -418,613,647.17   |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 3,882,807,654.95  | 3,724,800,953.63  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 4,047,254,116.74  | 3,306,187,306.46  |

单位负责人:张军



主管会计工作负责人:孙静



会计机构负责人:孙静



# 资产负债表

编制单位：无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

金额单位：人民币元

| 项目             | 附注   | 期末余额                     | 期初余额                     |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产：          |      |                          |                          |
| 货币资金           |      | 2,745,644,496.21         | 2,375,149,569.40         |
| 交易性金融资产        |      | 500,000,000.00           | -                        |
| 衍生金融资产         |      | -                        | -                        |
| 应收票据           |      | -                        | -                        |
| 应收账款           | 十三、1 | 60,400,531.59            | 45,733,754.27            |
| 应收款项融资         |      | -                        | -                        |
| 预付款项           |      | 588,491,834.42           | 704,252,642.16           |
| 其他应收款          | 十三、2 | 9,399,225,980.00         | 7,877,492,066.95         |
| 存货             |      | 214,919,422.87           | 189,068,623.15           |
| 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         |      | 266,510,536.01           | 109,462,808.71           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>13,775,192,801.10</b> | <b>11,301,159,464.64</b> |
| 非流动资产：         |      |                          |                          |
| 债权投资           |      | -                        | -                        |
| 其他债权投资         |      | -                        | -                        |
| 长期应收款          |      | -                        | -                        |
| 长期股权投资         | 十三、3 | 9,591,303,149.79         | 5,883,646,682.29         |
| 可供出售金融资产       |      | -                        | -                        |
| 其他权益工具投资       |      | 167,972,287.57           | 167,972,287.57           |
| 其他非流动金融资产      |      | 20,747,114.54            | 20,747,114.54            |
| 投资性房地产         |      | 52,786,948.48            | 53,344,364.26            |
| 固定资产           |      | 51,153,601,431.72        | 56,690,586,891.73        |
| 在建工程           |      | 7,205,180,517.77         | 5,448,095,399.98         |
| 生产性生物资产        |      | -                        | -                        |
| 油气资产           |      | -                        | -                        |
| 使用权资产          |      | -                        | -                        |
| 无形资产           |      | 19,010,000.83            | 21,810,422.89            |
| 开发支出           |      | -                        | -                        |
| 商誉             |      | -                        | -                        |
| 长期待摊费用         |      | 119,935.00               | 119,935.00               |
| 递延所得税资产        |      | -                        | -                        |
| 其他非流动资产        |      | 847,343,802.50           | 535,160,272.80           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>69,058,065,188.20</b> | <b>68,821,483,371.06</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>82,833,257,989.30</b> | <b>80,122,642,835.70</b> |

单位负责人：张军

主管会计工作负责人：孙静

会计机构负责人：孙静



# 资产负债表(续)

编制单位: 无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

金额单位: 人民币元

| 项目          | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债:       |    |                   |                   |
| 短期借款        |    | -                 | -                 |
| 交易性金融负债     |    | -                 | -                 |
| 衍生金融负债      |    | -                 | -                 |
| 应付票据        |    | 549,956,000.00    | 373,559,319.34    |
| 应付账款        |    | 870,446,540.43    | 825,701,785.07    |
| 预收款项        |    | 2,161,450.58      | -                 |
| 合同负债        |    | 340,415,336.56    | 1,683,800,193.77  |
| 应付职工薪酬      |    | 4,888,190.76      | 18,506,873.39     |
| 应交税费        |    | 30,508,488.29     | 5,598,684.28      |
| 其他应付款       |    | 277,351,593.95    | 44,202,788.57     |
| 持有待售负债      |    | -                 | -                 |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 2,371,286,227.31  | 2,113,926,824.23  |
| 其他流动负债      |    | 4,638,420.82      | 60,963.55         |
| 流动负债合计      |    | 4,451,652,248.70  | 5,065,357,432.20  |
| 非流动负债:      |    |                   |                   |
| 长期借款        |    | 37,435,258,000.00 | 35,949,588,000.00 |
| 应付债券        |    | -                 | -                 |
| 其中: 优先股     |    | -                 | -                 |
| 永续债         |    | -                 | -                 |
| 租赁负债        |    | -                 | -                 |
| 长期应付款       |    | 5,228,142,887.92  | 4,708,259,293.47  |
| 长期应付职工薪酬    |    | -                 | -                 |
| 预计负债        |    | -                 | -                 |
| 递延收益        |    | 232,919,200.00    | 122,528,200.00    |
| 递延所得税负债     |    | 26,161.89         | 26,161.89         |
| 其他非流动负债     |    | 464,224,307.06    | 802,835,034.81    |
| 非流动负债合计     |    | 43,360,570,556.87 | 41,583,236,690.17 |
| 负债合计        |    | 47,812,222,805.57 | 46,648,594,122.37 |
| 所有者权益:      |    |                   |                   |
| 实收资本(股本)    |    | 17,438,000,000.00 | 17,438,000,000.00 |
| 其他权益工具      |    | 1,993,040,000.00  | 1,993,040,000.00  |
| 其中: 优先股     |    | -                 | -                 |
| 永续债         |    | 1,993,040,000.00  | 1,993,040,000.00  |
| 资本公积        |    | 15,398,492,714.05 | 13,631,870,614.05 |
| 减: 库存股      |    | -                 | -                 |
| 其他综合收益      |    | 78,485.68         | 78,485.68         |
| 专项储备        |    | -                 | -                 |
| 盈余公积        |    | 13,341,834.59     | 13,341,834.59     |
| 未分配利润       |    | 178,082,149.41    | 397,717,779.01    |
| 所有者权益合计     |    | 35,021,035,183.73 | 33,474,048,713.33 |
| 负债和所有者权益总计  |    | 82,833,257,989.30 | 80,122,642,835.70 |

单位负责人: 张军

主管会计工作负责人: 孙静

会计机构负责人: 孙静





# 利 润 表

会计期间：2024年1-6月

编制单位：无锡地铁集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2024年1-6月发生额     | 2023年1-6月发生额     |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 十三、4 | 2,224,757,002.71 | 971,476,133.89   |
| 减：营业成本                 | 十三、4 | 2,574,346,431.02 | 1,159,007,348.42 |
| 税金及附加                  |      | 59,058,159.94    | 5,146.46         |
| 销售费用                   |      | 139.38           | 46.46            |
| 管理费用                   |      | 1,105,616.83     | 61,320.75        |
| 研发费用                   |      | -                | -                |
| 财务费用                   |      | 84,463,737.72    | 96,289,327.38    |
| 其中：利息费用                |      | 83,595,253.79    | 135,209,244.94   |
| 利息收入                   |      | 420,965.98       | 42,133,296.55    |
| 加：其他收益                 |      | 281,611,625.77   | 243,480,896.93   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十三、5 | -8,586,957.69    | 27,042,944.95    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | -                | -                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      | -                | -                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      | -                | -                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      | -                | -                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -                | 86,429.88        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -                | -                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 3,274.34         | -                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | -221,189,139.76  | -13,276,783.82   |
| 加：营业外收入                |      | 1,583,510.16     | 1,508,000.01     |
| 减：营业外支出                |      | 30,000.00        | 500,000.00       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | -219,635,629.60  | -12,268,783.81   |
| 减：所得税费用                |      | -                | -                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -219,635,629.60  | -12,268,783.81   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -219,635,629.60  | -12,268,783.81   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -                | -                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      | -                | 43,324,875.00    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | -                | 43,324,875.00    |
| 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      |      | -                | 43,324,875.00    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |      | -                | -                |
| 5. 其他                  |      | -                | -                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      | -                | -                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |      | -                | -                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |      | -                | -                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |      | -                | -                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |      | -                | -                |
| 5. 现金流量套期储备            |      | -                | -                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |      | -                | -                |
| 7. 其他                  |      | -                | -                |
| 六、综合收益总额               |      | -219,635,629.60  | 31,056,091.19    |
| 七、每股收益：                |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益              |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益              |      |                  |                  |

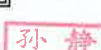
单位负责人：张军



主管会计工作负责人：孙静



会计机构负责人：孙静



# 现金流量表

会计期间:2024年1-6月

编制单位:无锡地铁集团有限公司

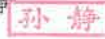
金额单位:人民币元

| 项目                        | 附注 | 2024年1-6月发生额      | 2023年1-6月发生额      |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 789,489,988.99    | 798,284,273.91    |
| 收到的税费返还                   |    | -                 | 96,307,277.96     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,353,375,676.62  | 700,855,504.62    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,142,865,665.61  | 1,595,447,056.49  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 36,425,150.85     | 55,647,389.97     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | -                 | -                 |
| 支付的各项税费                   |    | 36,052,221.60     | 4,558,075.90      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,842,255,605.57  | 1,313,073,778.27  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,914,732,978.02  | 1,373,279,244.14  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,771,867,312.41 | 222,167,812.35    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   | 990,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 26,152,450.00     | 11,641,526.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 3,700.00          | -                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -                 | -                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,187,377,696.56  | 29,975,745.00     |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,213,533,846.56  | 1,031,617,271.93  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,764,347,721.64  | 1,985,738,926.49  |
| 投资支付的现金                   |    | 601,000,000.00    | 1,074,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                 | -                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 571,552,900.00    | 38,863,135.00     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,936,900,621.64  | 3,098,602,061.49  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,723,366,775.08 | -2,066,984,789.56 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 1,766,622,100.00  | 1,841,866,134.00  |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,245,000,000.00  | 1,050,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,732,186,173.32  | 1,731,628,866.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 5,743,808,273.32  | 4,623,495,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 612,830,000.00    | 2,044,630,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 874,467,152.20    | 934,020,407.25    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 390,782,106.82    | 364,758,749.26    |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,878,079,259.02  | 3,343,409,156.51  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 3,865,729,014.30  | 1,280,085,843.49  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                   |                   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                   |                   |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 2,375,149,569.40  | 2,384,946,445.05  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                   |                   |
|                           |    | 2,745,644,496.21  | 1,820,215,311.33  |

单位负责人:张军

主管会计工作负责人:孙静

会计机构负责人:孙静



**无锡地铁集团有限公司**  
**2024 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**(一) 公司注册地、组织形式**

无锡地铁集团有限公司(以下简称本公司)系根据无锡市人民政府锡政办发[2008]248号《市政府办公室关于组建成立无锡市轨道交通发展有限公司的通知》于2008年11月24日成立,原注册资本10亿元,由无锡市建设发展投资有限公司、无锡市国联发展(集团)有限公司和无锡市交通产业集团有限公司共同出资。

2012年12月13日,根据无锡市人民政府锡政发(2012)182号《市政府关于组建无锡地铁集团有限公司的实施意见》以及修改后章程的规定增加注册资本15亿元,全部由无锡市人民政府国有资产监督管理委员会增资,本公司名称由无锡市轨道交通发展有限公司变更为无锡地铁集团有限公司。

2013年5月16日,无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司其他股东与西藏信托有限公司签订了《增资协议》,增资10亿元,全部由西藏信托有限公司出资,增资后注册资本变更为35亿元。

2015年,无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司其他股东与国联证券股份有限公司签订了《增资协议》,其中10亿元为公司的注册资本,5亿元计入公司资本公积,增资后注册资本变更为45亿元。

根据2015年12月10日无锡市人民政府国有资产监督管理委员会下发的锡国资权(2015)91号文件,无锡市人民政府国有资产监督管理委员会回购了西藏信托有限公司的投资10亿元。

根据2015年8月、2015年9月与国开发展基金签订的投资合同,分别为1号线南延工程增资3亿元、为地铁3号线一期工程增资5亿元,合计8亿元。2016年8月,国开基金与无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司签订《国开发展基金投资合同》,为地铁3号线一期工程增资4亿元。

2015年8月和9月,国开发展基金有限公司(以下简称国开基金)与无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司签订《投资协议》、《投资合同》,分别增资5亿元和3亿元,投资用于无锡地铁3号线一期工程和无锡地铁1号线南延线工程。项目投资期限20年,投资期限内的平均年化投资收益率最高不超过1.2%。其中项目建设期4年,建设期内不收取投资收益,待建设期届满,可以选择股权回购、减资等方式退出,应保证国开基金获得平均年化收益率1.2%的投资回报。2016年9月6日,国开基金与无锡市国资委及本公司又签订投资合同变更协议,将投资收益条款变更为

投资期限内国开基金的投资收益按照 1.2%/年的投资收益率计算，在项目建设期届满前发生无锡市国资委提前申请受让国开基金所持本公司股权、本公司申请减资或者申请退回国开基金出资、发生投资合同约定的违约事件国开基金要求提前退出等情形的，国开基金有权收取实际投资期限内平均年化收益率为 4%的投资收益，并且有权单方对项目建设期内提前退出投资收益率进行调整；如无锡市国资委逾期受让国开基金所持本公司股权、或者无锡市国资委和本公司挪用国开基金增资款的，对该逾期受让价款和挪用增资款，国开基金按照中国人民银行公布的同期限同档次人民币贷款基准利率的 130%-150%收取投资收益。

根据上述《投资协议》和《投资合同》的约定，2021 年 10 月，无锡市国资委回购了国开基金持有的股权 500 万元。

2016 年 8 月，国开基金与无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司签订《国开发展基金投资合同》，投资 4 亿元用于无锡地铁 3 号线一期工程建设。项目投资期限 20 年，其中宽限期 5 年，宽限期届满，国开基金有权要求无锡市国资委按照投资合同规定的时间、比例和价格回购国开基金所持本公司股权（自 2021 年 1 月至 2036 年 10 月，分 9 期）。投资期限内国开基金的投资收益按照 1.2%/年的投资收益率计算；在宽限期届满前发生无锡市国资委提前回购国开基金所持本公司股权、本公司申请减资或者申请退回国开基金出资、发生投资合同约定的违约事件国开基金要求提前退出等情形的，国开基金有权收取实际投资期限内平均年化收益率为 4%的投资收益，并且有权单方对宽限期内提前退出投资收益率进行调整；如无锡市国资委逾期回购国开基金所持本公司股权、或者无锡市国资委和本公司挪用国开基金增资款的，对该逾期受让价款和挪用增资款，国开基金按照中国人民银行公布的同期限同档次人民币贷款基准利率的 130%-150%收取投资收益。

2018 年 3 月，无锡市国有资产监督管理委员会“锡国资权（2018）18 号”文件决定收购国联证券股份有限公司持有的本公司 17.54%的股权，并和国联证券股份有限公司签订了股权转让协议。

2020 年 12 月 22 日，经无锡市国有资产监督管理委员会“锡国资权[2020]96 号”文件请示并经无锡市政府同意，本公司于 2020 年 12 月 11 日召开无锡地铁集团股东会 2020 年度第二次会议形成决议，决定将财政拨款 117.38 亿资本公积转增注册资本，出资人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。实收资本由原来的 57 亿增加至 174.38 亿。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 174.38 亿元。股权架构如下表所示：

| 股东名称               | 认缴出资（人民币/亿元） | 实缴出资（人民币/亿元） | 持股比例（%） |
|--------------------|--------------|--------------|---------|
| 无锡市人民政府国有资产监督管理委员会 | 152.43       | 152.43       | 87.41   |
| 无锡市建设发展投资有限公司      | 5.00         | 5.00         | 2.87    |
| 无锡市国联发展（集团）有限公司    | 3.05         | 3.05         | 1.75    |
| 无锡市交通产业集团有限公司      | 2.00         | 2.00         | 1.15    |

|            |        |        |        |
|------------|--------|--------|--------|
| 国开发展基金有限公司 | 11.90  | 11.90  | 6.82   |
| 合计         | 174.38 | 174.38 | 100.00 |

本公司社会统一信用代码：913202006829704176。

企业类型：有限责任公司。

公司法定代表人：张军。

住所：无锡市清扬路 228 号。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事城市轨道交通的投资、建设及运营管理，下设运营分公司。

运营分公司从事对城市轨道交通的运营管理。（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）

主要子公司的主要经营活动：

无锡地铁建设有限责任公司主要从事地铁工程建设。

无锡地铁运营有限公司主要从事城市公共交通的运营管理。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

##### （3）外币财务报表的折算方法

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

计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 11、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                    |
|--------|----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行              |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同 |

## ②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                          |
|------|----------------------------------|
| 其他组合 | 本组合为按关联方及与政府相关单位、部门之间发生的应收款项划分组合 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。             |

a 组合中，采用账龄组合计提逾期信用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 | 0           | 0            |
| 1-2 年 | 5           | 5            |
| 2-3 年 | 10          | 10           |
| 3-4 年 | 100         | 100          |
| 4-5 年 | 100         | 100          |
| 5 年以上 | 100         | 100          |

b 按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

### ③应收款项融资

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

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据                                     |
|------|---|
| 其他组合 | 本组合为按关联方、保证金、押金、备用金及与政府相关单位、部门之间发生的应收款项划分组合 |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。                        |

### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑦长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据         |
|------|-----------------|
| 账龄组合 | 本组合以账龄作为信用风险特征。 |

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

### （2）存货发出的计价方法

存货领用和发出时按加权平均法或个别认定法等计价。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 13、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允

价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，

则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

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

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

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

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、20“长期资产减值”。

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

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

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

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 平均年限法 | 100     | 3      | 0.97        |
| 车辆设备    | 平均年限法 | 35      | 3      | 2.77        |
| 机器设备    | 平均年限法 | 5-30    | 0-3    | 3.23-20.00  |
| 运输设备    | 平均年限法 | 10      | 0-3    | 9.70-10.00  |
| 电子设备    | 平均年限法 | 5-20    | 0-3    | 4.85-20.00  |
| 办公及其他设备 | 平均年限法 | 5       | 0-3    | 19.40-20.00 |
| 公共自行车   | 平均年限法 | 5       | 3      | 19.40       |

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

#### (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“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 17、在建工程

本公司在建工程为自营方式建造。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳

定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命    | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|---------|-----------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权年限 | 土地使用权证的年限 | 直线法  |
| 商标权   | 10 年    | 商标有效年限    | 直线法  |
| 软件    | 10 年    | 软件可使用年限   | 直线法  |

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

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

## 23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

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

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

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

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

本公司收入主要为地铁运营收入，在完成对旅客的运输义务后确认收入。

本公司收入控制依赖清分系统，具体流程如下：自动化部提供清分系统自动形成的收入报表，运营分所各站点负责收入款项的清点和解交银行，清分中心负责收入报表和款项的核对。安保部一票务稽查负责票务流程的稽核。

按照清分系统生成各条线、各种类型票卡的收入，各站点将各条线所收钱款由银行上门收取，与清分系统收入进行核对，收入金额按核对一致的系統生成的报表确认。部分系统无法自动确认的类型由人工进行清分确认。

2021年11月29日，无锡市财政局颁布《无锡市财政局关于印发无锡市市区城市轨道交通运营服务成本规制实行办法的通知》，成本规制实行办法规定，在无锡市所有建成并载客运营的轨道交通线路实行轨道交通成本规制和票款补贴（采用PPP模式的运营线路，不属于本办法实施范围），票款补贴的对象为乘坐无锡市轨道交通工具的乘客。成本规制办法同时设定了规制成本的控制项目及标准，设定了轨道交通运营的收入项目，并规定了票款补贴的核定办法。

根据该成本规制办法，本集团将收取财政的票款补贴，自2022年度起计入主营业务收入。

与本公司及子公司有关的其他取得收入的主要活动相关的具体会计政策：

#### (1) 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以按约定向客户交付产品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法如下：

①由公司负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，在货物已运抵客户或客户指定地点，经客户确认签收，已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入；

②由客户自提货物时，在客户提取货物并签收确认，已收取货款或取得收取货款的凭证时确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已持续提供服务的时间占约定提供服务时间的比例确定。

#### (3) 资金占用、商业保理、融资租赁利息收入

本公司提供的资金占用、商业保理、融资租赁利息收入根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是一种计算某项金融资产或负债的摊余成本以及在相关期间分摊利息收入和利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期限内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。本公司在估计未来现金流量时，会考虑金融工具的所有合同条款，但不会考虑未来的信用损失。计算实际利率会考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的所有与实际利率相关的费用。若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未來现金流贴现利率确定。

## 28、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 29、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），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。

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

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

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 31、租赁

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

#### （1）本集团作为承租人

本集团暂无承租资产。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

##### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或

比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本集团作为出租人

##### ①经营租赁

本集团采用直线法或其他系统、合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

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

### 32、重要性标准确定方法和选择依据

| 涉及重要性判断标准的披露事项       | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准                   |
|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 附注五、4、(3)         | 单项金额大于 100 万元           |
| 重要的在建工程              | 附注五、19、(2)        | 地铁正线建设项目及单项金额超过一亿元的工程项目 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款      | 附注五、29、(2)        | 单项金额大于 1000 万元          |

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

根据 2022 年 11 月财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### (2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况               |
|---------|----------------------|
| 增值税     | 广告收入 6%              |
|         | 票务收入 9%              |
|         | 租赁收入 9%              |
|         | 电费收入 13%             |
|         | 其他销售额收入 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。      |

| 税种      | 具体税率情况          |
|---------|-----------------|
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%计缴。  |

## 2、税收优惠及批文

(1) 本集团和客运服务相关的补贴收入为从无锡市交通运输局及无锡市财政取得的财政性资金，该财政性资金是：（一）专项用于轨道交通等政府公益项目的建设资金；（二）政府财政部门定期拨付的补贴资金。根据财政部、国家税务总局财税〔2009〕87号、财税〔2011〕70号文件规定，上述资金符合文件要求的三个条件，即（一）企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；（二）财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；（三）企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。因此上述财政拨付资金作为不征税收入处理。本公司已就该事项向无锡市交通运输局请示并获得批复。

(2) 本集团子公司在满足下列小微企业税收优惠政策的条件下，享受规定的优惠政策：

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号文规定，“年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财税〔2021〕12号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《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》财政部税务总局公告〔2022〕第13号文规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

六、财务报表项目注释:

1、货币资金

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 现 金    | 11,535.00        | 16,293.41        |
| 银行存款   | 4,046,392,123.13 | 3,881,547,489.35 |
| 其他货币资金 | 48,383,471.88    | 20,514,243.09    |
| 合 计    | 4,094,787,130.01 | 3,902,078,025.85 |

其他货币资金明细

| 项 目      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 银票保证金存款  | 11,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 保函保证金存款  | 36,533,013.27 | 6,270,370.90  |
| 微信、支付宝   | 833,816.83    | 274,046.93    |
| 在途货币资金   |               | 34,716.18     |
| 第三方平台款项  |               | 935,109.08    |
| 数字货币     | 14,441.78     |               |
| 支付宝账户保证金 | 2,200.00      |               |
| 合 计      | 48,383,471.88 | 20,514,243.09 |

注：除保证金存款外，本公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限、有潜在回收风险的款项。保证金存款、履约保函保证金存款期末余额为47,535,213.27元。

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 |                |               |
| 其中：权益工具投资              |                |               |
| 债务工具投资                 |                | 10,000,000.00 |
| 理财产品                   | 500,000,000.00 |               |
| 合 计                    | 500,000,000.00 | 10,000,000.00 |

其中：重分类至其他非流动金融资产的部分

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,477,973.00  | 58,039,461.12 |
| 商业承兑汇票 | 15,081,662.71 | 8,021,719.42  |
| 小 计    | 16,559,635.71 | 66,061,180.54 |
| 减：坏账准备 |               |               |
| 合 计    | 16,559,635.71 | 66,061,180.54 |

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(4) 按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额          |         | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值          |
|----------------|---------------|---------|------|------|---------------|
|                | 金额            | 比例      |      |      |               |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 16,559,635.71 | 100.00% |      |      | 16,559,635.71 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |
| 账龄组合           | 16,559,635.71 | 100.00% |      |      | 16,559,635.71 |
| 合 计            | 16,559,635.71 | 100.00% |      |      | 16,559,635.71 |

① 期末单项计提坏账准备的应收票据

无

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目         | 期末余额          |    | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------------|---------------|----|------|----------|
|             | 应收票据          | 金额 |      |          |
| 商业承兑汇票—1年以内 | 1,477,973.00  |    |      |          |
| 银行承兑汇票—1年以内 | 15,081,662.71 |    |      |          |
| 合 计         | 16,559,635.71 |    |      |          |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

| 账龄        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,225,716,297.12 | 1,322,221,353.91 |
| 1-2年（含2年） | 128,366,675.88   | 127,405,615.50   |
| 2-3年（含3年） | 48,201,545.65    | 63,716,842.38    |
| 3-4年（含4年） | 4,923,467.79     |                  |
| 小计        | 1,407,207,986.44 | 1,513,343,811.79 |
| 减：坏账准备    | 45,709,196.66    | 48,046,630.03    |
| 合计        | 1,361,498,789.78 | 1,465,297,181.76 |

(2) 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         | 4,176,950.27     | 0.30%   | 3,507,683.07  | 83.98% | 669,267.20       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 1,403,031,036.17 | 99.70%  | 42,201,513.59 | 3.01%  | 1,360,829,522.58 |
| 其中：                   |                  |         |               |        |                  |
| 其他组合                  | 201,625,989.82   | 14.33%  | 861,230.77    | 0.43%  | 200,764,759.05   |
| 账龄组合                  | 701,815,525.36   | 49.87%  | 36,344,387.61 | 5.18%  | 665,471,137.75   |
| 应收保理款组合               | 499,589,520.99   | 35.50%  | 4,995,895.21  | 1.00%  | 494,593,625.78   |
| 组合小计                  | 1,403,031,036.17 | 99.70%  | 42,201,513.59 | 3.01%  | 1,360,829,522.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |         |               |        |                  |
| 合计                    | 1,407,207,986.44 | 100.00% | 45,709,196.66 | 3.25%  | 1,361,498,789.78 |

(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         | 34,160,304.06    | 2.26%  | 34,160,304.06 | 100.00% |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款        | 1,479,183,507.73 | 97.74% | 13,886,325.97 | 0.94%   | 1,465,297,181.76 |
| 其中：                   |                  |        |               |         |                  |
| 其他组合                  | 161,062,040.40   | 10.64% |               |         | 161,062,040.40   |
| 账龄组合                  | 600,703,412.79   | 39.69% | 6,712,145.42  | 1.12%   | 593,991,267.37   |
| 应收保理款组合               | 717,418,054.54   | 47.41% | 7,174,180.55  | 1.00%   | 710,243,873.99   |
| 组合小计                  | 1,479,183,507.73 | 50.33% | 13,886,325.97 | 0.94%   | 1,465,297,181.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |               |         |                  |
| 合计                    | 1,513,343,811.79 | 52.59% | 48,046,630.03 | 100.94% | 1,465,297,181.76 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内（含1年） | 542,636,640.92 | 89,859.34     | 0.02%   |
| 1-2年（含2年） | 109,579,189.75 | 16,260,141.00 | 14.84%  |
| 2-3年（含3年） | 44,676,226.91  | 15,070,919.49 | 33.73%  |
| 3-4年（含4年） | 4,923,467.79   | 4,923,467.79  | 100.00% |
| 合计        | 701,815,525.37 | 36,344,387.62 | 5.18%   |

| 账龄        | 期初余额           |              |       |
|-----------|----------------|--------------|-------|
|           | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1年以内（含1年） | 485,524,349.64 | 87,416.47    | 0.02% |
| 1-2年（含2年） | 68,490,770.06  | 2,258,873.88 | 3.30% |
| 2-3年（含3年） | 46,688,293.09  | 4,365,855.07 | 9.35% |
| 合计        | 600,703,412.79 | 6,712,145.42 | 1.12% |

(3) 坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额          | 本期变动金额       |              |       | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
|          |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 48,046,630.03 | 7,248,054.12 | 9,585,487.49 |       | 45,709,196.66 |
| 合计       | 48,046,630.03 | 7,248,054.12 | 9,585,487.49 |       | 45,709,196.66 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为411,134,332.34元，占应收账款期末余额合计数的比例为29.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,111,343.32元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 19,066,935.83 | 10,089,661.04 |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                           |               |        |              |        |               |        |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| 合计                        | 19,066,935.83 |        |              |        | 10,089,661.04 |        |
| (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况 |               |        |              |        |               |        |
| 项目                        | 期初余额          |        | 本期变动         |        | 期末余额          |        |
|                           | 成本            | 公允价值变动 | 成本           | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 |
| 应收票据-银行承兑<br>汇票           | 10,089,661.04 |        | 8,977,274.79 |        | 19,066,935.83 |        |
| 合计                        | 10,089,661.04 |        | 8,977,274.79 |        | 19,066,935.83 |        |

6、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄        | 期末余额           |         | 期初余额           |        |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|
|           | 金额             | 比例      | 金额             | 比例     |
| 1年以内（含1年） | 651,371,031.74 | 99.45%  | 796,901,397.57 | 99.52% |
| 1-2年（含2年） | 609,210.02     | 0.09%   | 1,860,412.09   | 0.23%  |
| 2-3年（含3年） | 2,007,723.41   | 0.31%   | 967,204.76     | 0.12%  |
| 3-4年（含4年） | 345,137.46     | 0.05%   | 1,005,193.26   | 0.13%  |
| 4-5年（含5年） | 660,000.00     | 0.10%   |                |        |
| 合计        | 654,993,102.63 | 100.01% | 800,734,207.68 | 99.99% |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称        | 款项性质 | 期末金额           | 占年末比例  |
|-------------|------|----------------|--------|
| 上海隧道工程有限公司  | 工程款  | 172,774,227.57 | 26.38% |
| 中铁一局集团有限公司  | 工程款  | 143,193,262.42 | 21.86% |
| 中铁十七局集团有限公司 | 工程款  | 122,140,128.17 | 18.65% |
| 中铁十九局集团有限公司 | 工程款  | 102,116,585.56 | 15.59% |
| 中铁四局集团有限公司  | 工程款  | 97,908,284.64  | 14.95% |
| 合计          |      | 638,132,488.36 | 97.43% |

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为638,132,488.36元，占预付账款期末余额合计数的比例为42.62%。

7、 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  | 54,733,400.00    | 54,733,400.00    |
| 其他应收款 | 7,488,702,233.47 | 5,884,172,713.49 |
| 合计    | 7,543,435,633.47 | 5,938,906,113.49 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目（或投资单位）      | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 无锡广成地铁上盖置业有限公司 | 54,733,400.00 | 54,733,400.00 |
| 小计             | 54,733,400.00 | 54,733,400.00 |
| 减：坏账准备         |               |               |
| 合计             | 54,733,400.00 | 54,733,400.00 |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,652,842,811.19 | 925,998,847.56   |
| 1-2年（含2年） | 1,093,055,212.57 | 1,686,440,219.16 |
| 2-3年（含3年） | 2,819,754,738.42 | 1,635,985,911.49 |
| 3-4年（含4年） | 521,384,062.67   | 964,218,540.62   |
| 4-5年（含5年） | 38,635,799.50    | 307,506,041.54   |
| 5年以上      | 363,264,555.46   | 364,358,099.46   |
| 小计        | 7,488,937,179.81 | 5,884,507,659.83 |
| 减：坏账准备    | 234,946.34       | 334,946.34       |
| 合计        | 7,488,702,233.47 | 5,884,172,713.49 |

① 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 与政府机关往来 | 1,506,638,017.73 | 1,406,509,039.48 |
| 与其他单位往来 | 5,817,666,446.83 | 4,310,829,305.17 |
| 营销活动款   | 276,600.00       |                  |
| 备用金     | 1,066,291.52     | 631,700.00       |
| 代收代付款   | 178,679.64       | 777,047.29       |
| 代垫款     | 202,703.39       | 115,399.88       |
| 水电费     | 417,840.47       |                  |
| 债权转让款   | 110,000,000.00   | 110,000,000.00   |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收回合伙企业出资份额 |                  | 5,840,339.22     |
| 押金及保证金      | 30,710,721.06    | 27,641,826.15    |
| 融资租赁保证金     | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 暂付款         | 16,006.56        |                  |
| 充值款         | 132,984.27       | 835,736.03       |
| 诉讼费         | 552,003.00       | 773,234.00       |
| 工资代扣        |                  | 134,366.19       |
| 其他          | 888,244.38       | 419,666.42       |
| 代付装修质保费     | 190,640.96       |                  |
| 小计          | 7,488,937,179.81 | 5,884,507,659.83 |
| 减：坏账准备      | 234,946.34       | 334,946.34       |
| 合计          | 7,488,702,233.47 | 5,884,172,713.49 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备            | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 年初余额            | 334,946.34   |                      |                      | 334,946.34 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段         |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段         |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段         |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段         |              |                      |                      |            |
| 本期计提            |              |                      |                      |            |
| 本期转回            | 100,000.00   |                      |                      | 100,000.00 |
| 本期转销            |              |                      |                      |            |
| 本期核销            |              |                      |                      |            |
| 其他变动            |              |                      |                      |            |
| 期末余额            | 234,946.34   |                      |                      | 234,946.34 |

③坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额       | 本期变动金额 |            |       | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|------------|-------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 334,946.34 |        | 100,000.00 |       | 234,946.34 |
| 合计        | 334,946.34 |        | 100,000.00 |       | 234,946.34 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质    | 期末余额             | 账龄  | 占其他应收款期末余额比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------|------------------|---|--------------|----------|
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司 | 关联方往来   | 2,316,872,230.57 | 1年以内182,687,230.59元，1-2年169,407,333.33元，2-3年246,018,308.44元，3到4年1,448,272,105.67元，4-5年270,487,252.54元         | 30.94%       |          |
| 无锡天河地铁生态置业有限公司 | 借款本金及利息 | 1,675,757,324.45 | 1年以内198,899,833.33元，1-2年208,036,666.67元，2-3年1,268,820,824.45元   | 22.38%       |          |
| 无锡宛福置业有限公司     | 借款本金及利息 | 1,585,075,820.42 | 1年以内79,445,815.99元，1-2年108,345,270.82元，2-3年1,397,284,733.61元  | 21.17%       |          |
| 财政往来           | 财政往来    | 1,299,751,289.12 | 1年以内500,917,907.69元，1-2年584,426,763.26元，2-3年27,884,708元，3-4年20,864,062.67元，4-5年17,962,333元，5年以上147,695,514.5元 | 17.36%       |          |
| 无锡兆禾文化旅游发展有限公司 | 借款本金及利息 | 237,869,604.85   | 1年以内37,738,159.53元，1-2年75,535,252.17元，2-3年124,596,193.15元   | 3.18%        |          |
| 合计             |         | 4,798,454,038.84 |   | 64.09%       |          |

8、 存货

(1) 分类情况

| 项目     | 期末余额             |                   |                  |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 开发成本   | 891,409,132.69   |                   | 891,409,132.69   |
| 生产成本   | 59,986,298.87    |                   | 59,986,298.87    |
| 原材料    | 261,293,786.65   |                   | 261,293,786.65   |
| 低值易耗品  | 6,110,736.80     |                   | 6,110,736.80     |
| 库存商品   | 1,137,309.25     |                   | 1,137,309.25     |
| 合同履约成本 | 8,927,738.48     |                   | 8,927,738.48     |
| 合计     | 1,228,865,002.74 |                   | 1,228,865,002.74 |

(续)

| 项目     | 期初余额             |                   |                  |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 开发成本   | 4,464,226,326.75 |                   | 4,464,226,326.75 |
| 原材料    | 238,803,707.74   |                   | 238,803,707.74   |
| 低值易耗品  | 8,697,890.94     |                   | 8,697,890.94     |
| 库存商品   | 60,322,658.14    |                   | 60,322,658.14    |
| 合同履约成本 | 69,361,117.69    |                   | 69,361,117.69    |
| 合计     | 4,841,411,701.26 |                   | 4,841,411,701.26 |

(2) 本公司存货不存在需计提存货跌价准备的情况。

9、 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目                  | 期末余额         |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 维护保养项目              | 2,263,338.17 |      | 2,263,338.17 |
| 减：计入其他非流动资产（附注六、26） |              |      |              |
| 合计                  | 2,263,338.17 |      | 2,263,338.17 |

(续)

| 项目                  | 期初余额         |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 维护保养项目              | 1,250,088.71 |      | 1,250,088.71 |
| 减：计入其他非流动资产（附注六、26） |              |      |              |
| 合计                  | 1,250,088.71 |      | 1,250,088.71 |

10、 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额             | 期初余额           | 备注       |
|-------------|------------------|----------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 1,137,203,083.26 | 801,687,146.56 | 详见附注六、13 |
| 合计          | 1,137,203,083.26 | 801,687,146.56 |          |

11、 其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 预缴税款    |                | 36,067,794.52  |
| 留抵税额    | 285,373,920.77 | 128,536,723.57 |
| 未认证进项税额 | 170,092.97     | 7,420.67       |
| 其他      | 7,868.23       |                |
| 预缴企业所得税 | 349,904.47     |                |
| 待摊费用    | 127,816.67     | 168,960.64     |
| 预交土地增值税 | 2,068,186.14   |                |
| 合计      | 288,097,789.25 | 164,780,899.40 |

12、 债权投资

(1) 债权投资情况

| 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             |
| 名股实债         | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 |
| 小计           | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 |
| 减：一年内到期的债权投资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合计           | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 |

13、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

| 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             |
| 融资租赁款                  | 2,809,699,473.65 | 26,237,953.97 | 2,783,461,519.68 | 2,292,726,156.43 | 21,203,884.49 | 2,271,522,271.94 |
| 其中：未实现融资收益             | -185,904,076.17  |               | -185,904,076.17  | -172,337,707.31  |               | -172,337,707.31  |
| 减：列报于一年内到期的非流动资产（附注10） | 1,148,689,983.09 | 11,486,899.83 | 1,137,203,083.26 | 809,784,996.53   | 8,097,849.97  | 801,687,146.56   |
| 合计                     | 1,475,105,414.39 | 14,751,054.14 | 1,460,354,360.25 | 1,310,603,452.59 | 13,106,034.52 | 1,297,497,418.07 |

(2) 减值准备计提情况

| 减值准备           | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 年初余额           | 21,203,884.49 |                      |                      | 21,203,884.49 |
| 年初应收利息账面余额在本期： |               |                      |                      |               |
| —转入第二阶段        |               |                      |                      |               |
| —转入第三阶段        |               |                      |                      |               |
| —转回第二阶段        |               |                      |                      |               |
| —转回第一阶段        |               |                      |                      |               |
| 本期计提           | 5,034,069.48  |                      |                      | 5,034,069.48  |
| 本期转回           |               |                      |                      |               |
| 本期转销           |               |                      |                      |               |
| 本期核销           |               |                      |                      |               |
| 其他变动           |               |                      |                      |               |
| 期末余额           | 26,237,953.97 |                      |                      | 26,237,953.97 |

14、长期股权投资

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增减变动        |              |               |          | 其他权益变动 |
|--------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|--------|
|                    |                | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |        |
| 一、合营企业             |                |               |              |               |          |        |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司     | 44,130,114.16  |               |              |               |          |        |
| 无锡古运河地铁上盖置业有限公司    | 4,902,228.50   | 10,000,000.00 |              |               |          |        |
| 无锡宛福置业有限公司         | 13,341,156.01  |               | 1,000,000.00 | -1,681,811.47 |          |        |
| 江苏梁泓港务运输有限公司       | 12,456,798.10  | 13,750,000.00 |              | -1,008,962.40 |          |        |
| 无锡锡宜轨道交通有限公司       | 150,006,348.85 |               |              |               |          |        |
| 江苏省科佳设计集团股份有限公司    |                | 17,349,225.81 |              |               |          |        |
| 国联江森自控绿色科技（无锡）有限公司 |                | 34,507,431.58 |              | 1,744,831.09  |          |        |
| 小计                 | 224,836,645.62 | 23,750,000.00 | 1,000,000.00 | -2,690,773.87 |          |        |
| 二、联营企业             |                |               |              |               |          |        |
| 无锡市民卡有限公司          | 38,732,879.13  |               |              |               |          |        |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司    | 2,962,924.22   |               |              |               |          |        |
| 无锡智慧城市建设发展有限公司     |                |               |              |               |          |        |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司     | 63,141,166.79  | 60,000,000.00 |              |               |          |        |
| 中铁建（无锡）工程科技发展有限公司  | 140,409,829.48 |               |              | 343,068.16    |          |        |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司    | 19,263,554.42  |               |              | -624,715.05   |          |        |
| 中车智能交通运营管理有限公司     | 29,028,013.54  |               |              | 473.49        |          |        |
| 无锡市大数据集团有限公司       | 85,066,478.32  |               |              | -5,847,102.14 |          |        |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                      |                  |               |                 |                  |                           |                 |
|----------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------------|-----------------|
| 无锡地铁商业发展有限公司         |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡市汇愉商业管理有限公司        | 1,500,000.00     |               |                 |                  |                           |                 |
| 江苏航天大为科技股份有限公司       | 73,749,956.79    |               |                 | 1,079,488.28     |                           |                 |
| 小计                   | 453,854,802.69   | 60,000,000.00 |                 | -5,048,787.26    |                           |                 |
| 合计                   | 678,691,448.31   | 83,750,000.00 | 1,000,000.00    | -7,739,561.13    |                           |                 |
|                      |                  | 本期增减变动        |                 |                  |                           |                 |
| 被投资单位                | 宣告发放现金股利或利润      | 计提减值准备        | 其他              | 期末余额             | 减值准备                      | 期末余额            |
| 一、合营企业               |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司       |                  |               |                 | 44,130,114.16    |                           |                 |
| 无锡古运河地铁上盖置业有限公司      |                  |               |                 | 14,902,228.50    |                           |                 |
| 无锡宛福置业有限公司           |                  |               |                 | 10,659,344.54    |                           |                 |
| 江苏梁泓港务运输有限公司         |                  |               |                 | 25,197,835.70    |                           |                 |
| 无锡锡宜轨道交通有限公司         |                  |               |                 | 150,006,348.85   |                           |                 |
| 江苏省科佳设计集团股份有限公司      | 4,800,000.00     |               |                 | 12,549,225.81    |                           |                 |
| 国联江森自控绿色科技（无锡）有限公司   | 1,200,000.00     |               |                 | 35,052,262.67    |                           |                 |
| 小计                   | 6,000,000.00     |               |                 | 292,497,360.23   |                           |                 |
| 二、联营企业               |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡市民卡有限公司            |                  |               |                 | 38,732,879.13    |                           |                 |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司      |                  |               |                 | 2,962,924.22     |                           |                 |
| 无锡智慧城市建设发展有限公司       |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司       |                  |               |                 | 123,141,166.79   |                           |                 |
| 中铁建（无锡）工程科技发展有限公司    |                  |               |                 | 140,752,897.64   |                           |                 |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司      |                  |               |                 | 18,638,839.37    |                           |                 |
| 中车智能交通运营管理有限公司       |                  |               |                 | 29,028,487.03    |                           |                 |
| 无锡市大数据集团有限公司         |                  |               |                 | 79,219,376.18    |                           |                 |
| 无锡地铁商业发展有限公司         |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡市汇愉商业管理有限公司        |                  |               |                 | 1,500,000.00     |                           |                 |
| 江苏航天大为科技股份有限公司       | 418,592.24       |               |                 | 74,410,852.83    |                           |                 |
| 小计                   | 418,592.24       |               |                 | 508,387,423.19   |                           |                 |
| 合计                   | 6,418,592.24     |               |                 | 800,884,783.42   |                           |                 |
| 15、其他权益工具投资          |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| (1)其他权益工具投资情况        |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 项目                   | 期末余额             |               |                 | 期初余额             |                           |                 |
| 锡澄中车（无锡）城市轨道交通工程有限公司 | 167,972,287.57   |               |                 | 167,972,287.57   |                           |                 |
| 无锡市众邦股权投资合伙企业(有限合伙)  | 132,755,019.51   |               |                 | 294,012,015.95   |                           |                 |
| 沪宁城际铁路股份有限公司         | 658,213,177.52   |               |                 | 641,435,792.10   |                           |                 |
| 无锡国发开元股权投资中心(有限合伙)   | 216,673,315.02   |               |                 | 225,906,570.44   |                           |                 |
| 京沪高速铁路股份有限公司         | 940,018,500.00   |               |                 | 861,246,000.00   |                           |                 |
| 无锡市蠡湖未来城科创投资有限公司     | 200,839,089.21   |               |                 | 200,144,950.38   |                           |                 |
| 无锡天盈建筑科技有限公司         | 15,000,000.15    |               |                 | 15,000,000.15    |                           |                 |
| 合计                   | 2,331,471,388.98 |               |                 | 2,405,717,616.59 |                           |                 |
| (1)非交易性权益工具投资情况      |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 项目                   | 本期确认的股利收入        | 累计利得          | 累计损失            | 其他综合收益转入留存收益的金额  | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
| 锡澄中车（无锡）城市轨道交通工程有限公司 |                  |               |                 |                  |                           |                 |
| 无锡市众邦股权投资合伙企业(有限合伙)  |                  |               | -161,219,030.60 |                  |                           |                 |
| 沪宁城际铁路股份有限公司         |                  | 16,777,385.42 |                 |                  | 以非交易目的持                   |                 |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                    |               |                 |                 |
|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 无锡国发开元股权投资中心(有限合伙) | 9,023,958.12  |                 | 有, 避免价格波动影响经营成果 |
| 京沪高速铁路股份有限公司       | 42,012,000.00 |                 |                 |
| 无锡市蠡湖未来城科创投资有限公司   | 809,695.62    |                 |                 |
| 无锡天盈建筑科技有限公司       |               |                 |                 |
| 合计                 | 68,623,039.16 | -161,219,030.60 |                 |

16、非流动金融资产

| 项目                       | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,020,747,114.54 | 1,572,603,771.93 |
| 其中: 权益工具投资               | 2,020,747,114.54 | 1,572,603,771.93 |
| 合计                       | 2,020,747,114.54 | 1,572,603,771.93 |

(1) 其他非流动金融资产投资情况

| 项目                 | 期末余额             |                |                  |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|
|                    | 成本               | 公允价值变动损益       | 合计               |
| 广州城市轨道交通培训学院有限公司   | 640,000.00       | 1,665,373.38   | 2,305,373.38     |
| 无锡地铁广成地铁上盖置业有限公司   | 2,000,000.00     | 7,477,693.70   | 9,477,693.70     |
| 八维通科技有限公司          | 20,018,867.92    | -11,054,820.46 | 8,964,047.46     |
| 无锡新铁产业投资发展中心(有限合伙) | 2,000,000,000.00 |                | 2,000,000,000.00 |
| 合计                 | 2,022,658,867.92 | -1,911,753.38  | 2,020,747,114.54 |

17、投资性房地产及累计折旧

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋建筑物          | 土地使用权         | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |               |                |
| 1. 期初余额     | 184,183,607.62 | 34,193,648.98 | 218,377,256.60 |
| 2. 本期增加金额   | 405,064.16     |               | 405,064.16     |
| (1) 外购      | 405,064.16     |               | 405,064.16     |
| 3. 本期减少金额   |                |               |                |
| 4. 期末余额     | 184,588,671.78 | 34,193,648.98 | 218,782,320.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |               |                |
| 1. 期初余额     | 8,747,781.44   | 1,606,413.06  | 10,354,194.50  |
| 2. 本期增加金额   | 2,569,936.08   | 458,975.16    | 3,028,911.24   |
| (1) 计提或摊销   | 2,569,936.08   | 458,975.16    | 3,028,911.24   |
| 3. 本期减少金额   |                |               |                |
| (1) 处置      |                |               |                |
| (2) 其他转出    |                |               |                |
| 4. 期末余额     | 11,317,717.52  | 2,065,388.22  | 13,383,105.74  |
| 三、减值准备      |                |               |                |
| 1. 期初余额     |                |               |                |
| 2. 本期增加金额   |                |               |                |
| (1) 计提      |                |               |                |
| 3. 本期减少金额   |                |               |                |
| (1) 处置      |                |               |                |
| (2) 其他转出    |                |               |                |
| 4. 期末余额     |                |               |                |
| 四、账面价值      |                |               |                |
| 1. 期末账面价值   | 173,270,954.26 | 32,128,260.76 | 205,399,215.02 |
| 2. 期初账面价值   | 175,435,826.18 | 32,587,235.92 | 208,023,062.10 |

18、固定资产

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 固定资产   | 54,962,632,015.28 | 56,874,088,071.09 |
| 固定资产清理 | 157,007.85        | 72,816.64         |
| 合计     | 54,962,789,023.13 | 56,874,160,887.73 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况:

| 项目         | 房屋建筑物             | 机器和车辆设备           | 电子设备             | 运输设备          | 其他设备          | 合计                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 一、账面原值     |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 1. 期初余额    | 47,024,972,680.45 | 12,440,679,951.42 | 3,266,928,834.99 | 56,971,038.27 | 84,675,668.81 | 62,874,228,173.94 |
| 2. 本期增加金额  | 19,299,612.47     | 14,310,950.14     | 1,238,530.88     | 3,011,512.13  | 203,390.63    | 38,063,996.25     |
| (1) 购置     |                   | 12,400,682.47     | 1,238,530.88     | 3,011,512.13  | 203,390.63    | 16,854,116.11     |
| (2) 在建工程转入 | 19,299,612.47     | 1,910,267.67      |                  |               |               | 21,209,880.14     |
| 3. 本期减少金额  | 1,417,059,600.00  | 818,908.92        | 670,263.34       |               | 382,119.49    | 1,418,930,891.75  |
| (1) 处置或报废  | 1,417,059,600.00  | 818,908.92        | 670,263.34       |               | 207,103.10    | 1,418,755,875.36  |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|             |                   |                   |                  |               |               |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|
| (2) 处置子公司减少 |                   |                   |                  |               | 175,016.39    | 175,016.39        |
| 4. 期末余额     | 45,627,212,692.92 | 12,454,171,992.64 | 3,267,497,102.53 | 59,982,550.40 | 84,496,939.95 | 61,493,361,278.44 |
| 二、累计折旧      |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 1. 期初余额     | 2,720,512,861.45  | 2,359,809,197.61  | 823,116,385.20   | 31,030,402.73 | 65,671,255.86 | 6,000,140,102.85  |
| 2. 本期增加金额   | 228,149,740.40    | 214,359,874.57    | 84,849,398.38    | 1,863,929.66  | 3,001,204.50  | 532,224,147.51    |
| (1) 计提      | 228,149,740.40    | 214,359,874.57    | 84,849,398.38    | 1,863,929.66  | 3,001,204.50  | 532,224,147.51    |
| (2) 企业合并增加  |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 3. 本期减少金额   |                   | 731,162.22        | 619,442.82       |               | 284,382.16    | 1,634,987.20      |
| (1) 处置或报废   |                   | 731,162.22        | 619,442.82       |               | 198,105.65    | 1,548,710.69      |
| (2) 划转减少    |                   |                   |                  |               |               |                   |
| (2) 处置子公司减少 |                   |                   |                  |               | 86,276.51     | 86,276.51         |
| 4. 期末余额     | 2,948,662,601.85  | 2,573,437,909.96  | 907,346,340.76   | 32,894,332.39 | 68,388,078.20 | 6,530,729,263.16  |
| 三、减值准备      |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 1. 期初余额     |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 2. 本期增加金额   |                   |                   |                  |               |               |                   |
| (1) 计提      |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 3. 本期减少金额   |                   |                   |                  |               |               |                   |
| (1) 处置或报废   |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 4. 期末余额     |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 四、账面价值      |                   |                   |                  |               |               |                   |
| 1. 期末账面价值   | 42,678,550,091.07 | 9,880,734,082.68  | 2,360,150,761.77 | 27,088,218.01 | 16,108,861.75 | 54,962,632,015.28 |
| 2. 期初账面价值   | 44,304,459,819.00 | 10,080,870,753.81 | 2,443,812,449.79 | 25,940,635.54 | 19,004,412.95 | 56,874,088,071.09 |

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产清理 | 157,007.85 | 72,816.64 |
| 合计     | 157,007.85 | 72,816.64 |

19、 在建工程

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 7,635,797,176.99 | 5,740,169,262.27 |
| 工程物资 |                  |                  |
| 合计   | 7,635,797,176.99 | 5,740,169,262.27 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 项目        | 期末余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 轨道4号线二期   | 1,811,503,047.50 |      | 1,811,503,047.50 |
| 轨道5号线     | 3,508,217,432.25 |      | 3,508,217,432.25 |
| 轨道6号线     | 436,596,078.05   |      | 436,596,078.05   |
| 1号线甩项     | 159,297,540.90   |      | 159,297,540.90   |
| 2号线甩项     | 90,261,383.81    |      | 90,261,383.81    |
| 公交分局      | 150,623,465.38   |      | 150,623,465.38   |
| 无锡医疗健康产业园 | 432,203,140.77   |      | 432,203,140.77   |
| 其他工程      | 1,047,095,088.33 |      | 1,047,095,088.33 |
| 合计        | 7,635,797,176.99 |      | 7,635,797,176.99 |

(续)

| 项目        | 期初余额             |      |                  |
|-----------|------------------|------|------------------|
|           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 轨道4号线二期   | 1,417,890,073.09 |      | 1,417,890,073.09 |
| 轨道5号线     | 2,751,289,765.19 |      | 2,751,289,765.19 |
| 轨道6号线     | 333,092,273.83   |      | 333,092,273.83   |
| 1号线甩项     | 159,451,739.01   |      | 159,451,739.01   |
| 2号线甩项     | 90,261,383.81    |      | 90,261,383.81    |
| 公交分局      | 150,623,465.38   |      | 150,623,465.38   |
| 无锡医疗健康产业园 | 267,894,237.72   |      | 267,894,237.72   |
| 其他工程      | 569,666,324.24   |      | 569,666,324.24   |
| 合计        | 5,740,169,262.27 |      | 5,740,169,262.27 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 预算数      | 期初余额             | 本期增加             | 本期转入固定资产<br>或无形资产 | 本期其他减少       | 期末余额             |
|-----------|----------|------------------|------------------|-------------------|--------------|------------------|
| 轨道4号线二期   | 191.12亿元 | 1,417,890,073.09 | 393,612,974.41   |                   |              | 1,811,503,047.50 |
| 轨道5号线     |          | 2,751,289,765.19 | 756,927,667.06   |                   |              | 3,508,217,432.25 |
| 轨道6号线     |          | 333,092,273.83   | 103,503,804.22   |                   |              | 436,596,078.05   |
| 1号线甩项     |          | 159,451,739.01   | -154,198.11      |                   |              | 159,297,540.90   |
| 2号线甩项     |          | 90,261,383.81    |                  |                   |              | 90,261,383.81    |
| 公交分局      |          | 150,623,465.38   |                  |                   |              | 150,623,465.38   |
| 无锡医疗健康产业园 | 52亿元     | 267,894,237.72   | 164,308,903.05   |                   |              | 432,203,140.77   |
| 其他工程      |          | 569,666,324.24   | 502,242,691.01   | 21,450,446.19     | 3,363,480.73 | 1,047,095,088.33 |
| 合计        |          | 5,740,169,262.27 | 1,920,441,841.64 | 21,450,446.19     | 3,363,480.73 | 7,635,797,176.99 |

| 项目名称      | 工程累计投入预<br>算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计<br>金额  | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 本期利息资本化<br>率 | 资金来源          |
|-----------|----------------|------|----------------|------------------|--------------|---------------|
| 轨道4号线二期   |                |      | 18,077,111.10  | 13,013,611.10    | 71.99%       | 财政拨款及自筹       |
| 轨道5号线     |                |      | 70,967,638.82  | 32,477,291.67    | 45.76%       | 财政拨款及自筹       |
| 轨道6号线     |                |      | 213,333.33     | 213,333.33       | 100.00%      | 财政拨款及自筹       |
| 1号线甩项     |                |      |                |                  |              | 财政拨款及自筹       |
| 2号线甩项     |                |      |                |                  |              | 财政拨款及自筹       |
| 公交分局      |                |      |                |                  |              | 财政拨款及自筹       |
| 无锡医疗健康产业园 |                |      | 12,794,542.49  | 4,551,018.90     | 35.57%       | 自筹+金融机构<br>贷款 |
| 其他工程      |                |      |                |                  |              | 财政拨款及自筹       |
| 合计        |                |      | 102,052,625.74 | 50,255,255.00    | 49.24%       |               |

③本期计提在建工程减值准备情况

无

20、使用权资产

| 项目          | 房屋建筑物        |  |  |  | 合计           |
|-------------|--------------|--|--|--|--------------|
| 一、账面原值      |              |  |  |  |              |
| 1. 期初余额     | 2,187,654.33 |  |  |  | 2,187,654.33 |
| 2. 本期增加金额   | 669,299.45   |  |  |  | 669,299.45   |
| 3. 本期减少金额   |              |  |  |  |              |
| 4. 期末余额     | 2,856,953.78 |  |  |  | 2,856,953.78 |
| 二、累计折旧      |              |  |  |  |              |
| 1. 期初余额     | 850,755.51   |  |  |  | 850,755.51   |
| 2. 本期增加金额   | 383,731.92   |  |  |  | 383,731.92   |
| (1) 计提      | 383,731.92   |  |  |  | 383,731.92   |
| 3. 本期减少金额   |              |  |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |  |              |
| (2) 处置子公司减少 |              |  |  |  |              |
| 4. 期末余额     | 1,234,487.43 |  |  |  | 1,234,487.43 |
| 三、减值准备      |              |  |  |  |              |
| 1. 期初余额     |              |  |  |  |              |
| 2. 本期增加金额   |              |  |  |  |              |
| (1) 计提      |              |  |  |  |              |
| 3. 本期减少金额   |              |  |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |  |              |
| 4. 期末余额     |              |  |  |  |              |
| 四、账面价值      |              |  |  |  |              |
| 1. 期末账面价值   | 1,622,466.35 |  |  |  | 1,622,466.35 |
| 2. 期初账面价值   | 1,336,898.82 |  |  |  | 1,336,898.82 |

21、无形资产

(1)无形资产情况

| 项目         | 商标权        | 软件             | 土地使用权          | 合计             |
|------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |            |                |                |                |
| 1. 期初余额    | 165,600.00 | 169,589,913.35 | 210,041,837.24 | 379,797,350.59 |
| 2. 本期增加金额  |            | 25,799,447.64  |                | 25,799,447.64  |
| (1) 购置     |            | 22,936,595.48  |                | 22,936,595.48  |
| (2) 在建工程转入 |            | 285,840.83     |                | 285,840.83     |
| (3) 企业合并增加 |            | 2,577,011.33   |                | 2,577,011.33   |
| 3. 本期减少金额  |            |                |                |                |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|            |            |                |                |                |
|------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 处置     |            |                |                |                |
| (2) 转入在建工程 |            |                |                |                |
| (3) 其他减少   |            |                |                |                |
| 4. 期末余额    | 165,600.00 | 195,389,360.99 | 210,041,837.24 | 405,596,798.23 |
| 二、累计摊销     |            |                |                |                |
| 1. 期初余额    | 165,600.00 | 64,416,751.20  | 5,977,711.21   | 70,560,062.41  |
| 2. 本期增加金额  |            | 5,330,559.01   | 2,140,644.30   | 7,471,203.31   |
| (1) 计提     |            | 4,981,414.61   | 2,140,644.30   | 7,122,058.91   |
| (2) 企业合并增加 |            | 349,144.40     |                | 349,144.40     |
| 3. 本期减少金额  |            |                |                |                |
| (1) 处置     |            |                |                |                |
| (2) 转入在建工程 |            |                |                |                |
| (3) 其他减少   |            |                |                |                |
| 4. 期末余额    | 165,600.00 | 69,747,310.21  | 8,118,355.51   | 78,031,265.72  |
| 三、减值准备     |            |                |                |                |
| 1. 期初余额    |            |                |                |                |
| 2. 本期增加金额  |            |                |                |                |
| (1) 计提     |            |                |                |                |
| 3. 本期减少金额  |            |                |                |                |
| (1) 处置     |            |                |                |                |
| 4. 期末余额    |            |                |                |                |
| 四、账面价值     |            |                |                |                |
| 1. 期末账面价值  |            | 125,642,050.78 | 201,923,481.73 | 327,565,532.51 |
| 2. 期初账面价值  |            | 105,173,162.15 | 204,064,126.03 | 309,237,288.18 |

22、开发支出

| 项目             | 期初余额     | 本期增加       |    | 本期减少      |           | 期末余额       |
|----------------|----------|------------|----|-----------|-----------|------------|
|                |          | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产   | 转入当期损益    |            |
| 人脸识别系统         | 1,769.91 | 566,137.94 |    |           | 1,000.00  | 566,907.85 |
| 列车时刻表开发阶段资本化支出 |          | 128,629.38 |    | 45,274.79 | 20,375.74 | 62,978.85  |
| 合计             | 1,769.91 | 694,767.32 |    | 45,274.79 | 21,375.74 | 629,886.70 |

23、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加         |    | 本期减少 |      | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------------|----|------|------|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的      | 其他 | 处置   | 其他减少 |               |
| 无锡大众交通有限责任公司    | 15,424,924.20 |              |    |      |      | 15,424,924.20 |
| 无锡地铁久安砦业有限公司    | 3,566,385.40  |              |    |      |      | 3,566,385.40  |
| 无锡市马山旅游汽车有限公司   |               | 1,068,082.34 |    |      |      | 1,068,082.34  |
| 合计              | 18,991,309.60 | 1,068,082.34 |    |      |      | 20,059,391.94 |

24、长期待摊费用

| 项目                | 期初余额         | 本期增加      | 本期摊销额      | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------------------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 会议室装修             | 119,935.00   |           |            |        | 119,935.00   |
| 档案馆档案柜分摊          | 182,982.08   |           | 47,734.44  |        | 135,247.64   |
| 地铁大厦物业项目(美发店)摊销   | 2,925.42     |           | 1,170.18   |        | 1,755.24     |
| 锡铁e站装潢摊销          | 17,916.07    |           | 9,772.50   |        | 8,143.57     |
| 咖啡吧装潢摊销           | 4,316.01     |           | 2,354.34   |        | 1,961.67     |
| 锡铁e站(书吧)装潢摊销      | 28,952.02    |           | 15,791.94  |        | 13,160.08    |
| 地铁大厦物业项目(美发店)     | 1,990.61     |           | 1,194.36   |        | 796.25       |
| 邮储银行咖啡吧装潢摊销       | 121,032.66   |           | 20,172.12  |        | 100,860.54   |
| 西漳超市装潢摊销          | 197,097.60   |           | 25,708.38  |        | 171,389.22   |
| 西漳超市(锡铁e站零星维修采购款) | 29,961.55    |           | 3,668.76   |        | 26,292.79    |
| 锡铁e站总仓装潢摊销        | 71,179.67    |           | 18,981.28  |        | 52,198.39    |
| 电子档案管理系统费用        |              | 94,339.62 | 3,144.66   |        | 91,194.96    |
| 金融港装潢             | 624,727.44   | 849.64    | 89,708.58  |        | 535,868.50   |
| 特种设备生产许可证技术咨询服务费  | 26,732.68    |           | 8,910.90   |        | 17,821.78    |
| 特种设备生产许可证         | 94,204.86    |           | 31,401.60  |        | 62,803.26    |
| 财务EBS系统技术服务费      |              | 20,754.72 | 1,729.56   |        | 19,025.16    |
| 珠江路50号装修费         | 321,945.93   |           | 321,945.93 |        |              |
| 车站派出所新址改造工程(公安公交) | 2,760,684.22 |           | 301,165.56 |        | 2,459,518.66 |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                      |               |              |              |               |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 三凤变佳旺酒店遗留工程改造        | 206,034.13    |              | 29,433.42    | 176,600.71    |
| 公安公交房屋修缮工程           | 57,492.43     |              | 43,119.24    | 14,373.19     |
| 兴源路800号房屋加固项目（公安公交）  | 391,654.49    |              | 213,629.76   | 178,024.73    |
| 兴源路800号变电所增容改造（公安公交） | 229,301.91    |              | 125,073.78   | 104,228.13    |
| 太湖广场修整项目（物业公司）       | 159,549.63    |              | 59,831.04    | 99,718.59     |
| 南禅寺商业区卫生间排污设备改造摊销（4） | 67,337.22     |              | 18,364.68    | 48,972.54     |
| 三阳东街商业区卫生间排污设备改造摊销   | 25,648.65     |              | 6,995.04     | 18,653.61     |
| 三阳广场包柱灯箱改造工程合同       | 239,549.59    |              | 75,647.22    | 163,902.37    |
| 制作中心厂房装修改建-运营分公司     | 73,394.52     |              | 73,394.52    |               |
| 智慧用电（1、2号线）二期        | 298,196.99    |              | 68,814.66    | 229,382.33    |
| 智慧用电（1、2号线）二期        | 50,140.82     |              | 11,571.00    | 38,569.82     |
| 商业设备间标准化改造项目         | 500,854.92    |              | 75,128.22    | 425,726.70    |
| 无锡地铁1、2号线LED屏升级改造    | 4,142,988.79  |              | 210,660.42   | 3,932,328.37  |
| 1/2号线消防设备更新改造-梅园     |               | 267,927.94   | 7,442.45     | 260,485.49    |
| 1/2号线消防设备更新改造-靖海     |               | 480,248.67   | 13,340.25    | 466,908.42    |
| 三阳广场站16号口附近贴膜屏       |               | 194,148.34   | 56,087.20    | 138,061.14    |
| 三凤变停车场升级改造项目         |               | 757,992.56   | 134,754.24   | 623,238.32    |
| 零星工程                 | 1,288,883.70  | 2,391,147.08 | 571,952.63   | 3,108,078.15  |
| 数据迁移费及堡垒租赁费          | 7,311.30      |              | 1,415.10     | 5,896.20      |
| 办公室装修费用              | 174,239.71    |              | 55,023.06    | 119,216.65    |
| 合计                   | 12,519,162.62 | 4,207,408.57 | 2,756,233.02 | 13,970,338.17 |

25、递延所得税资产/递延所得税负债  
(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

| 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       |
| 资产减值准备          |                |               |                |               |
| 信用减值准备          | 45,960,380.53  | 11,490,095.13 | 45,960,380.53  | 11,490,095.13 |
| 固定资产计税基础与账面价值差异 |                |               |                |               |
| 权益法下长投累计损益调整    | 33,513,086.86  | 8,378,271.72  | 17,343,086.86  | 4,335,771.72  |
| 预收账款预计利润        |                |               | 41,394,679.54  | 10,348,669.88 |
| 未实现内部利润         | 8,734.84       | 2,183.71      | 9,751.32       | 2,437.83      |
| 可抵扣亏损           | 29,740,074.89  | 7,435,018.72  | 40,509,341.47  | 10,127,335.36 |
| 租赁负债            | 752,342.52     | 188,085.63    | 1,116,712.44   | 279,178.11    |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 92,595,991.45  | 23,148,997.87 | 22,238,352.85  | 5,559,588.22  |
| 合计              | 202,570,611.09 | 50,642,652.78 | 168,572,305.01 | 42,143,076.25 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债明细

| 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 | 9,898,380.06   | 2,474,595.01  | 9,898,380.06   | 2,474,595.01  |
| 预缴土地增值税          |                |               | 18,263,544.97  | 4,565,886.24  |
| 使用权资产与租赁负债的确认    | 780,182.54     | 195,045.64    | 1,144,791.62   | 286,197.91    |
| 公允价值变动损益         | 64,933,423.96  | 16,233,355.99 | 62,705,558.36  | 15,676,389.59 |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 281,311,736.08 | 70,327,934.02 | 281,311,736.08 | 70,327,934.02 |
| 合计               | 356,923,722.64 | 89,230,930.66 | 373,324,011.09 | 93,331,002.77 |

(2) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债上年年末互抵金额 | 抵消后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 |                  |                   | 2,158,793.91       | 39,984,282.34       |
| 递延所得税负债 |                  |                   | 2,158,793.91       | 91,172,208.86       |
| 合计      |                  |                   | 4,317,587.82       | 131,156,491.20      |

26、其他非流动资产

| 项目                   | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产 | 901,483,041.98 | 600,300,908.50 |
| 其中：                  |                |                |
| 预付地铁工程款              | 842,693,706.96 | 531,586,079.82 |
| 平湖路项目                | 3,353,378.05   | 3,353,378.05   |
| 许舍项目                 | 1,046,867.41   |                |
| 下穿震泽路                | 249,850.08     | 210,220.91     |
| 预付长期资产采购款            | 25,174,486.20  | 44,423,985.38  |
| 增值税留抵税额              | 28,964,753.28  | 20,727,244.34  |

无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

|                     |                  |                |                |                |                  |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 预付地块保留建筑物转让款        | 4,616,223.52     |                |                |                | 18,057,251.29    |
| 合同履约成本              |                  |                |                |                | 618,358,159.79   |
| 合计                  | 906,099,265.50   |                |                |                |                  |
| 27、短期借款             |                  |                |                |                |                  |
| (1)短期借款分类           |                  |                |                |                |                  |
| 借款类别                | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 抵押借款                |                  |                |                |                | 59,800,000.00    |
| 信用借款                | 30,000,000.00    |                |                |                |                  |
| 保证借款                | 201,628,735.00   |                |                |                | 593,110,347.22   |
| 质押借款                | 66,037,000.00    |                |                |                | 85,096,097.22    |
| 合计                  | 297,665,735.00   |                |                |                | 738,006,444.44   |
| 28、应付票据             |                  |                |                |                |                  |
| 票据种类                | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 银行承兑汇票              | 203,000,000.00   |                |                |                | 187,400,000.00   |
| 商业承兑汇票              | 609,319,260.79   |                |                |                | 461,975,810.94   |
| 国内信用证               | 80,000,000.00    |                |                |                | 15,500,000.00    |
| 合计                  | 892,319,260.79   |                |                |                | 664,875,810.94   |
| 29、应付账款             |                  |                |                |                |                  |
| (1)应付账款列示           |                  |                |                |                |                  |
| 账龄                  | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 1年以内(含1年)           | 631,070,260.88   |                |                |                | 953,222,010.30   |
| 1-2年(含2年)           | 302,172,602.40   |                |                |                | 229,493,250.67   |
| 2-3年(含3年)           | 336,073,624.68   |                |                |                | 158,871,381.19   |
| 3-4年(含4年)           | 142,769.36       |                |                |                | 33,026,715.45    |
| 4-5年(含5年)           | 240,035.31       |                |                |                | 1,414,271.00     |
| 5年以上                | 2,936,394.34     |                |                |                | 3,062,627.91     |
| 合计                  | 1,272,635,686.97 |                |                |                | 1,379,090,256.52 |
| 种类                  | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 应付采购款               | 1,272,635,686.97 |                |                |                | 1,379,090,256.52 |
| 合计                  | 1,272,635,686.97 |                |                |                | 1,379,090,256.52 |
| 30、预收款项             |                  |                |                |                |                  |
| (1)预收款项列示           |                  |                |                |                |                  |
| 账龄                  | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 1年以内(含1年)           | 36,014,379.00    |                |                |                | 14,772,503.97    |
| 1-2年(含2年)           | 876,820.23       |                |                |                | 444,237.58       |
| 2-3年(含3年)           | 2,133,350.95     |                |                |                |                  |
| 3-4年(含4年)           | 800.00           |                |                |                | 1,050.00         |
| 合计                  | 39,025,350.18    |                |                |                | 15,217,791.55    |
| 31、合同负债             |                  |                |                |                |                  |
| (1)合同负债情况           |                  |                |                |                |                  |
| 项目                  | 期末余额             |                |                |                | 期初余额             |
| 预收房款                | 6,122,218.65     |                |                |                | 418,632,526.91   |
| 服务款                 | 187,821.80       |                |                |                |                  |
| 工程施工                | 238,589,823.70   |                |                |                | 1,676,840,415.16 |
| 待履行合同收入             | 125,699,022.90   |                |                |                |                  |
| 销售商品                | 5,500,806.29     |                |                |                |                  |
| 物业服务                | 13,898,749.17    |                |                |                | 63,291,881.90    |
| 融资租赁手续费收入           | 19,696,838.70    |                |                |                |                  |
| 服务外包                | 458,186.84       |                |                |                |                  |
| 出租车承包费              | 749,256.79       |                |                |                |                  |
| 培训费预收款              | 65,532.51        |                |                |                |                  |
| 项目预收款               | 204,096.13       |                |                |                |                  |
| 减：计入其他流动负债(附注六、35)  | 11,552.61        |                |                |                | 11,723.61        |
| 减：计入其他非流动负债(附注六、42) | 10,880,444.93    |                |                |                | 9,699,925.09     |
| 合计                  | 400,280,355.94   |                |                |                | 2,149,053,175.27 |
| 32、应付职工薪酬           |                  |                |                |                |                  |
| (1)应付职工薪酬列示         |                  |                |                |                |                  |
| 项目                  | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |                  |
| 一、短期薪酬              | 170,993,773.04   | 549,981,458.91 | 620,804,203.74 | 100,171,028.21 |                  |
| 二、离职后福利-设定提存计划      | 7,261,243.39     | 79,951,388.89  | 79,907,082.99  | 7,305,549.29   |                  |
| 三、辞退福利              |                  |                |                |                |                  |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|               |                |                |                |                  |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 四、一年内到期的其他福利  |                |                |                |                  |
| 合计            | 178,255,016.43 | 629,932,847.80 | 700,711,286.73 | 107,476,577.50   |
| (2)短期薪酬列示     |                |                |                |                  |
| 项目            | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 年末余额             |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 164,976,237.54 | 442,455,100.33 | 518,429,646.85 | 89,001,691.02    |
| 2、职工福利费       | 60,000.00      | 20,929,360.33  | 19,439,360.33  | 1,550,000.00     |
| 3、社会保险费       | 3.00           | 31,005,734.41  | 31,007,484.38  | -1,746.97        |
| 其中：医疗保险费      |                | 26,304,544.59  | 26,306,224.14  | -1,679.55        |
| 补充医疗费         | 3.00           | 751,554.80     | 751,605.78     | -47.98           |
| 工伤保险费         |                | 952,480.14     | 952,307.58     | 172.56           |
| 生育保险费         |                | 2,997,154.88   | 2,997,346.88   | -192.00          |
| 4、住房公积金       | 374.00         | 40,148,677.24  | 35,198,779.00  | 4,950,272.24     |
| 5、工会经费        | 5,144,398.64   | 8,631,372.65   | 9,381,324.48   | 4,394,446.81     |
| 6、职工教育经费      |                | 1,916,050.00   | 1,916,050.00   |                  |
| 7、短期带薪缺勤      |                |                |                |                  |
| 8、短期利润分享计划    |                |                |                |                  |
| 9、其他（劳务工资）    | 812,759.86     | 4,895,163.95   | 5,431,558.70   | 276,365.11       |
| 合计            | 170,993,773.04 | 549,981,458.91 | 620,804,203.74 | 100,171,028.21   |
| (3)设定提存计划列示   |                |                |                |                  |
| 项目            | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 年末余额             |
| 1、基本养老保险      |                | 60,163,185.82  | 60,168,171.43  | -4,985.61        |
| 2、失业保险费       |                | 1,880,255.58   | 1,880,411.42   | -155.84          |
| 3、企业/职业年金缴费   | 7,261,243.39   | 17,907,947.49  | 17,858,500.14  | 7,310,690.74     |
| 合计            | 7,261,243.39   | 79,951,388.89  | 79,907,082.99  | 7,305,549.29     |
| 33、应交税费       |                |                |                |                  |
| 项目            | 期初金额           |                |                | 期末余额             |
| 增值税           | 22,107,008.61  |                |                | 11,390,925.49    |
| 企业所得税         | 13,536,875.38  |                |                | 35,988,538.07    |
| 个人所得税         | 1,427,923.72   |                |                | 258,246.48       |
| 环境保护税         | 995,086.62     |                |                | 457,735.02       |
| 城市维护建设税       | 1,461,294.70   |                |                | 713,393.97       |
| 教育费附加         | 1,043,781.91   |                |                | 509,569.10       |
| 印花税           | 3,081,190.45   |                |                | 2,473,786.50     |
| 房产税           | 289,731.00     |                |                | 28,259,917.78    |
| 土地使用税         | 195,642.77     |                |                | 239,717.04       |
| 扬尘环保税         | 271,319.50     |                |                | 1,328,341.23     |
| 文化事业建设费       | 82,035.68      |                |                | 70,335.37        |
| 简易计税          | 11,589.02      |                |                | 23,207.28        |
| 合计            | 44,503,479.36  |                |                | 81,713,713.33    |
| 34、其他应付款      |                |                |                |                  |
| 项目            | 期末金额           |                |                | 期初金额             |
| 应付利息          |                |                |                | 63,446.83        |
| 其他应付款         | 845,181,509.64 |                |                | 1,656,062,152.36 |
| 合计            | 845,181,509.64 |                |                | 1,656,125,599.19 |
| (1)应付利息       |                |                |                |                  |
| 项目            | 期末金额           |                |                | 期初金额             |
| 股东借款利息        |                |                |                | 63,446.83        |
| 合计            |                |                |                | 63,446.83        |
| (2)其他应付款      |                |                |                |                  |
| ①按款项性质列示      |                |                |                |                  |
| 款项性质          | 期末余额           |                |                | 期初余额             |
| 押金、保证金        | 68,942,489.50  |                |                | 45,608,669.68    |
| 代扣代缴款         | 4,612,587.01   |                |                | 4,040,843.11     |
| 代收代付款         | 12,478.58      |                |                | 1,599,395.37     |
| 科技股权收购款       |                |                |                | 6,000,000.00     |
| 暂扣款           | 29,649,873.95  |                |                | 24,073.00        |
| 暂收款           | 595,205,921.11 |                |                | 434,345,304.30   |
| 其他            | 7,533,542.23   |                |                | 3,280,355.06     |
| 借款及利息         | 62,681,689.37  |                |                | 1,155,289,190.64 |
| 其他往来          | 377,426.68     |                |                | 64,311.94        |
| 工程款及货款        | 7,026,738.72   |                |                | 4,894,386.68     |
| 预提费用          | 172,843.70     |                |                |                  |
| 公共能耗费、电梯费     | 268,316.10     |                |                | 715,622.58       |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|         |                       |                         |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 保险理赔    | 277,228.67            |                         |
| 运费      | 16,093,389.82         |                         |
| 移交物资款项  | 36,146,919.42         |                         |
| 补贴款     |                       | 200,000.00              |
| 久安股权转让款 | 16,180,064.78         |                         |
| 合计      | <u>845,181,509.64</u> | <u>1,656,062,152.36</u> |

②其他应付款账龄列示

| 账龄        | 期末余额                  | 期初余额                    |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 1年以内（含1年） | 702,101,537.20        | 641,508,655.73          |
| 1-2年（含2年） | 36,123,362.31         | 100,110,918.87          |
| 2-3年（含3年） | 99,844,235.72         | 873,279,840.32          |
| 3-4年（含4年） | 418,100.00            | 23,778,036.81           |
| 4-5年（含5年） | 5,901,011.98          | 15,063,574.85           |
| 5年以上      | 793,262.43            | 2,321,125.78            |
| 合计        | <u>845,181,509.64</u> | <u>1,656,062,152.36</u> |

注：账龄超过1年的其他应付款主要由安全文明施工抵押金、商业开发类保证金、押金等组成，本公司无重要的超过1年的而其他应付款。

35、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（附注六、36）  | 1,536,927,541.64        | 1,907,513,262.88        |
| 一年内到期的应付债券（附注六、37）  |                         |                         |
| 一年内到期的租赁负债（附注六、38）  | 752,342.52              | 736,551.56              |
| 一年内到期的长期应付款（附注六、39） | 908,476,227.31          | 797,616,824.23          |
| 合计                  | <u>2,446,156,111.47</u> | <u>2,705,866,638.67</u> |

36、其他流动负债

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税        | 10,794,975.10        | 42,576,777.91        |
| 待履行合同收入应交增值税 | 11,552.61            | 11,723.61            |
| 预收客户对价中的增值税  |                      | 1,826,284.91         |
| 合计           | <u>10,806,527.71</u> | <u>44,414,786.43</u> |

37、长期借款

| 借款类别     | 期末余额                     | 期初余额                     |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款（注1） | 37,435,258,000.00        | 35,949,588,000.00        |
| 抵押借款（注2） | 2,288,000,000.00         | 942,200,000.00           |
| 保证借款（注3） | 246,400,000.00           | 2,063,300,000.00         |
| 合计       | <u>39,969,658,000.00</u> | <u>38,955,088,000.00</u> |

注1：本公司以其合法享有的应收账款，即其在本项目建成后享有的全部票款收费权及其项下全部收益，以及在无锡市地铁交通发展专项资金项下享有并用于本项目的全部权益和收益为银团贷款提供质押担保。

注2：本公司控股公司无锡地铁资源开发有限公司将华新及其名下房产抵押给无锡农村商业银行股份有限公司胡埭分行；控股公司无锡润丰置业有限公司将位于梁溪区通沙路与广益路交叉口东北侧SA、东北侧SB及东南侧的三处土地使用权提供抵押给宁波银行无锡分行。

注3：本公司控股公司无锡地铁久安砭业有限公司，自无锡农村商业银行股份有限公司胡埭分行借入，由无锡地铁资源开发有限公司、江苏富安投资集团有限公司提供连带责任担保。

38、租赁负债

| 项目                   | 年初余额              | 本期增加              |                  |                    | 本期减少               | 期末余额              |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                      |                   | 新增租赁              | 本期利息             | 其他                 |                    |                   |
| 租赁付款额                | 1,152,643.20      | 316,872.11        |                  |                    | 185,086.53         | 1,284,428.78      |
| 未确认融资费用              | -35,930.76        |                   | 21,539.23        |                    | 31,787.06          | -46,178.59        |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、35） | 736,551.56        |                   |                  | 752,342.52         | 736,551.56         | 752,342.52        |
| 合计                   | <u>380,160.88</u> | <u>316,872.11</u> | <u>21,539.23</u> | <u>-752,342.52</u> | <u>-519,677.97</u> | <u>485,907.67</u> |

39、长期应付款

| 项目    | 期末金额                    | 期初金额                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | 4,918,142,887.92        | 4,398,259,293.47        |
| 专项应付款 | 340,000,000.00          | 340,000,000.00          |
| 合计    | <u>5,258,142,887.92</u> | <u>4,738,259,293.47</u> |

(1)长期应付款

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

| 项目                 | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------------|------------------|------------------|
| 昆仑金融租赁最低付款额（注1、注5） | 2,226,241,157.35 | 2,396,892,703.20 |
| 上实融资租赁最低付款额（注2）    | 237,499,999.94   | 289,999,999.96   |
| 农银金融租赁最低付款额（注3）    | 1,405,374,006.88 | 1,510,997,463.41 |
| 交银金融租赁最低付款额（注4）    | 915,093,951.06   | 967,985,951.13   |
| 中银租赁               | 1,012,410,000.00 |                  |
| 专项应付款              | 340,000,000.00   | 340,000,000.00   |
| 股权收购款              | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 减：一年内到期部分（附注六、35）  | 908,476,227.31   | 797,616,824.23   |
| 合计                 | 5,258,142,887.92 | 4,738,259,293.47 |

注释：

- 1、根据本公司与昆仑金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同，本公司地铁2号线的信号、牵引系统、机车及地铁设施作为融资租赁物，在清偿融资租赁合同的所有债务以及期末支付留购价款前，所有权属于昆仑金融租赁有限责任公司。
- 2、根据本公司与建信金融租赁有限公司签订的融资租赁合同，本公司地铁1号线工程部分隧道资产作为融资租赁物，在清偿融资租赁合同的所有债务前，所有权属于建信金融租赁有限公司。
- 3、根据本公司与农银金融租赁有限公司签订的融资租赁合同，本公司地铁1号线工程、机车、信号系统部分资产作为融资租赁物，在清偿融资租赁合同的所有债务前，所有权属于农银金融租赁有限公司。
- 4、根据本年度本公司与交银金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同，本公司地铁3号线车辆设备、高压供电设备、排水及消防设备部分资产作为融资租赁物，在清偿融资租赁合同的所有债务前，所有权属于交银金融租赁有限公司。
- 5、根据本年度本公司与昆仑金融租赁有限责任公司签订的融资租赁合同，本公司地铁3号线部分设备及附属设施作为融资租赁物，在清偿融资租赁合同的所有债务前，所有权属于昆仑金融租赁有限责任公司。

(2) 专项应付款

| 项目    | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 形成原因 |
|-------|----------------|------|------|----------------|------|
| 大架修补贴 | 340,000,000.00 |      |      | 340,000,000.00 | 财政拨款 |
| 合计    | 340,000,000.00 |      |      | 340,000,000.00 |      |

40、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 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 海绵城市试点补助资金              | 7,000,000.00   |                |                | 7,000,000.00   |      |
| “一码通行”补贴                | 1,000,000.00   |                |                | 1,000,000.00   |      |
| 新能源车辆补贴                 |                | 275,000.00     | 6,882.92       | 268,117.08     |      |
| 1号线成本规制-大修补贴            | 94,094,200.00  |                |                | 94,094,200.00  |      |
| 2号线成本规制-大修补贴            | 8,554,000.00   |                |                | 8,554,000.00   |      |
| 中央城市管网及污水处理（海绵城市建设）补助资金 | 17,380,000.00  |                |                | 17,380,000.00  | 政府拨款 |
| S1线PPP项目咨询补贴            | 2,500,000.00   |                |                | 2,500,000.00   |      |
| 无锡地铁车辆大修                |                | 59,381,400.00  |                | 59,381,400.00  |      |
| 无锡地铁设备中大修               |                | 51,009,600.00  |                | 51,009,600.00  |      |
| 未实现内部交易                 |                |                | -10,980,369.93 | 10,980,369.93  |      |
| 合计                      | 130,528,200.00 | 110,666,000.00 | -10,973,487.01 | 252,167,687.01 |      |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目                    | 期初余额           | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|------------|
| 海绵城市试点补助资金              | 7,000,000.00   |                |             |            |
| “一码通行”补贴                | 1,000,000.00   |                |             |            |
| 新能源车辆补贴                 |                | 275,000.00     |             | 6,882.92   |
| 1号线成本规制-大修补贴            | 94,094,200.00  |                |             |            |
| 2号线成本规制-大修补贴            | 8,554,000.00   |                |             |            |
| 中央城市管网及污水处理（海绵城市建设）补助资金 | 17,380,000.00  |                |             |            |
| S1线PPP项目咨询补贴            | 2,500,000.00   |                |             |            |
| 无锡地铁车辆大修                |                | 59,381,400.00  |             |            |
| 无锡地铁设备中大修               |                | 51,009,600.00  |             |            |
| 未实现内部交易                 |                |                |             |            |
| 合计                      | 130,528,200.00 | 110,666,000.00 |             | 6,882.92   |

(续)

| 补助项目                    | 其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|------|---------------|----------|
| 海绵城市试点补助资金              |      | 7,000,000.00  |          |
| “一码通行”补贴                |      | 1,000,000.00  |          |
| 新能源车辆补贴                 |      | 268,117.08    |          |
| 1号线成本规制-大修补贴            |      | 94,094,200.00 |          |
| 2号线成本规制-大修补贴            |      | 8,554,000.00  |          |
| 中央城市管网及污水处理（海绵城市建设）补助资金 |      | 17,380,000.00 |          |
| S1线PPP项目咨询补贴            |      | 2,500,000.00  |          |

**无锡地铁集团有限公司**  
2024年6月30日

|           |               |                |
|-----------|---------------|----------------|
| 无锡地铁车辆大架修 |               | 59,381,400.00  |
| 无锡地铁设备中大修 |               | 51,009,600.00  |
| 未实现内部交易   | 10,980,369.93 | 10,980,369.93  |
| 合计        | 10,980,369.93 | 252,167,687.01 |

41、其他非流动负债

| 项目                             | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 五里湖节制闸公路桥、犊山防洪大堤堤顶路面及沿湖侧景观改造工程 | 136,973.20     | 981,882.20     |
| 太湖新城绿化广场项目                     | 964,866.08     | 964,866.08     |
| 惠景家园保障房代建                      | 527,009.50     | 4,770.50       |
| 庙港北延段河道综合整治工程项目                | 3,116,952.73   | 4,064,240.12   |
| 无锡市急救中心标准化救护车洗消中心              | 383,699.21     | 383,699.21     |
| 2号线九里河、查桥站市政配套项目               | 282,257.45     | 282,257.45     |
| 暂估4号线工程款                       | 458,949,522.09 | 790,265,189.04 |
| 许舍项目                           |                | 6,922,547.79   |
| 待履行合同收入                        | 10,880,444.93  | 9,699,925.09   |
| 合计                             | 475,241,725.19 | 813,569,377.48 |

42、实收资本

| 投资者名称              | 期初余额              |         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额              |         |
|--------------------|-------------------|---------|------|------|-------------------|---------|
|                    | 投资金额              | 所占比例    |      |      | 投资金额              | 所占比例    |
| 无锡市人民政府国有资产监督管理委员会 | 15,243,000,000.00 | 87.41%  |      |      | 15,243,000,000.00 | 87.41%  |
| 无锡市建设发展投资有限公司      | 500,000,000.00    | 2.87%   |      |      | 500,000,000.00    | 2.87%   |
| 无锡市国联发展(集团)有限公司    | 305,000,000.00    | 1.75%   |      |      | 305,000,000.00    | 1.75%   |
| 无锡市交通产业集团有限公司      | 200,000,000.00    | 1.15%   |      |      | 200,000,000.00    | 1.15%   |
| 国开发展基金有限公司         | 1,190,000,000.00  | 6.82%   |      |      | 1,190,000,000.00  | 6.82%   |
| 合计                 | 17,438,000,000.00 | 100.00% |      |      | 17,438,000,000.00 | 100.00% |

上述实收资本分别经无锡宝光会计师事务所、无锡东华会计师事务所和无锡华夏中诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具锡宝会内验（2008）第42号、锡宝会内验（2009）第015号、锡东会验（2012）127号、华夏中诚内验字（2013）100号、华夏中诚内验字（2013）119号验资报告审验确认。

2015年2月无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司其他股东与国联证券股份有限公司签订的增资协议，增资注册资本10亿元，全部由国联证券股份有限公司出资，增资后注册资本变更为45亿元。根据股东会决议国联证券股份有限公司应出资15亿元，其中资本溢价5亿元，截止2018年12月31日，资本溢价未收到。

2015年8月和9月，国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）与无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司签订《投资协议》、《投资合同》，分别增资5亿元和3亿元，投资用于无锡地铁3号线一期工程和无锡地铁1号线南延线工程。项目投资期限20年，投资期限内的平均年化投资收益率最高不超过1.2%。其中项目建设期4年，建设期内不收取投资收益，待建设期届满，可以选择股权回购、减资等方式退出，应保证国开基金获得平均年化收益率1.2%的投资回报。2016年9月6日，国开基金与无锡市国资委及本公司又签订投资合同变更协议，将投资收益条款变更为投资期限内国开基金的投资收益按照1.2%/年的投资收益率计算，在项目建设期届满前发生无锡市国资委提前申请受让国开基金所持本公司股权、本公司申请减资或者申请退回国开基金出资、发生投资合同约定的违约事件国开基金要求提前退出等情形的，国开基金有权收取实际投资期限内平均年化收益率为4%的投资收益，并且有权单方对项目建设期内提前退出投资收益率进行调整；如无锡市国资委逾期受让国开基金所持本公司股权、或者无锡市国资委和本公司挪用国开基金增资款的，对该逾期受让价款和挪用增资款，国开基金按照中国人民银行公布的同期限同档次人民币贷款基准利率的130%-150%收取投资收益。

2016年8月，国开基金与无锡市人民政府国有资产监督管理委员会及本公司签订《国开发展基金投资合同》，投资4亿元用于无锡地铁3号线一期工程建设。项目投资期限20年，其中宽限期5年，宽限期届满，国开基金有权要求无锡市国资委按照投资合同规定的时间、比例和价格回购国开基金所持本公司股权（自2021年1月至2036年10月，分9期）。投资期限内国开基金的投资收益按照1.2%/年的投资收益率计算；在宽限期届满前发生无锡市国资委提前回购国开基金所持本公司股权、本公司申请减资或者申请退回国开基金出资、发生投资合同约定的违约事件国开基金要求提前退出等情形的，国开基金有权收取实际投资期限内平均年化收益率为4%的投资收益，并且有权单方对宽限期内提前退出投资收益率进行调整；如无锡市国资委逾期回购国开基金所持本公司股权、或者无锡市国资委和本公司挪用国开基金增资款的，对该逾期受让价款和挪用增资款，国开基金按照中国人民银行公布的同期限同档次人民币贷款基准利率的130%-150%收取投资收益。

2018年3月26日，经无锡市国有资产监督管理委员会“锡国资权（2018）18号”文件请示并经无锡市政府同意，本公司于2018年3月27日召开股东会议形成决议，决定回购国联证券股份有限公司持有的本公司17.54%的股权，并和国联证券股份有限公司签订了股权转让协议。2018年7月完成了工商变更登记手续。

2020年12月22日，经无锡市国有资产监督管理委员会“锡国资权[2020]96号”文件请示并经无锡市政府同意，本公司于2020年12月11日召开无锡地铁集团股东会2020年度第二次会议形成决议，决定将财政拨款117.38亿资本公积转增注册资本，出资人为无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。实收资本由原来的57亿增加至174.38亿。

2021年根据国开发展基金投资合同约定，国资委回购国开发展基金股权500万元。

43、其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                            | 期初   |                  | 本期增加 |                  |
|----------------------------|------|------------------|------|------------------|
|                            | 数量   | 账面价值             | 数量   | 账面价值             |
| 发行在外的金融工具                  |      |                  |      |                  |
| 绿色永续期公司债券                  |      | 1,993,040,000.00 |      |                  |
| 招商信诺资管-无锡医疗健康产业园债权投资计划(三期) |      | 820,000,000.00   |      |                  |
| 合计                         |      | 2,813,040,000.00 |      |                  |
| (续)                        |      |                  |      |                  |
|                            | 本期减少 |                  | 期末   |                  |
|                            | 数量   | 账面价值             | 数量   | 账面价值             |
| 发行在外的金融工具                  |      |                  |      |                  |
| 绿色永续期公司债券                  |      |                  |      | 1,993,040,000.00 |
| 招商信诺资管-无锡医疗健康产业园债权投资计划(三期) |      |                  |      | 820,000,000.00   |
| 合计                         |      |                  |      | 2,813,040,000.00 |

44、资本公积

| 项目         | 年初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 年末余额              |
|------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 一、资本（股本）溢价 | 11,770,708,450.67 | 1,766,622,100.00 |      | 13,537,330,550.67 |
| 二、其他资本公积   | 1,870,220,067.15  |                  |      | 1,870,220,067.15  |
| 合计         | 13,640,928,517.82 | 1,766,622,100.00 |      | 15,407,550,617.82 |

注：本公司资本公积的增加均为财政拨款的地铁项目建设资金。根据无锡市人民政府办公室文锡证办发（2009）231号《市政府办公室关于印发无锡市轨道交通1号线建设资金筹措方案的通知》、锡政办发（2010）284号《市政府办公室关于印发无锡市地铁2号线建设资金筹措方案的通知》、锡政复（2013）16号《市政府关于同意调整无锡市地铁2号线建设资金筹措方案的批复》、锡政办发（2014）49号《市政府办公室关于印发无锡市地铁3号线一期项目资金筹措方案的通知》和经锡政字（2016）274号无锡市人民政府办公室办公单批示同意的《关于无锡地铁4号线一期项目资金筹措方案的请示》等文件，由市财政拨款给地铁本公司地铁建设的项目资本金和融资还本资金。项目资本金根据无锡市人民政府办公室锡政办发（2010）110号《市政府办公室关于印发无锡市地铁交通发展专项资金管理暂行办法的通知》进行管理。

45、其他综合收益

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额          |                               | 期末余额           |
|-------------------|----------------|----------------|-------------------------------|----------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益<br>减：所得税费用 |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 194,305,037.40 | -70,357,638.59 | -                             | -17,589,409.65 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | 194,305,037.40 | -70,357,638.59 |                               | -17,589,409.65 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |                |                |                               |                |
| 合计                | 194,305,037.40 | -70,357,638.59 |                               | -17,589,409.65 |

(续)

| 项目                | 本期发生额          |           | 期末余额           |
|-------------------|----------------|-----------|----------------|
|                   | 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 | -52,768,228.94 |           | 141,536,808.46 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -52,768,228.94 |           | 141,536,808.46 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  |                |           |                |
| 合计                | -52,768,228.94 |           | 141,536,808.46 |

46、专项储备

| 项目      | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 年末余额         |
|---------|--------------|---------------|------|--------------|
| 安全生产费   |              | 215,054.01    |      | 215,054.01   |
| 一般风险准备金 | 7,174,180.55 | -2,178,285.34 |      | 4,995,895.21 |
| 合计      | 7,174,180.55 | -1,963,231.33 |      | 5,210,949.22 |

47、盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,341,834.59 |      |      | 13,341,834.59 |
| 合计     | 13,341,834.59 |      |      | 13,341,834.59 |

48、未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润       | 198,395,058.00 |         |
| 调整期初未分配利润合计数      |                |         |
| 调整后期初未分配利润        | 198,395,058.00 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 49,236,441.26  |         |
| 减：提取法定盈余公积        |                |         |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|          |  |                |
|----------|--|----------------|
| 提取任意盈余公积 |  |                |
| 提取一般风险准备 |  | -2,178,285.34  |
| 应付优先股股利  |  | 17,136,555.56  |
| 其他       |  | 40,142,824.78  |
| 期末未分配利润  |  | 192,530,404.26 |

49、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 3,017,290,848.34 | 3,150,156,615.07 | 1,504,226,397.48 | 1,592,246,858.17 |
| 其他业务 | 157,905,177.58   | 55,864,293.48    | 113,724,736.61   | 13,336,737.09    |
| 合计   | 3,175,196,025.92 | 3,206,020,908.55 | 1,617,951,134.09 | 1,605,583,595.26 |

(2) 主营业务（分行业或业务）

| 行业（或业务）名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 运营收入      | 703,039,737.69   | 1,093,948,766.91 | 601,940,645.33   | 996,323,553.99   |
| 租赁收入      | 39,394,061.09    | 15,343,002.01    | 41,277,531.11    | 10,529,484.27    |
| 广告收入      | 29,294,451.19    | 8,160,629.40     | 20,756,678.98    | 9,768,925.96     |
| 培训收入      | 2,304,259.90     | 1,896,434.31     | 8,903,025.61     | 6,326,136.03     |
| 物业收入      | 175,348,033.78   | 129,939,625.45   | 110,325,020.11   | 96,324,718.94    |
| 公共自行车收入   |                  |                  | 10,678.24        | 4,854,115.24     |
| 软件信息服务收入  | 32,013,767.04    | 24,927,811.40    | 15,667,818.21    | 7,341,986.07     |
| 咨询服务收入    | 21,277,175.52    | 10,926,860.14    | 16,165,485.43    | 7,212,724.16     |
| 建筑服务收入    | 17,972,845.07    | 14,843,133.77    | 29,621,975.34    | 20,253,945.18    |
| 货物销售      | 449,138,879.50   | 423,030,043.50   | 343,339,665.86   | 324,286,268.33   |
| 房地产开发     |                  | -71.29           | 25,967,580.19    | 24,500,371.97    |
| 土地开发      | 1,440,250,000.00 | 1,417,059,600.00 | 204,930,314.49   | 80,033,935.75    |
| 金融服务      | 107,257,637.56   | 10,080,779.47    | 85,319,978.58    | 4,490,692.28     |
| 合计        | 3,017,290,848.34 | 3,150,156,615.07 | 1,504,226,397.48 | 1,592,246,858.17 |

50、税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,487,566.02  | 2,977,993.86 |
| 教育费附加   | 2,491,091.70  | 2,126,992.69 |
| 文化事业建设费 | 259,859.50    | 369,898.16   |
| 房产税     | 56,680,238.85 | 656,659.39   |
| 土地使用税   | 454,163.44    | 347,967.02   |
| 印花稅     | 6,217,149.59  | 1,368,629.28 |
| 车船使用税   | 9,335.04      | 10,042.64    |
| 环境保护税   | 289,650.64    | 310,240.98   |
| 土地增值税   | 132,767.04    |              |
| 其他      |               | 60.00        |
| 合计      | 70,021,821.82 | 8,168,484.02 |

51、销售费用

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 5,795,973.42  | 9,674,125.18  |
| 劳务费      |               | 3,650.00      |
| 技术服务和咨询费 |               | 38,252.22     |
| 差旅费      | 93,604.20     | 1,076,644.23  |
| 办公费      | 99,038.26     | 202,397.39    |
| 业务宣传费    | 3,521,437.48  | 7,505,299.67  |
| 业务招待费    | 115,403.96    | 1,608,368.92  |
| 折旧摊销费    | 42,788.68     | 112,005.00    |
| 渠道费及代理费  |               | 2,471,491.02  |
| 物业费      | 1,013,988.97  | 1,232,416.65  |
| 能耗费      | 363,774.21    | 230,695.22    |
| 代理费      |               | 89,532.36     |
| 劳动保护费    | 5,592.80      | 36,622.78     |
| 其他       | 30,771.28     | 54,474.22     |
| 外包服务费    | 757,388.74    |               |
| 投标费      | 6,100.00      |               |
| 合计       | 11,845,862.00 | 24,335,974.86 |

52、管理费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额          |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬  | 121,332,455.37 | 97,541,211.30 |
| 折旧摊销费 | 3,572,836.71   | 4,594,855.20  |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 办公水电租赁费       | 1,551,322.37   | 2,164,314.19   |
| 中介机构费         | 228,802.05     | 815,699.07     |
| 审计费及咨询费       | 3,378,840.04   | 2,369,449.92   |
| 劳务费           | 9,295.24       | 965,293.84     |
| 招聘费           | 18,831.32      | 58,667.56      |
| 业务宣传费         | 229,379.19     | 777,214.94     |
| 业务招待费         | 162,872.00     | 361,426.50     |
| 差旅费           | 276,182.70     | 350,100.34     |
| 保险费           | 1,391,920.81   | 2,228,617.91   |
| 租赁费           | 2,541,945.16   | 1,848,941.00   |
| 物业管理费         | 850,744.65     | 511,177.14     |
| 会费            | 31,980.20      | 58,000.00      |
| 会议费           | 275,456.68     | 289,351.13     |
| 劳动保护费         | 346,963.09     | 232,035.65     |
| 安全生产费         | 426,400.64     | 804,170.14     |
| 房屋维修及装修费      | 508,487.20     | 502,719.91     |
| 防洪人防绿化垃圾等地方费用 | 3,340.00       | 77,924.00      |
| 汽车费用          | 1,374,765.19   | 877,607.13     |
| 服务费           | 169,506.12     | 180,696.17     |
| 经济补偿金         |                | 1,342,719.00   |
| 诉讼费           | 218,544.00     |                |
| 其他            | 1,177,518.60   | 1,417,999.78   |
| 合计            | 140,078,389.33 | 120,370,191.82 |

53、研发费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,927,889.76 | 4,094,473.86 |
| 材料费   |              | 27,310.08    |
| 折旧及摊销 |              | 14,969.93    |
| 其他    |              | 230,077.36   |
| 合计    | 1,927,889.76 | 4,366,831.23 |

54、财务费用

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 70,380,007.41 | 89,068,391.72 |
| 减：利息收入 | 4,714,417.33  | 43,837,113.04 |
| 汇兑损益   |               | 1,847.57      |
| 银行手续费  | 1,595,196.15  | 3,374,717.76  |
| 其他     | 233,779.33    | 398,234.00    |
| 合计     | 67,494,565.56 | 49,006,078.01 |

55、其他收益

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           | 计入当期非经常性损益的金额  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 291,622,737.19 | 251,635,176.78 | 251,635,176.78 |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 201,477.02     | 213,316.69     | 213,316.69     |
| 合计             | 291,824,214.21 | 251,848,493.47 | 251,848,493.47 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目              | 本期金额           | 上期金额           | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| 成本规制补贴            | 280,000,000.00 | 180,000,000.00 | 与收益相关       |
| 公共自行车项目补贴         |                | 4,403,200.00   | 与资产相关/与收益相关 |
| 锡东新城商务区补贴款        |                | 63,363,900.00  | 与收益相关       |
| 江苏无锡经济开发区办公用房补贴   | 8,165,167.44   |                | 与收益相关       |
| “建华工程奖”奖金         | 40,300.00      |                | 与收益相关       |
| 组织部海外引才奖补         | 15,000.00      |                | 与收益相关       |
| 收财务部债务管理奖补资金      | 1,500,000.00   |                | 与收益相关       |
| 车辆补贴              | 6,882.92       |                | 与收益相关       |
| 稳岗补贴              | 5,000.00       | 130,000.00     | 与收益相关       |
| 扩岗补贴              |                | 72,000.00      | 与收益相关       |
| 公益性岗位补贴           | 257,617.50     | 311,247.75     | 与收益相关       |
| 社保、岗位补贴           | 164,480.70     | 841,698.20     | 与收益相关       |
| 招用失业人员减免          | 24,700.00      | 26,000.00      | 与收益相关       |
| 增值税进项税加计抵减        | 577,084.93     | 1,052,759.68   | 与收益相关       |
| 企业吸纳重点群体、退役士兵税收优惠 | 146,463.42     |                | 与收益相关       |
| 2023年物业考核奖        | 28,000.00      |                | 与收益相关       |
| 税收贡献奖             | 100,000.00     | 100,000.00     | 与收益相关       |
| 工会经费返还            | 39,174.04      | 87,322.26      | 与收益相关       |
| 工信局管理人才奖励         |                | 10,000.00      | 与收益相关       |
| 企业技能提升项目补贴        | 74,700.00      | 100,000.00     | 与收益相关       |

无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

|                               |                |              |               |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| 知识产权授权资助                      | 2,000.00       |              | 与收益相关         |
| 企业吸纳重点群体税收优惠                  | 80,650.00      |              | 与收益相关         |
| 城市轨道交通系统减振降噪高效仿真分析关键技术研究-补助经费 | 23,584.91      |              | 与收益相关         |
| 减免增值税、城建税、教育费附加               |                | 1,871.30     | 与收益相关         |
| 装修补贴                          | 224,015.00     | 144,578.00   | 与收益相关         |
| 见习补贴收益                        | 147,900.00     |              | 与收益相关         |
| 培训补贴                          |                | 18,600.00    | 与收益相关         |
| 商务发展资金（第二批）                   |                | 32,900.00    | 与收益相关         |
| 无锡市广告协会“文明无锡”奖金               |                | 4,000.00     | 与收益相关         |
| 其他                            | 16.33          | 935,099.59   | 与收益相关         |
| <b>56、投资收益</b>                |                |              |               |
| 项目                            | 本期金额           |              | 上期金额          |
| 权益法核算的长期股权投资收益                | -4,312,918.57  |              | 1,588,760.97  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益               | 84,721,230.83  |              | 4,611,005.15  |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益            | 61,121,944.44  |              |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益              | 63,490.62      |              | 12,020,584.32 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入           |                |              | 1,995,570.00  |
| 其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入        |                |              | 1,200,000.00  |
| 合计                            | 141,593,747.32 |              | 21,415,920.44 |
| <b>57、公允价值变动收益</b>            |                |              |               |
| 产生公允价值变动收益的来源                 | 本期金额           |              | 上期金额          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产        |                |              | 2,054,024.69  |
| 合计                            |                |              | 2,054,024.69  |
| <b>58、信用减值损失</b>              |                |              |               |
| 项目                            | 本期金额           |              | 上期金额          |
| 应收票据坏账损失                      |                |              |               |
| 应收账款坏账损失                      | 2,337,433.38   |              | 496,640.95    |
| 其他应收款坏账损失                     | 100,000.00     |              | 250.00        |
| 合同资产减值损失                      |                |              |               |
| 长期应收款坏账损失                     | -5,034,069.48  |              | -9,850,000.00 |
| 合计                            | -2,596,636.10  |              | -9,353,109.05 |
| <b>59、资产处置收益</b>              |                |              |               |
| 项目                            | 本期金额           |              | 上期金额          |
| 固定资产处置利得                      | 15,350.03      |              |               |
| 合计                            | 15,350.03      |              |               |
| <b>60、营业外收入</b>               |                |              |               |
| 项目                            | 本期金额           | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
| 违约金、赔偿金                       | 1,849,169.46   | 1,538,484.44 | 1,849,169.46  |
| 补偿款                           |                | 957,610.68   |               |
| 不需支付的应付款项                     |                | 110,000.00   |               |
| 罚没收入                          | 41,024.94      | 57,250.00    | 41,024.94     |
| 废品收入                          | 5,252.40       | 51,017.34    | 5,252.40      |
| 非流动资产处置利得                     | 223,540.03     |              | 223,540.03    |
| 与企业日常活动无关的政府补助                | 1,500.00       | 66,000.00    | 1,500.00      |
| 长款                            | 310.20         |              | 310.20        |
| 其他                            | 76,786.52      | 36,240.39    | 76,786.52     |
| 合计                            | 2,197,583.55   | 2,816,602.85 | 2,197,583.55  |
| 其中，政府补助明细如下：                  |                |              |               |
| 补助项目                          | 本期金额           | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关   |
| 粉尘在线监测系统设备补贴资金                |                | 26,000.00    | 与收益相关         |
| 工业企业达产满产专项资金                  |                | 40,000.00    | 与收益相关         |
| 扩岗补贴                          | 1,500.00       |              | 与收益相关         |
| 合计                            | 1,500.00       | 66,000.00    |               |
| <b>61、营业外支出</b>               |                |              |               |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

| 项目          | 本期金额       | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置损失    |            | 342,887.25   |               |
| 罚款、滞纳金      | 13,172.31  | 1,303,719.50 | 13,172.31     |
| 捐赠支出        | 30,000.00  | 500,000.00   | 30,000.00     |
| 非流动资产毁损报废损失 | 159,079.35 |              | 159,079.35    |
| 补偿款         | 500,000.00 |              | 500,000.00    |
| 其他          | 1,501.12   | 20,000.00    | 1,501.12      |
| 合计          | 703,752.78 | 2,166,606.75 | 703,752.78    |

62、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 58,799,052.64 | 32,165,805.36 |
| 递延所得税费用 | -2,234,776.01 | -5,673,819.17 |
| 合计      | 56,564,276.63 | 26,491,986.19 |

63、其他综合收益

详见附注六、45

64、所有权或使用权受限制的资产

货币资金受限情况详见附注六、1货币资金注；

存货受限情况详见附注六、37长期借款注2；

固定资产受限情况详见附注六、39长期应付款注1、注2、注3、注4、注5。

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类                 | 金额             | 列报项目  | 计入当期损益的金额      |
|--------------------|----------------|-------|----------------|
| 运营补贴               | 280,000,000.00 | 其他收益  | 280,000,000.00 |
| 稳岗补贴               | 5,000.00       | 其他收益  | 5,000.00       |
| 江苏无锡经济开发区办公用房补贴    | 8,165,167.44   | 其他收益  | 8,165,167.44   |
| 收到“建华工程奖”奖金上缴      | 40,300.00      | 其他收益  | 40,300.00      |
| 收组织部海外引才奖补（地铁集团）   | 15,000.00      | 其他收益  | 15,000.00      |
| 收财务部债务管理奖补资金（地铁集团） | 1,500,000.00   | 其他收益  | 1,500,000.00   |
| 堰桥街道纳税贡献奖          | 100,000.00     | 其他收益  | 100,000.00     |
| 车辆补贴               | 6,882.92       | 其他收益  | 6,882.92       |
| 招用失业半年人员减免         | 24,700.00      | 其他收益  | 24,700.00      |
| 2023年物业考核奖         | 28,000.00      | 其他收益  | 28,000.00      |
| 企业吸纳重点群体、退役士兵税收优惠  | 146,463.42     | 其他收益  | 146,463.42     |
| 增值税进项税额加计扣除        | 577,084.93     | 其他收益  | 577,084.93     |
| 企业职工岗位技能提升补贴       | 74,700.00      | 其他收益  | 74,700.00      |
| 工会经费返还             | 39,174.04      | 其他收益  | 39,174.04      |
| 装修补贴               | 224,015.00     | 其他收益  | 224,015.00     |
| 知识产权授权资助           | 2,000.00       | 其他收益  | 2,000.00       |
| 公益性岗位补贴            | 257,617.50     | 其他收益  | 257,617.50     |
| 见习补贴收益             | 147,900.00     | 其他收益  | 147,900.00     |
| 社保补贴               | 164,480.70     | 其他收益  | 164,480.70     |
| 企业吸纳重点群体税收优惠       | 80,650.00      | 其他收益  | 80,650.00      |
| 城市轨道交通系统减振降噪高效仿真分析 | 23,584.91      | 其他收益  | 23,584.91      |
| 其他                 | 16.33          | 其他收益  | 16.33          |
| 扩岗补贴               | 1,500.00       | 营业外收入 | 1,500.00       |
| 合计                 | 291,624,237.19 |       | 291,624,237.19 |

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 持股比例    |         | 取得方式 |
|-----------------|-------|---------|---------|------|
|                 |       | 直接      | 间接      |      |
| 无锡地铁建设有限责任公司    | 无锡    | 100.00% |         | 投资设立 |
| 无锡地铁科技服务有限公司    | 无锡    | 100.00% |         | 投资设立 |
| 无锡建设培训中心有限公司    | 无锡    |         | 100.00% | 投资设立 |
| 无锡茂铁房地产开发有限公司   | 无锡    | 100.00% |         | 投资设立 |
| 无锡地铁资源开发有限公司    | 无锡    | 100.00% |         | 投资设立 |
| 无锡地铁教育科技发展有限公司  | 无锡    | 100.00% |         | 投资设立 |
| 无锡地铁云智慧便民服务有限公司 | 无锡    | 60.00%  |         | 投资设立 |
| 无锡锡澄轨道交通有限公司    | 无锡    | 60.00%  |         | 投资设立 |

无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

|                  |                     |         |         |  |
|------------------|---------------------|---------|---------|--|
| 江苏锡铁慧通科技有限公司     | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 无锡地铁电梯工程有限公司     | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 无锡地铁生态置业投资有限公司   | 无锡                  | 99.00%  | 1.00%   | 投资设立   |
| 无锡市锡铁瑞兹运营管理有限公司  | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 无锡润通房地产开发有限公司    | 无锡                  |         | 51.00%  | 投资设立   |
| 无锡地铁投资发展有限公司     | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 无锡地铁运营有限公司       | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 江苏锡铁商业保理有限公司     | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 无锡锡铁医疗投资管理有限公司   | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 江苏锡铁融资租赁有限公司     | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 江苏锡铁运维车辆设备有限公司   | 无锡                  |         | 45.00%  | 投资设立   |
| 江苏锡铁供应链管理有限公司    | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 无锡锡铁监测有限公司       | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 江苏轨道交通人力资源发展有限公司 | 无锡                  |         | 65.00%  | 投资设立   |
| 无锡锡铁股权投资管理有限公司   | 无锡                  | 100.00% |         | 投资设立   |
| 无锡金匮创富私募基金管理有限公司 | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 无锡地铁久安砼业有限公司     | 无锡                  |         | 51.00%  | 股权收购   |
| 无锡慧行客运服务有限公司     | 无锡                  |         | 100.00% | 投资设立   |
| 无锡惠宁城市发展有限公司     | 无锡                  |         | 60.00%  | 投资设立   |
| 无锡市马山旅游汽车有限公司    | 无锡                  | 100.00% |         | 股权收购   |
| 江苏锡铁安防服务有限公司     | 无锡                  |         | 51.00%  | 投资设立   |
| 无锡大众交通有限责任公司     | 无锡                  | 100.00% |         | 股权收购   |
| 无锡润丰置业有限公司       | 无锡                  |         | 90.00%  | 投资设立   |
| 一级子公司名称          | 注册地                 |         |         | 业务性质   |
| 无锡地铁建设有限责任公司     | 无锡市清扬路228号22、23、24楼 |         |         | 许可项目：各类工程建设活动；工程造价咨询业务；建设工程设计；建设工程监理；建设工程勘察；一般项目：工程管理服务；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；建筑工程用机械销售；机械设备销售；建筑工程机械与设备租赁；信息技术咨询服务  |
| 无锡地铁科技服务有限公司     | 无锡市梁溪区清扬路228号       |         |         | 物业管理、房屋维修；自有房屋及设施租赁（不含融资性租赁）；设备的维修保养服务；绿化服务；花卉苗木的租赁、销售；清洁服务；停车场管理服务；餐饮服务；食品、水果销售；卷烟、雪茄烟的零售；百货零售；洗衣服务；自行车租赁；农副产品收购；洗车服务；家政服务；为酒店提供管理服务；从事城市生活垃圾、建筑垃圾的经营性清扫、收集、运输服务；河道清淤服务；工程项目管理；建筑装饰装修工程、环保工程、建筑智能化工程、市政公用工程、管道工程的设计、施工等。一般项目：物联网技术研发；鲜肉零售；鲜肉批发等 |
| 无锡茂铁房地产开发有限公司    | 无锡市梁溪区沁园新村868号      |         |         | 房地产开发与经营；自有房屋租赁  |
| 无锡地铁资源开发有限公司     | 无锡市梁溪区清扬路228号       |         |         | 房地产开发与经营；设计、制作、代理、发布国内广告业务；物业管理；企业管理服务；企业管理咨询服务；自有房屋租赁；停车场服务；会议及展览服务；面向成年人开展的培训服务；国内贸易等  |
| 无锡地铁教育科技有限公司     | 无锡市梁溪区清扬路228号       |         |         | 培训服务、教育咨询服务、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让、人才中介服务   |
| 无锡地铁云智慧便民服务有限公司  | 无锡市梁溪区清扬路228号       |         |         | 从事计算机软硬件的开发，技术咨询，销售；数据存储及处理；计算机及通讯设备的租赁；互联网信息服务；办公用品、日杂用品、卫生间用具、厨具、文体用品、通讯设备的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务   |
| 无锡锡澄轨道交通有限公司     | 江阴市大桥南路39号          |         |         | 轨道交通的建设与运营；工程管理服务；国内贸易；房地产开发与经营；自有房屋租赁；物业管理及专业化维修保养服务；轨道交通配套停车场开发；停车场经营服务；设计、制作、代理和发布国内广告业务；社会经济咨询；企业管理咨询  |
| 无锡地铁生态置业投资有限公司   | 无锡市梁溪区清扬路228号       |         |         | 房地产开发、经营；土地平整；物业管理；建筑工程施工等   |

|                |                                 |   |
|----------------|---------------------------------|---|
| 无锡地铁投资发展有限公司   | 无锡市梁溪区清扬路228号                   | 房地产开发经营；以自有资金从事投资活动；企业管理咨询  |
| 无锡地铁运营有限公司     | 无锡市惠山区锡澄路西漳北段299号               | 城市公共交通；建设工程监理；各类工程建设活动等   |
| 江苏锡铁慧通科技有限公司   | 无锡市梁溪区清扬路228号地铁控制中心配套综合楼712-714 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能控制系统集成；照明器具销售；园林绿化工程施工；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；安防设备销售；电气设备销售；机械设备研发；建筑装饰材料销售；工程管理服务；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；轨道交通运营管理系统开发；信息技术咨询服务；信息安全设备销售；信息系统运行维护服务；云计算装备技术服务；云计算设备销售；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；承接档案服务 |
| 无锡锡铁股权投资管理有限公司 | 无锡市经济开发区金融八街8号联合金融大厦23楼2301-49室 | 股权投资；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；信息咨询服务   |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业及联营企业

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质             | 持股比例   |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|------|------------------|--------|--------|---------------------|
|                   |       |      |                  | 直接     | 间接     |                     |
| 无锡市民卡有限公司         | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 市民卡              | 36.62% |        | 按权益法核算              |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司   | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 轨道设计             | 20.00% |        | 按权益法核算              |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司    | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房地产开发            | 30.00% |        | 按权益法核算              |
| 无锡市大数据集团有限公司      | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 计算机技术开发、服务及销售    | 20.00% |        | 按权益法核算              |
| 中铁建（无锡）工程科技发展有限公司 | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 工程建设             | 40.00% |        | 按权益法核算              |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司    | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房地产开发；土地管理；物业管理等 |        | 50.00% | 按权益法核算              |
| 无锡古运河地铁上盖置业有限公司   | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房地产开发            |        | 40.00% | 按权益法核算              |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司   | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房屋建筑             | 35.00% |        | 按权益法核算              |
| 中车智能交通运营管理有限公司    | 北京    | 北京   | 铁路运输             | 35.00% |        | 按权益法核算              |
| 无锡锡宜轨道交通有限公司      | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 土木工程建筑           | 50.00% |        | 按权益法核算              |
| 无锡市汇榆商业管理有限公司     | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 商务服务业            |        | 50.00% | 按权益法核算              |
| 江苏梁泓港务运输有限公司      | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 水上运输业            |        | 50.00% | 按权益法核算              |
| 无锡宛福置业有限公司        | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房地产开发            |        | 50.00% | 按权益法核算              |
| 无锡天河地铁生态置业有限公司    | 江苏无锡  | 江苏无锡 | 房地产开发            |        | 49.00% | 按权益法核算              |

## 十一、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称              | 注册地 | 企业类型 | 母公司对本公司的持股比例% | 母公司对本公司的表决权比例% |
|--------------------|-----|------|---------------|----------------|
| 无锡市人民政府国有资产监督管理委员会 | 无锡市 | 政府机关 | 87.41%        | 87.41%         |

注：本公司的最终控制方是无锡市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1、在子公司中的权益

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

## 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

②销售商品/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          |
|----------------|-----------|------------|----------------|
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司 | 广告发布、建筑服务 |            | 3,121,717.33   |
| 无锡宛福置业有限公司     | 建筑服务      | 187,911.54 |                |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司 | 土地一级开发    |            | 204,930,314.49 |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司 | 销售票卡      |            | 17,026.54      |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司 | 物业服务      |            | 208,069,058.36 |

## 6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

| 项目名称            | 期末余额             |      | 期初余额             |      |
|-----------------|------------------|------|------------------|------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收账款：           |                  |      |                  |      |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司  | 256,987.25       |      | 277,836.18       |      |
| 无锡梁溪地铁上盖开发有限公司  |                  |      | 888,900.00       |      |
| 无锡宛福置业有限公司      | 204,823.58       |      | 207,712.46       |      |
| 合计              | 461,810.83       |      | 1,374,448.64     |      |
| 预付款项：           |                  |      |                  |      |
| 无锡天盈建筑科技有限公司    | 11,919,699.54    |      | 21,547,472.66    |      |
| 合计              | 11,919,699.54    |      | 21,547,472.66    |      |
| 其他应收款：          |                  |      |                  |      |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司  | 2,236,872,230.78 |      | 2,243,708,909.85 |      |
| 无锡兆禾文化旅游发展有限公司  | 237,869,604.85   |      | 230,913,542.25   |      |
| 无锡古运河地铁上盖置业有限公司 |                  |      | 9,593,333.31     |      |
| 无锡宛福置业有限公司      | 1,585,075,820.42 |      | 1,582,403,263.90 |      |
| 八维通科技有限公司       |                  |      | 10,665.91        |      |
| 无锡天河地铁生态置业有限公司  | 1,675,757,324.45 |      |                  |      |
| 合计              | 4,059,817,656.05 |      | 4,066,629,715.22 |      |

(2)应付项目

| 项目名称            | 期末余额 | 期初余额      |
|-----------------|------|-----------|
| 应付账款：           |      |           |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司 |      | 14,499.03 |
| 合计              |      | 14,499.03 |

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

①截至2024年6月30日，本公司为子公司无锡地铁投资发展有限公司负责建设的医疗健康产业园项目的投资资金发行招商信诺保险债权计划提供担保，担保总额不超过52亿元。

②截至2024年6月30日，本公司为子公司无锡地铁投资发展有限公司负责建设的医疗健康产业园项目的银团贷款39亿元提供担保，子公司无锡地铁投资发展有限公司提供反担保。

③截至2024年6月30日，本公司为联营企业无锡望榆地铁生态置业有限公司具区路TOD项目的重点监管资金提供担保，根据项目销售计划，每年担保金额约5亿元。

④截至2024年6月30日，本公司子公司无锡地铁投资发展有限公司开具银行保函金额2,634.23万元(2023年末：3,368.72万元)尚未到期。

⑤截至2024年6月30日，本公司子公司无锡地铁生态置业投资有限公司为无锡天河地铁生态置业有限公司的开发项目提供担保，担保总额4.8亿元。

#### 十四 供应链银行保函

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十五、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

(1)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        | 60,400,531.59 | 100.00% | 3,750.00 | 0.006% | 60,396,781.59 |
| 其中：                   |               |         |          |        |               |
| 其他组合                  | 34,755,849.33 | 57.54%  |          |        | 34,755,849.33 |
| 账龄组合                  | 25,644,682.26 | 42.46%  |          |        | 25,644,682.26 |
| 组合小计                  | 60,400,531.59 | 100.00% |          |        | 60,400,531.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |         |          |        |               |
| 合计                    | 60,400,531.59 | 100.00% |          |        | 60,400,531.59 |

(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        | 45,733,754.27 | 100.00% |      |      | 45,733,754.27 |
| 其中：                   |               |         |      |      |               |
| 其他组合                  | 21,708,603.95 | 1.43%   |      |      | 21,708,603.95 |
| 账龄组合                  | 24,025,150.32 | 52.53%  |      |      | 24,025,150.32 |
| 组合小计                  | 45,733,754.27 | 53.96%  |      |      | 45,733,754.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |         |      |      |               |
| 合计                    | 45,733,754.27 | 53.96%  |      |      | 45,733,754.27 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额          |      |      |
|-----------|---------------|------|------|
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 25,644,682.26 |      |      |
| 合计        | 25,644,682.26 |      |      |
| 账龄        | 期初余额          |      |      |
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 24,025,150.32 |      |      |
| 合计        | 24,025,150.32 |      |      |

(2)坏账准备的情况

| 类别       | 年初余额 | 本期变动金额 |                | 期末余额 |
|----------|------|--------|----------------|------|
|          |      | 计提     | 收回或转回<br>转销或核销 |      |
| 应收账款坏账准备 |      |        |                |      |
| 合计       |      |        |                |      |

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 往来单位名称          | 期末余额          | 占应收账款余额比例 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 无锡地铁资源开发有限公司    | 32,978,808.51 | 54.60%    |
| 无锡市安居投资发展有限公司   | 1,737,167.00  | 2.88%     |
| 工程缺陷维修基金        | 1,572,192.86  | 2.60%     |
| 无锡地铁云智慧便民服务有限公司 | 1,527,040.82  | 2.53%     |
| 无锡广成地铁上盖置业有限公司  | 888,900.00    | 1.47%     |
| 合计              | 38,704,109.19 | 64.08%    |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为38,704,109.19元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。

2、其他应收款

| 项目    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息  |                         |                         |
| 应收股利  | 56,540,400.00           | 82,692,850.00           |
| 其他应收款 | 9,342,685,580.00        | 7,794,799,216.95        |
| 合计    | <u>9,399,225,980.00</u> | <u>7,877,492,066.95</u> |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目（或投资单位）      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 无锡广成地铁上盖置业有限公司 | 54,733,400.00        | 54,733,400.00        |
| 无锡地铁教育科技有限公司   | 1,807,000.00         | 2,258,750.00         |
| 无锡地铁资源开发有限公司   |                      | 9,515,850.00         |
| 无锡地铁科技服务有限公司   |                      | 16,184,850.00        |
| 小计             | <u>56,540,400.00</u> | <u>82,692,850.00</u> |
| 减：坏账准备         |                      |                      |
| 合计             | <u>56,540,400.00</u> | <u>82,692,850.00</u> |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内（含1年） | 8,194,661,613.95        | 1,893,167,033.94        |
| 1-2年（含2年） | 698,283,253.26          | 2,417,132,532.50        |
| 2-3年（含3年） | 27,884,708.00           | 1,838,776,329.14        |
| 3-4年（含4年） | 20,864,062.67           | 963,523,074.12          |
| 4-5年（含5年） | 37,962,333.00           | 307,656,041.54          |
| 5年以上      | 363,264,555.46          | 374,779,152.05          |
| 小计        | <u>9,342,920,526.34</u> | <u>7,795,034,163.29</u> |
| 减：坏账准备    | <u>234,946.34</u>       | <u>234,946.34</u>       |
| 合计        | <u>9,342,685,580.00</u> | <u>7,794,799,216.95</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 与其他单位往来  | 5,871,518,803.67        | 6,240,649,801.47        |
| 与财政往来    | 52,752.00               | 1,199,675,062.86        |
| 与政府机关往来  | 1,506,585,265.73        | 206,833,976.62          |
| 融资租赁保证金  | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 补贴款      |                         |                         |
| 债权转让款    | 110,000,000.00          | 110,000,000.00          |
| 股权转让款    |                         |                         |
| 借款本金及利息  | 1,815,955,039.79        |                         |
| 保证金      | 12,360,640.00           | 17,656,840.00           |
| 水电费      | 38,096.43               |                         |
| 备用金      | 80,000.00               |                         |
| 押金       | 5,296,200.00            |                         |
| 代付装修质保费用 | 190,640.96              | 178,162.34              |
| 软件服务费    | 820,500.00              |                         |
| 违约金      |                         | 40,320.00               |
| 其他       | 22,587.76               |                         |
| 小计       | <u>9,342,920,526.34</u> | <u>7,795,034,163.29</u> |
| 减：坏账准备   | <u>234,946.34</u>       | <u>234,946.34</u>       |
| 合计       | <u>9,342,685,580.00</u> | <u>7,794,799,216.95</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 年初余额           | 234,946.34   |                      |                      | 234,946.34 |
| 年初应收利息账面余额在本期： |              |                      |                      |            |
| — 转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| — 转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| — 转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| — 转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           |              |                      |                      |            |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|      |            |  |            |
|------|------------|--|------------|
| 本期转销 |            |  |            |
| 本期核销 |            |  |            |
| 其他变动 |            |  |            |
| 期末余额 | 234,946.34 |  | 234,946.34 |

④坏账准备的情况

| 类别        | 年初余额       | 本期变动金额 |       |       | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-------|-------|------------|
|           |            | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 其他应收款坏账准备 | 234,946.34 |        |       |       | 234,946.34 |
| 合计        | 234,946.34 |        |       |       | 234,946.34 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额             | 账龄  | 占其他应收款期末余额比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|------------------|---|--------------|----------|
| 无锡地铁生态置业投资有限公司   | 关联往来 | 3,291,752,079.43 | 1年以内  | 42.83%       |          |
| 无锡地铁投资发展有限公司     | 关联往来 | 1,918,373,176.15 | 1年以内  | 25.38%       |          |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司   | 关联往来 | 1,735,955,039.79 | 1年以内  | 20.13%       |          |
| 财政往来             | 财政往来 | 1,299,751,289.12 | 1年以内500,917,907.69元，1-2年584,426,763.26元，2-3年27,884,708元，3-4年20,864,062.67元，4-5年17,962,333元，5年以上147,695,514.5元 | 5.58%        |          |
| 无锡市政府项目投融资管理工作小组 | 关联往来 | 210,736,171.95   | 1年以内3,902,195.33元，5年以上206,833,976.62元   | 4.80%        |          |
| 合计               |      | 8,456,567,756.44 |   | 98.72%       |          |

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     | 9,008,820,230.58 |      | 9,008,820,230.58 | 5,355,035,487.54 |      | 5,355,035,487.54 |
| 对联营、合营企业投资 | 582,482,919.21   |      | 582,482,919.21   | 528,611,194.75   |      | 528,611,194.75   |
| 合计         | 9,591,303,149.79 |      | 9,591,303,149.79 | 5,883,646,682.29 |      | 5,883,646,682.29 |

(2)对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额       |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------------|
| 无锡地铁科技服务有限公司    | 49,026,439.54  |      |      | 49,026,439.54  |          | 49,026,439.54  |
| 无锡地铁教育科技有限公司    | 14,500,000.00  |      |      | 14,500,000.00  |          | 14,500,000.00  |
| 无锡地铁云智慧便民服务有限公司 | 7,500,000.00   |      |      | 7,500,000.00   |          | 7,500,000.00   |
| 无锡地铁资源开发有限公司    | 318,715,990.68 |      |      | 318,715,990.68 |          | 318,715,990.68 |
| 无锡建设培训中心有限公司    |                |      |      |                |          |                |
| 无锡茂铁房地产开发有限公司   | 20,000,000.00  |      |      | 20,000,000.00  |          | 20,000,000.00  |
| 无锡市地铁建设开发经营有限公司 |                |      |      |                |          |                |

无锡地铁集团有限公司  
2024年6月30日

|                 |                         |                         |                         |                         |                         |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 无锡地铁生态置业投资有限公司  | 503,193,484.23          |                         |                         | 503,193,484.23          | 503,193,484.23          |
| 无锡地铁建设有限责任公司    | 20,000,000.00           |                         |                         | 20,000,000.00           | 20,000,000.00           |
| 无锡地铁投资发展有限公司    | 4,251,799,573.09        | 3,613,784,743.04        |                         | 7,865,584,316.13        | 7,865,584,316.13        |
| 无锡地铁运营有限公司      | 150,000,000.00          |                         |                         | 150,000,000.00          | 150,000,000.00          |
| 无锡锡澄轨道交通有限公司    | 300,000.00              |                         |                         | 300,000.00              | 300,000.00              |
| 无锡锡铁股权投资管理有限公司  | 10,000,000.00           |                         |                         | 10,000,000.00           | 10,000,000.00           |
| 江苏锡铁慧通科技有限公司    | 10,000,000.00           | 40,000,000.00           |                         | 50,000,000.00           | 50,000,000.00           |
| 无锡市锡铁瑞兹运营管理有限公司 |                         | 3,616,243,425.19        | 3,616,243,425.19        |                         |                         |
| 合计              | <u>5,355,035,487.54</u> | <u>7,270,028,168.23</u> | <u>3,616,243,425.19</u> | <u>9,008,820,230.58</u> | <u>9,008,820,230.58</u> |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位             | 期初余额                  | 本期增减变动               |      |                      |          |        |
|-------------------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|----------|--------|
|                   |                       | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业            |                       |                      |      |                      |          |        |
| 小计                |                       |                      |      |                      |          |        |
| 二、联营企业            |                       |                      |      |                      |          |        |
| 无锡市民卡有限公司         | 38,732,879.13         |                      |      |                      |          |        |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司   | 2,962,924.22          |                      |      |                      |          |        |
| 无锡智慧城市建设发展有限公司    |                       |                      |      |                      |          |        |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司    | 63,141,166.79         | 60,000,000.00        |      |                      |          |        |
| 中铁建（无锡）工程科技发展有限公司 | 140,409,829.48        |                      |      | 343,068.16           |          |        |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司   | 19,263,554.42         |                      |      | -624,715.05          |          |        |
| 中车智能交通运营管理有限公司    | 29,028,013.54         |                      |      | 473.49               |          |        |
| 无锡锡宜轨道交通有限公司      | 150,006,348.85        |                      |      |                      |          |        |
| 无锡市大数据集团有限公司      | 85,066,478.32         |                      |      | -5,847,102.14        |          |        |
| 小计                | <u>528,611,194.75</u> | <u>60,000,000.00</u> |      | <u>-6,128,275.54</u> |          |        |
| 合计                | <u>528,611,194.75</u> | <u>60,000,000.00</u> |      | <u>-6,128,275.54</u> |          |        |

(续)

| 被投资单位             | 本期增减变动      |        |    | 期末余额                  | 减值准备期末余额 |
|-------------------|-------------|--------|----|-----------------------|----------|
|                   | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                       |          |
| 一、合营企业            |             |        |    |                       |          |
| 小计                |             |        |    |                       |          |
| 二、联营企业            |             |        |    |                       |          |
| 无锡市民卡有限公司         |             |        |    | 38,732,879.13         |          |
| 无锡市轨道建设设计咨询有限公司   |             |        |    | 2,962,924.22          |          |
| 无锡智慧城市建设发展有限公司    |             |        |    |                       |          |
| 无锡望榆地铁生态置业有限公司    |             |        |    | 123,141,166.79        |          |
| 中铁建（无锡）工程科技发展有限公司 |             |        |    | 140,752,897.64        |          |
| 无锡时代智能交通研究院有限公司   |             |        |    | 18,638,839.37         |          |
| 中车智能交通运营管理有限公司    |             |        |    | 29,028,487.03         |          |
| 无锡锡宜轨道交通有限公司      |             |        |    | 150,006,348.85        |          |
| 无锡市大数据集团有限公司      |             |        |    | 79,219,376.18         |          |
| 小计                |             |        |    | <u>582,482,919.21</u> |          |
| 合计                |             |        |    | <u>582,482,919.21</u> |          |

无锡地铁集团有限公司

2024年6月30日

4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额           |                  |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入             | 成本               |
| 主营业务 | 2,096,965,749.86 | 2,556,808,739.69 | 793,653,843.38 | 1,150,014,756.52 |
| 其他业务 | 127,791,252.85   | 17,537,691.33    | 177,822,290.51 | 8,992,591.90     |
| 合计   | 2,224,757,002.71 | 2,574,346,431.02 | 971,476,133.89 | 1,159,007,348.42 |

5、投资收益

| 项目                     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益         | -6,128,275.54 | 1,588,760.97  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益        | -2,458,682.15 | 12,613,679.31 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益       |               | 10,844,934.67 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入    |               | 1,995,570.00  |
| 其他非流动金融资产投资持有期间取得的股利收入 |               |               |
| 合计                     | -8,586,957.69 | 27,042,944.95 |

