

合并资产负债表

编制单位：江苏国信集团有限公司

2020年6月30日

企财01表
金额单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,259,783,407.72	10,565,765,443.17
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产	14,149,248,245.40	8,654,470,897.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,578,570,393.12	2,544,550,259.21
衍生金融资产		
应收票据	1,881,978,206.31	1,444,742,863.94
应收账款	6,362,545,297.61	7,314,421,533.04
☆应收款项融资	59,748,967.40	252,742,915.36
预付款项	4,095,486,266.31	2,866,698,719.82
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	4,833,393,606.82	4,082,058,890.21
△买入返售金融资产		
存货	12,993,788,120.67	12,557,371,638.70
其中：原材料	838,856,881.04	884,323,873.01
库存商品（产成品）	3,611,357,321.34	3,328,931,513.37
☆合同资产	1,339,927,359.46	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,202,557,163.55	2,999,500,638.13
流动资产合计	67,757,027,034.37	53,282,323,798.95
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产	19,840,818,585.72	21,099,902,635.47
☆其他债权投资	-	
持有至到期投资	192,986,723.57	178,885,286.80
长期应收款	75,000,000.00	75,000,000.00
长期股权投资	54,211,918,002.49	53,604,116,708.00
☆其他权益工具投资	1,210,575,063.56	1,144,447,417.16
☆其他非流动金融资产	448,167,200.00	424,016,912.88
投资性房地产	733,563,902.86	741,189,255.36
固定资产	43,381,565,376.32	44,842,981,424.10
在建工程	12,160,557,997.40	11,368,422,241.50
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产		
无形资产	1,969,747,714.27	1,962,706,606.71
开发支出		888,288.54
商誉	83,539,818.06	83,539,818.06
长期待摊费用	109,202,863.08	121,014,595.09
递延所得税资产	1,668,226,499.01	1,426,829,586.20
其他非流动资产	3,593,330,182.22	3,888,157,171.85
其中：特准储备物资	15,684,036.92	19,006,527.25
非流动资产合计	139,679,199,928.56	140,962,097,947.72
资产总计	207,436,226,962.93	194,244,421,746.67

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△标志项目为金融类企业专用；带*标志项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：谢正义



主管会计工作负责人：浦宝英



会计机构负责人：章明



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏省国信集团有限公司

2020年6月30日

企财01表
金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	12,834,563,255.29	11,280,920,918.93
△向中央银行借款		
△拆入资金	1,600,000,000.00	
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,259,089,303.21	1,739,628,336.78
应付账款	8,373,783,571.17	8,582,720,172.61
预收款项	6,920,131,509.35	6,571,707,568.45
☆合同负债	960,086,009.59	
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	420,341,961.92	370,581,504.10
其中：应付工资		
应付福利费		
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	866,206,771.98	887,193,833.88
其中：应交税金		
其他应付款	11,056,750,067.76	8,825,851,407.10
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,527,598,207.78	10,465,974,446.97
其他流动负债	12,690,010,101.23	8,527,918,358.87
流动负债合计	65,508,560,759.28	57,252,496,547.69
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款	16,230,152,904.56	17,414,066,322.46
应付债券	20,900,000,000.00	15,550,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款	436,190,149.97	504,038,609.62
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,932,907.51	12,801,140.84
递延收益	218,188,077.06	218,109,277.60
递延所得税负债	1,230,384,319.38	1,606,891,584.63
其他非流动负债	356,024,535.05	326,073,614.43
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	39,382,872,893.53	35,631,980,549.58
负债合计	104,891,433,652.81	92,884,477,097.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,527,204,626.52	12,574,643,362.25
减：库存股		
其他综合收益	3,363,381,272.47	4,304,975,346.16
其中：外币报表折算差额		
专项储备	1,874,260.96	
盈余公积	8,398,856,993.30	8,398,856,993.30
其中：法定公积金	8,398,856,993.30	8,398,856,993.30
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备	848,115,859.35	848,115,859.35
未分配利润	21,705,752,469.59	20,350,570,056.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	76,845,185,482.19	76,477,161,617.68
*少数股东权益	25,699,607,827.93	24,882,783,031.72
所有者权益（或股东权益）合计	102,544,793,310.12	101,359,944,649.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	207,436,226,962.93	194,244,421,746.67

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则
法定代表人：谢正义 总会计师：浦宝英 会计机构负责人：章明



合并利润表

企财02表
金额单位：元

2020年1-6月

编制单位：江苏省国信集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	24,779,677,676.62	26,368,975,626.56	减：营业外支出	265,164,234.66	27,711,444.40
其中：营业收入	24,146,668,677.05	25,731,418,945.91	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,813,417,956.19	3,830,205,924.41
△利息收入	90,717,153.34	85,283,740.97	减：所得税费用	518,303,204.74	732,973,535.38
△手续费及佣金收入			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,295,114,751.45	3,097,232,389.03
△手续费及佣金收入			（一）按所有权归属分类：		
二、营业总成本	542,291,846.23	552,272,939.68	归属于母公司所有者的净利润	1,355,182,412.97	1,989,135,671.12
其中：营业成本	23,452,110,260.73	25,455,625,098.99	*少数股东损益	939,932,338.48	1,108,096,717.91
△利息支出	20,970,557,933.47	23,110,483,871.18	（二）按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出	72,086,380.75	40,524,556.00	持续经营净利润	2,295,114,751.45	3,097,232,389.03
△退保金	58,658.96	33,129.10	终止经营净利润		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额	-941,468,331.58	-67,575,968.23
△提取保险责任准备金净额	27,130,920.62	20,253,679.21	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-941,594,073.69	-67,498,596.08
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	8,404,756.63	-49,149,091.74
△分保费用			1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	174,717,444.61	191,006,518.60	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	367,552,794.74	398,541,219.18	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	8,404,756.63	-49,149,091.74
管理费用	872,083,537.50	764,579,769.77	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	19,255,314.02	18,365,959.76	5.其他		
财务费用	948,667,276.06	911,836,396.19	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-949,998,830.32	-18,349,504.34
其中：利息费用	1,078,506,148.71	1,031,720,118.01	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	167,339,806.90	141,915,143.24	☆2.其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-3,895,066.78	-6,315,117.93	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-952,468,964.11	-17,629,001.89
其他			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	45,688,889.30	32,073,590.58	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,561,419,956.04	2,655,646,939.33	☆6.其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,020,192,651.60	2,012,385,736.17	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额	2,470,133.79	-720,502.45
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,242,041.88	158,024.07	9.其他		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	125,742.11	-77,372.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	62,733,508.88	245,779,351.58	七、综合收益总额	1,353,646,419.87	3,029,656,420.80
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,238,428.33	-28,437,858.90	归属于母公司所有者的综合收益总额	413,588,339.28	1,921,637,075.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,497,268.60	-1,456,691.60	*归属于少数股东的综合收益总额	940,058,080.59	1,108,019,345.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,470,664.62	9,862,227.78	八、每股收益：		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,025,863,636.34	3,826,976,110.41	基本每股收益		
加：营业外收入	52,718,554.51	30,941,258.40	稀释每股收益		
其中：政府补助	4,673,268.06	21,844,115.90			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△带*科目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明



合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

2020年1-6月

编制单位：江苏国信集团有限公司

项目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			取得投资收益收到的现金	1,629,960,762.15	1,983,035,123.69
销售商品、提供劳务收到的现金	27,398,350,955.60	30,044,254,813.50	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,665,000.70	62,428,370.64
△客户存款和同业存放款项净增加额		996,625.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	223,933,149.04	401,961,047.30
△向其他金融机构拆入资金净增加额	1,600,000,000.00		投资活动现金流入小计	32,793,652,794.33	34,437,894,613.69
△收到原保险合同赔款取得的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,639,614,070.78	1,309,271,371.77
△收到再保业务现金净额			投资支付的现金	42,968,707,748.94	42,004,456,162.37
△保户储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-9,252,087.88		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	338,705,830.37	209,171,248.40	支付其他与投资活动有关的现金	144,952,843.73	253,114,825.93
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	44,753,274,663.45	43,566,842,360.07
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-11,959,621,869.12	-9,128,947,746.38
△代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	201,028,272.84	296,624,531.95	吸收投资收到的现金	60,500,000.00	274,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,342,823,084.59	3,705,628,604.50	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	32,871,656,055.52	34,256,675,823.35	取得借款收到的现金	37,733,786,385.13	28,496,407,933.53
购买商品、接受劳务支付的现金	22,215,331,812.05	25,744,105,396.16	△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	1,935,781,824.21	2,405,051,543.72
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	39,730,068,209.34	31,175,459,477.25
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	30,316,004,589.60	18,833,688,719.01
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,587,507,356.50	1,986,648,184.62
△支付利息、手续费及佣金的现金	3,468,232.93	182,580.29	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	919,712,389.41	835,035,856.39
支付给职工及为职工支付的现金	1,274,107,355.41	1,307,627,311.16	筹资活动现金流出小计	32,823,224,335.51	21,655,372,760.02
支付的各项税费	1,878,411,243.94	2,255,692,469.11	筹资活动产生的现金流量净额	6,906,843,873.83	9,520,086,717.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,922,097,374.57	2,533,134,481.25	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,009,693.45	2,455,853.01
经营活动现金流出小计	27,293,416,018.90	31,840,742,237.97	五、现金及现金等价物净增加额	548,471,734.78	2,809,528,409.24
经营活动产生的现金流量净额	5,578,240,036.62	2,415,933,585.38	加：期初现金及现金等价物余额	9,206,674,553.71	7,953,786,194.60
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	9,755,146,288.49	10,763,314,603.84
收回投资收到的现金	30,935,093,882.44	31,990,470,072.06			

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明



合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

本年金额

项	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债									其他		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,304,975,346.16	-	8,398,856,993.30	848,115,659.35	20,350,570,056.62	76,477,161,617.68	24,882,783,031.72	101,359,944,649.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,304,975,346.16	-	8,398,856,993.30	848,115,659.35	20,350,570,056.62	76,477,161,617.68	24,882,783,031.72	101,359,944,649.40	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-941,594,073.69	1,874,260.96	-	-	1,355,182,412.97	368,023,064.51	816,824,796.21	1,164,848,600.72	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-941,594,073.69	1,874,260.96	-	-	1,355,182,412.97	413,568,339.28	840,058,080.59	1,353,646,419.87	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,438,735.73	60,500,000.00	13,061,264.27	
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,438,735.73	60,500,000.00	13,061,264.27	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	1,874,260.96	-	-	-	-47,438,735.73	-	-47,438,735.73	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	1,874,260.96	-	-	-	-47,438,735.73	-	-47,438,735.73	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,874,260.96	-	1,874,260.96	
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	2,577,540.61	-	-	-	-703,279.65	-	2,577,540.61	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-703,279.65	-	-703,279.65	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	3,363,381,272.47	1,874,260.96	8,398,856,993.30	848,115,659.35	21,705,752,469.59	76,845,185,452.19	25,699,607,827.93	102,544,793,310.12	

注：如“+”号填列金额为负数，即为所有者权益减少；如“+”号填列金额为正数，即为所有者权益增加。

法定代表人：谢正文

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明



合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2019年度1-6月

上年金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	在认缴	未续值	其他	其他权益工具									
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	12,020,292,067.60	-	3,729,117,751.19	-	8,048,608,079.19	729,590,108.36	16,895,462,281.93	71,423,070,298.27	19,655,047,983.97	91,078,118,282.24
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	12,020,292,067.60	-	3,729,117,751.19	-	8,048,608,079.19	729,590,108.36	16,895,462,281.93	71,423,070,298.27	19,655,047,983.97	91,078,118,282.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-130,595,148.02	-	-67,498,596.08	1,647,157.48	-	-	1,989,135,671.12	1,792,689,084.50	946,936,826.31	2,741,627,912.81
(一) 综合收益总额						-67,498,596.08				1,989,135,671.12	1,921,637,075.04	1,106,019,345.70	3,029,656,420.80
(二) 所有者投入和减少资本				-130,595,148.02							-130,595,148.02	307,000,000.00	176,404,851.98
1. 所有者投入资本												307,000,000.00	307,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-130,595,148.02									-130,595,148.02
(三) 专项储备提取和使用							1,647,157.48						1,647,157.48
1. 提取专项储备							2,632,174.56						2,632,174.56
2. 使用专项储备							-985,017.08						-985,017.08
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
# 盈余基金													
# 企业发展基金													
# 回购专项基金													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	11,889,696,919.58	-	3,661,619,155.11	1,647,157.48	8,048,608,079.19	729,590,108.36	18,884,597,963.05	73,215,759,382.77	20,603,986,812.28	93,819,746,195.05

注: 如本报告附注为合并现金流量表专用, 如为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人: 谢正文

主管会计工作负责人: 浦宝英

会计机构负责人: 蔡明



资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：江苏省国信集团有限公司

2020年6月30日

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—
货币资金	5,128,418,707.81	4,787,631,642.15
△ 结算备付金		
△ 拆出资金		
☆ 交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,332,585,189.57	2,289,372,234.91
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
☆ 应收款项融资		
预付款项	26,194,635.61	5,669,064.14
△ 应收保费		
△ 应收分保账款		
△ 应收分保合同准备金		
其他应收款	3,647,430,503.71	2,292,382,898.77
△ 买入返售金融资产		
存货		
其中：原材料		
库存商品（产成品）		
☆ 合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	832,000,000.00	551,250,000.00
其他流动资产	5,302,593,797.96	5,832,385,000.00
流动资产合计	23,269,222,834.66	15,758,690,839.97
非流动资产：	—	—
△ 发放贷款和垫款		
☆ 债权投资		
可供出售金融资产	18,822,526,220.13	20,040,424,198.41
☆ 其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,772,472,301.89	69,144,095,000.75
☆ 其他权益工具投资		
☆ 其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	180,608,783.59	191,673,571.61
在建工程	47,080,609.82	45,897,401.71
生产性生物资产		
油气资产		
☆ 使用权资产		
无形资产	17,535,161.36	21,891,518.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	322,055,492.38	322,055,492.38
其他非流动资产	4,878,600,000.00	4,861,550,000.00
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	94,040,878,569.17	94,627,587,182.96
资产总计	117,310,101,403.83	110,386,278,022.93

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明



资产负债表（续）

企财01表
金额单位：元

编制单位：江苏省国信集团有限公司

2020年6月30日

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	6,640,000,000.00	5,832,000,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,800.00	26,800.00
预收款项		
☆合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,897,661.77	9,941,301.48
其中：应付工资		
应付福利费		
#其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	7,083,401.09	10,439,300.44
其中：应交税金		
其他应付款	859,587,210.21	599,289,987.73
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,000,000,000.00	6,600,000,000.00
其他流动负债	12,400,000,000.00	7,500,000,000.00
流动负债合计	22,916,595,073.07	20,551,697,389.65
非流动负债：		
△保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	20,900,000,000.00	15,550,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	663,710,195.92	959,595,951.83
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	21,563,710,195.92	16,509,595,951.83
负债合计	44,480,305,268.99	37,061,293,341.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国有法人资本		
集体资本		
民营资本		
外商资本		
#减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	15,009,097,296.92	15,009,097,296.92
减：库存股		
其他综合收益	2,270,858,330.90	3,148,259,197.92
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	8,337,158,823.62	8,337,158,823.62
其中：法定公积金		
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	17,212,681,683.40	16,830,469,362.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	--	--
*少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	72,829,796,134.84	73,324,984,681.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	117,310,101,403.83	110,386,278,022.93

注：表中带*科目为合并会计报表专用；如△楷体项目为金融类企业专用；如☆项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则适用

法定代表人：谢正义

谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

浦宝英

会计机构负责人：章明

章明

利润表

企财02表
金额单位：元

2020年1-6月

编制单位：江苏国信集团有限公司

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	237,624,176.21	333,176,497.19	减：营业外支出	247,711,833.58	4,623,904.21
其中：营业收入	237,624,176.21	333,176,497.19	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	375,681,675.76	943,640,863.12
△利息收入			减：所得税费用	-6,530,644.65	3,588,298.53
△已赚保费			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	382,212,320.41	940,052,564.59
△手续费及佣金收入			（一）按所有权归属分类：		
二、营业总成本	619,846,174.13	721,945,668.87	归属于母公司所有者的净利润	382,212,320.41	940,052,564.59
其中：营业成本			*少数股东损益		
△利息支出			（二）按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出			持续经营净利润	382,212,320.41	940,052,564.59
△退保金			终止经营净利润		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额	-877,400,867.02	278,385,966.64
△提取保险责任准备金净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-877,400,867.02	278,385,966.64
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
△分保费用			1.重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	6,029,878.29	9,304,752.01	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用			☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	55,968,076.76	55,339,264.76	☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用			5.其他		
财务费用	557,848,219.08	657,301,652.10	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-877,400,867.02	278,385,966.64
其中：利息费用	712,771,545.05	807,688,342.20	1.权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	178,970,753.30	159,075,892.21	☆2.其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-877,400,867.02	278,385,966.64
其他			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	86,157.71		5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,013,969,490.04	1,324,785,789.13	☆6.其他债权投资信用减值准备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	420,000,000.00	570,000,000.00	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			9.其他		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-16,787,045.34	2,757,772.71	七、综合收益总额	-495,188,546.61	1,218,438,531.23
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			归属于母公司所有者的综合收益总额	-495,188,546.61	1,218,438,531.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的综合收益总额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,346,904.85	9,490,377.17	八、每股收益：		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	623,393,509.34	948,264,767.33	基本每股收益		
加：营业外收入			稀释每股收益		
其中：政府补助					

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英



会计机构负责人：章明



现金流量表

金额单位：元

2020年1-6月

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			取得投资收益收到的现金	1,389,250,219.93	1,303,563,885.91
销售商品、提供劳务收到的现金			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,243,327.63	9,753,212.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△向中央银行借款净增加额			收到其他与投资活动有关的现金		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			投资活动现金流入小计	8,761,486,520.83	12,275,647,568.13
△收到原保险合同赔付款项的现金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	420,945.32	5,216,436.37
△收到再保业务现金净额			投资支付的现金	13,953,008,770.11	22,323,335,022.21
△保护储金及投资款净增加额			△质押贷款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金		
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	13,953,429,715.43	22,328,551,458.58
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-5,191,943,194.60	-10,052,903,890.45
△代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还			吸收投资收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	1,838,674,186.60	5,333,668,983.39	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	1,838,674,186.60	5,333,668,983.39	取得借款收到的现金	25,550,000,000.00	21,492,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	62,153.22	500,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	25,550,062,153.22	21,492,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	18,092,000,000.00	9,914,800,000.00
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	777,959,450.53	661,997,552.54
△支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	3,524,968.09	3,429,601.28
支付给职工及为职工支付的现金	28,669,238.29	29,098,892.06	筹资活动现金流出小计	18,873,484,418.62	10,580,227,153.82
支付的各项税费	18,964,281.26	33,561,407.24	筹资活动产生的现金流量净额	6,676,577,734.60	10,912,272,846.18
支付其他与经营活动有关的现金	2,934,888,141.39	3,968,601,575.03	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	2,982,521,660.94	4,031,261,874.33	五、现金及现金等价物净增加额	340,787,065.66	2,161,776,064.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,143,847,474.34	1,302,407,109.06	加：期初现金及现金等价物余额	4,787,631,642.15	5,272,604,361.55
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	5,128,418,707.81	7,434,380,426.34
收回投资收到的现金	7,367,992,973.27	10,962,330,470.22			

注：△ 附体项目为金融企业专用。

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明



所有者权益变动表

金额单位：万元

2020年1-6月

本年金额

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	1	2	3	4										
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	15,009,097,296.92	-	3,148,259,197.92	-	8,337,158,823.62	-	16,830,469,362.99	73,324,984,681.45	13	73,324,984,681.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	15,009,097,296.92	-	3,148,259,197.92	-	8,337,158,823.62	-	16,830,469,362.99	73,324,984,681.45	-	73,324,984,681.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-877,400,867.02	-	-	-	382,212,320.41	-495,188,546.61	-	-495,188,546.61
(一)综合收益总额							-877,400,867.02				382,212,320.41	-495,188,546.61		-495,188,546.61
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	15,009,097,296.92	-	2,270,858,330.90	-	8,337,158,823.62	-	17,212,681,683.40	72,829,796,134.84	-	72,829,796,134.84

注：加△账体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

英浦印宝

会计机构负责人：章明

章明

谢正义印

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 江苏国信集团股份有限公司 2019年1-6月 上年同期

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	30,000,000.00	12,276,522.07	19	652,550.12	-	7,986,909.91	-	14,652,674.12	65,578,656.36	27	65,578,656.36	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000.00	12,276,522.07	19	652,550.12	-	7,986,909.91	-	14,652,674.12	65,578,656.36	27	65,578,656.36	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00	12,276,522.07	19	652,550.12	-	7,986,909.91	-	14,652,674.12	65,578,656.36	27	65,578,656.36	

注: 加# 期末项目为金融企业专用; 加# 为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人: 谢正义

主管会计工作负责人: 浦宝英

会计机构负责人: 章明



江苏省国信集团有限公司

2020年度半年财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏省国信集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2002年2月22日，于2018年10月变更为现名称，是由江苏省人民政府出资设立，并被授予国有资产投资主体的国有独资有限责任公司。本公司系按江苏省人民政府苏政发[2001]108号文的要求，在对原江苏省投资管理有限公司和原江苏省国际信托投资公司进行集团化重组改制的基础上组建而成，成立时公司注册资本56亿元人民币，企业营业执照社会统一信用代码为91320000735724800G。

根据《关于江苏省国信资产管理集团有限公司和江苏省国有资产经营（控股）有限公司重组的通知》（苏国资[2006]126号）的文件精神，本公司采取吸收合并方式重组江苏省国有资产经营（控股）有限公司，重组工作完成后注销江苏省国有资产经营（控股）有限公司，江苏省国有资产经营（控股）有限公司持有的华泰证券有限责任公司15%股权及其他对外投资形成的股权由本公司持有，债权债务也由本公司承继，吸收合并工作2007年初已完成。

2007年，根据一届八次董事会决议及苏国资复(2007)23号批复，以财政投入资金1.4亿元及资本公积42.6亿元共44亿元增加注册资本至100亿元，上述增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司以苏天会审二（2007）196号验资报告确认并进行了工商变更登记。

2010年，依据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于省国信集团舜天集团重组方案的批复》（苏国资复【2010】73号），江苏舜天国际集团有限公司被整体划转至本公司。

2012年，根据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意江苏省国信资产管理集团有限公司资本公积转增资本的批复》（苏国资复【2012】42号）、公司《关于申请将江苏省国信资产管理集团有限公司资本公积转增资本的请示》（苏国信发【2012】133号）及公司董事会《关于同意国信集团资本公积转增资本的决议》和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币100亿元，变更后的注册资本为200亿元，上述增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司以苏天会验（2012）14号验资报告确认并进行了工商变更登记。

2018年10月，根据董事会决议和江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《江苏省国资委关于同意省国信资产管理集团有限公司增加注册资本的批复》（苏国资复[2018]35号）和修改后的公司章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币100亿元，全部由未分配利润转增，变更后的注册资本为300亿元。上述增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）以苏亚验【2018】27号验资报告确认并进行了工商变更登记。

公司住所：南京市玄武区长江路88号

组织形式：有限责任公司（国有独资）

法人代表：谢正义

公司实际控制人：江苏省人民政府

主要经营活动：国有资本投资、管理、经营、转让，企业托管、资产重组、管理咨询、房屋租赁以及经批准的其它业务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、公司主要会计政策、会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

二、会计期间

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，本集团对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 本集团对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 本集团在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 本集团在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 本集团在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 本集团在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 本集团在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 本集团在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 本集团对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经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。

(三) 本集团为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.本集团为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.本集团在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括本集团库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

本集团将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

七、合并报表编制方法

（一）合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（二）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按照本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（五）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将

该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

本集团在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中

间价)折算,对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额,同时作为汇兑差额处理。其中,与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,计入符合资本化条件的资产的成本;其他汇兑差额,计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目,公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

(二) 外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算:

(1)资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2)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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1)公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2)在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

本集团根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;(2)持有至到期投资;(3)贷款和应收款项;(4)可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括:(1)交易性金融资产;(2)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；(3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；(4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

金融负债的分类

本集团根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 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和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）；(2) 其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

本集团在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。

2. 金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收

股利、应收利息应予扣除)与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额,计入投资收益;同时,将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债:按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额,采用实际利率法确认利息费用,资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

本集团发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益,并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益,同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则本集团终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认该现存金融负债,并同时确认新金融负债。

2. 本集团对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 本集团如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债,按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2.不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产；本集团将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于

本集团无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过2年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1000万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为应收关联方款项为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收款项是否为押金、备用金等返还性质款项为信用风险特征划分组合
交易对象信誉组合	以是否为应收政府、长期战略合作伙伴等信誉良好款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	按余额百分比法计提坏账准备
款项性质组合	按余额百分比法计提坏账准备
交易对象信誉组合	按余额百分比法计提坏账准备

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	10	10
1-2年	40	40
2-3年	70	70
3年以上	100	100

(2) 采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0
款项性质组合	0	0
交易对象信誉组合	0	0

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

十二、存货

（一）存货的分类

本集团存货主要包括库存商品、原材料、燃料、低值易耗品、包装物、备品备件、房地产开发产品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，对于房地产开发产品达到可销售状态前为购建该资产而发生的借款费用计入存货成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；开发产品以该项目的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；开发成本以该项目完工后的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。存货的成本和可变现净值均以取得的确凿证据为基础，并且考虑资产负债日后事项的影响等因素。

资产负债表日，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金

等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，本集团以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，本集团以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，本集团以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

本集团发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

本集团无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）本集团对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）本集团对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，本集团对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。本集团按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于本集团的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。本集团对于

纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定本集团仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，本集团扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本集团按照长期股权投资项目计提减值准备。

1.本集团对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2.因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十四、投资性房地产

本集团投资性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以及已出租的房屋建筑物。

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	0	2.0-2.5
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

十五、固定资产

本集团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年限超过一年、单位价值5,000元以上(含5000元)的设备、器具、工具或不属于生产经营主要设备但单位价值在3000元以上(含3000元)且使用年限超过两年的物品。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团主要固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
2	电子电器设备	3-5	0	20-33.33
3	交通运输设备	5	5	19
4	机器设备	20	5	4.75
5	专用设备	5	5	19
6	其他	5	5	19

需要说明的是:中外合资合作企业房屋建筑物,按合资合作年限计提折旧;酒店业房屋建筑物按30年计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

十六、在建工程

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

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

十七、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

十八、研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长

期股权投资的账面价值中。

二十一、非金融资产长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

二十二、借款费用

（一）借款费用的范围

本集团的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。本集团将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本集团以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本集团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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，本集团按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资

产的成本。

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

本集团参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。本集团根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十四、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予

日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十五、应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

二十六、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

二十七、收入确认

（一）销售商品收入的确认原则

1、本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

（1）本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2、具体确认方法如下：

（1）房地产销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）销售其他商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（3）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提

供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

土地开发相关服务收入在土地开发及相关服务已经提供，经过委托方审核验收，与此相关的经济利益能够流入企业，其成本能够可靠计量时，确认土地开发及相关服务收入的实现。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

(5) 信托等收取手续费的业务

根据不同业务的发生分别于交易事项成立时确认其收入的实现。

(6) 贷款利息收入

按取得利息收入权利的日期计提利息确认收入。但发放贷款到期（含展期，下同）90天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的贷款应收利息，在贷款到期90天后仍未收回的，或在应收利息逾期90天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

(7) 其他业务根据业务发生的实际情况结合收入确认的原则进行确认。

二十八、建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

二十九、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三十、递延所得税

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.本集团在取得资产、负债时确定其计税基础。本集团于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本集团对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）本集团以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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。

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

3.递延所得税负债的确认依据

本集团将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本集团根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，本集团对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.本集团在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.本集团对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十一、经营租赁与融资租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指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。

本集团与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2.本集团有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4.本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

三十二、持有待售的非流动资产

（一）持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指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组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（二）持有待售的非流动资产的确认条件

本集团将同时满足下列条件的本集团组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

- 1.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2.本集团已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；
- 3.本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4.该项转让将在一年内完成。

（三）持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，本集团将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产

的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表中的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

附注四、重要会计政策和会计估计的变更

一、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更，对公司的财务状况、经营成果和现金流量没有重大影响。

重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

二、前期相关会计差错的更正

无

附注五、税项

纳入合并报表范围内各单位的税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	16%/13%/10%/9%/6%/5%/3%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育附加	应纳流转税额	4%或 5%

附注六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,469,384.34	1,281,717.35
银行存款	1,894,900,536.24	1,505,515,538.51
其他货币资金	9,363,413,487.14	9,058,968,187.31
合计	11,259,783,407.72	10,565,765,443.17

2. 交易性金融资产☆

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,149,248,245.40	8,654,470,897.37

其中：债务工具投资		
权益工具投资	735,210,513.60	877,958,512.61
其他	13,414,037,731.80	7,776,512,384.76
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	14,149,248,245.40	8,654,470,897.37

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	741,984,002.62	500,817,116.46
商业承兑汇票	1,139,994,203.69	943,925,747.48
合 计	1,881,978,206.31	1,444,742,863.94

4. 应收账款

(1) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司	1,914,522,725.91	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	30.09
淮安工业园管委会	409,894,292.60	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	6.44
江苏省人民医院(南京医科大学第一附属医院)	336,363,682.41	1年以内	5.29
新沂市沐东新城投资开发有限公司	255,436,574.19	3-4年, 4-5年	4.01
国网山西省电力公司	165,755,391.22	1年以内	2.61
合 计	3,081,972,666.33		48.44

5. ☆应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	59,748,967.40	252,742,915.36
合 计	59,748,967.40	252,742,915.36

6. 预付款项

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国大唐集团山西分公司	625,000,000.00	15.26
北京首都创业集团有限公司贸易分公司	473,463,150.00	11.56
南京秦淮房屋征收服务有限公司	417,500,000.00	10.19
湘潭昭山示范区土地储备交易中心	333,000,000.00	8.13
上海东岸通信科技有限公司	239,605,000.00	5.85
合计	2,088,568,150.00	51.00

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,335,794.23	15,451,203.35
应收股利	138,479,545.15	212,677,141.69
其他应收款	4,647,578,267.44	3,853,930,545.17
合计	4,833,393,606.82	4,082,058,890.21

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资		
其他	47,335,794.23	15,451,203.35
合计	47,335,794.23	15,451,203.35

(3) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阳城国际发电有限责任公司	8,412,299.27	55,207,468.88
华能南通发电有限责任公司	4,701,066.33	14,099,669.49
江苏徐矿综合利用发电有限公司		18,003,823.77
江苏舜天海外旅游有限公司	3,985,755.00	3,985,755.00
国电龙源环保泰州有限公司	11,162,874.86	11,162,874.86
大唐阳城发电有限责任公司	110,217,549.69	110,217,549.69
合计	138,479,545.15	212,677,141.69

(4) 其他应收款

① 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
------	------	----	---------------------

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏交通控股有限公司	1,079,203,871.75	1-2年	23.22
中国信托业保障基金有限责任公司	550,663,444.40	1年以内, 2-3年	11.85
安庆市华翔置业有限公司	396,266,718.65	2-3年以内	8.53
无锡市新吴区土地储备中心	345,770,000.00	3-4年以内	7.44
江苏骏湖投资管理有限公司	305,643,833.33	4-5年	6.58
合计	2,677,547,868.13	/	57.61

8. 持有至到期投资

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
信托产品	20,000,000.00		20,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
债券投资	172,986,723.57		172,986,723.57	153,885,286.80		153,885,286.80
其他投资	11,992,607.00	11,992,607.00		11,992,607.00	11,992,607.00	
合计	204,979,330.57	11,992,607.00	192,986,723.57	190,877,893.80	11,992,607.00	178,885,286.80

9. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
售后回租保证金	75,000,000.00	75,000,000.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00

10. 其他权益工具投资☆

(1) 权益工具情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	281,636,475.56	237,908,048.20
南京聚隆科技股份有限公司	295,032,416.10	272,606,276.06
江苏东强股份有限公司	66,410,569.77	66,410,569.77
紫金财产保险股份有限公司	233,061,583.23	233,061,583.23
厦门银行股份有限公司	334,434,018.90	334,434,018.90
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司		26,921.00
合计	1,210,575,063.56	1,144,447,417.16

11. 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年末 减值 准备
江苏鼎泰保险代理有限公司	228,352.64	228,352.64			228,352.64	

江苏乐泰保险公估有限公司	58,400.82	58,400.82		58,400.82
新沂国信置业有限公司	340,665.71	340,665.71		340,665.71
江苏国信物业有限公司	34,075.00	34,075.00		34,075.00
江苏百泽投资控股有限公司	300,596.12	300,596.12		300,596.12
江苏融德置业有限公司	15,644,906.45	15,644,906.45		15,644,906.45
海南特区控股有限公司	23,264,484.63	23,264,484.63		23,264,484.63
江苏华隆置业有限公司	26,282,076.89	26,282,076.89		26,282,076.89
盐城热力联合公司	4,819,795.37	4,819,795.37		4,819,795.37
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	10,713,185.93	10,713,185.93		10,713,185.93
晋能保德煤电有限公司	1,817,400.00	1,817,400.00		1,817,400.00
中煤平朔第一煤矸石发电有限公司	35,878.50	35,878.50		35,878.50
合计	83,539,818.06	83,539,818.06		83,539,818.06

12. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	17,700,000,000.00	11,950,000,000.00
企业债	-	-
公司债	3,200,000,000.00	3,600,000,000.00
合计	20,900,000,000.00	15,550,000,000.00

13. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	413,126,663.81	480,975,123.46
专项应付款	23,063,486.16	23,063,486.16
合计	436,190,149.97	504,038,609.62

14. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保险准备合同金	356,024,535.05	326,073,614.43
合计	356,024,535.05	326,073,614.43

15. 实收资本

出资人	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
江苏省人民政府	30,000,000,000.00	100%			30,000,000,000.00	100%
合计	30,000,000,000.00	100%			30,000,000,000.00	100%

16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	12,574,643,362.25		47,438,735.73	12,527,204,626.52
合计	12,574,643,362.25		47,438,735.73	12,527,204,626.52

17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,398,856,993.30			8,398,856,993.30
合计	8,398,856,993.30			8,398,856,993.30

18. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	848,115,859.35			848,115,859.35
合计	848,115,859.35			848,115,859.35

19. 未分配利润

项目	本年发生额
本年期初余额	20,350,570,056.62
本年增加额	1,355,182,412.97
其中：本年净利润转入	1,355,182,412.97
其他调整因素	
本年减少额	
本年年末余额	21,705,752,469.59

20. 营业收入和营业成本（单位：亿元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
能源业务	154.32	130.23	160.07	141.14
金融业务	8.33	3.34	8.88	3.17
房地产业务	1.88	0.66	1.21	0.88
贸易业务	82.53	76.20	92.64	86.15
社会事业	0.74	0.26	0.89	0.38
合计	247.80	210.69	263.69	231.71

附注七、在其他主体中的权益**1. 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
江苏省投资管理有限责任公司	南京市	南京市	基金投资	100		100	出资设立
江苏省天然气有限公司	南京市	南京市	天然气	51		51	出资设立
江苏省新能源开发股份有限公司	南京市	南京市	电力生产	52.59		52.59	出资设立
盐城发电有限公司	盐城市	盐城市	电力生产	100		100	股权划拨及出资
江苏国信大丰港发电有限公司	盐城市大丰市	盐城市大丰市	电力生产	100		100	出资设立
江苏国信瀛洲发电有限公司	盐城市	盐城市	电力生产	96.97		96.97	出资设立
江苏沙河抽水蓄能发电有限公司	溧阳市	溧阳市	电力生产	42.5		42.5	股权转让
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	溧阳市	溧阳市	电力生产	85		85	出资设立
江苏国信协联能源有限公司	宜兴市	宜兴市	电力生产	50		50	股权转让
鄂尔多斯市苏国信鑫南能源发展有限公司	内蒙古伊旗阿镇	内蒙古伊旗阿镇	能源电力	51		51	出资设立
江苏省国信集团财务有限公司	南京市	南京市	融资担保	73.33	26.67	100	出资设立
江苏省国信信用融资担保有限公司	南京市	南京市	融资担保	70.27	5.41	75.68	出资设立
恒泰保险经纪有限公司	南京市	南京市	保险经纪	42.37	0.85	43.22	出资设立
江苏省房地产投资有限责任公司	南京市	南京市	房地产开发	100		100	出资设立
江苏省医药有限公司	南京市	南京市	医药经销	75.15		75.15	出资设立
江苏省电影发行放映有限公司	南京市	南京市	电影发行	100		100	出资设立
南京丁山宾馆有限公司	南京市	南京市	酒店餐厅管理	100		100	出资设立
江苏省软件产业股份有限公司	南京市	南京市	园区运营	52.5	5	57.5	出资设立
江苏省国信创业投资有限公司	南京市	南京市	资产管理	100		100	出资设立
江苏省国信永泰资产处置有限公司	南京市	南京市	资产管理	100		100	出资设立
江苏软件园置业发展有限公司	南京市	南京市	房地产开发	51	16.73	67.73	股权转让
江苏国信淮安新能源投资有限公司	淮安市	淮安市	园区运营	50		50	出资设立
江苏国信股份有限公司	南京市	南京市	信托、电力	71.12	2.08	73.20	出资设立
江苏省国际人才咨询服务有限公司	南京市	南京市	人才咨询与服务	60		60	出资设立
江苏国信连云港发电有限公司	连云港	连云港	电力生产	89.81		89.81	出资设立
南京国信大酒店有限公司	南京市	南京市	住宿、餐饮	100		100	出资设立
江苏省国信数字科技有限公司	南京市	南京市	软件	100		100	出资设立
江苏舜天国际集团有限公司	南京市	南京市	进出口贸易	100		100	股权划拨
江苏省沿海输气管道有限公司	南京市	南京市	天然气	51		51	出资设立

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对企业活动是否具有战略性
				直接	间接		
常熟发电有限公司	常熟	常熟	电力	25.00		25.00	否
大唐国信滨海海上风力发电有限公司	滨海	滨海	电力	40.00		40.00	否
大唐阳城发电有限责任公司	晋城市	晋城市	电力	30.00		30.00	否
国电常州发电有限公司	常州	常州	电力	20.00		20.00	否
国电泰州发电有限公司	泰州	泰州	电力	35.50		35.50	否
国电宿迁热电有限公司	宿迁	宿迁	电力	22.00		22.00	否
华东宜兴抽水蓄能有限公司	宜兴	宜兴	电力	20.00		20.00	否
华能南京金陵发电有限公司	南京	南京	电力	30.00		30.00	否
华能南通发电有限责任公司	南通	南通	电力	30.00		30.00	否
华泰证券股份有限公司	南京	南京	证券	14.86		14.86	否
江苏国华陈家港发电有限公司	盐城市	盐城市	电力	25.00		25.00	否
江苏核电有限公司	连云港	连云港	电力	20.00		20.00	否
江苏华电戚墅堰发电有限公司	戚墅堰	戚墅堰	电力	49.00		49.00	否
江苏华能淮阴第二发电有限公司	淮阴	淮阴	电力	26.36		26.36	否
江苏金苏证投资发展有限公司	江苏	江苏	投资	30.98	5	35.98	否
江苏农村电话服务有限公司	江苏	江苏	服务	32.00		32.00	否
江苏镇江发电有限公司	镇江	镇江	电力	37.50		37.50	否
江苏徐矿综合利用发电有限公司	邳州市	邳州市	电力	35.00		35.00	否
江苏新苏港投资发展有限公司	连云港	连云港	港口开发	30.00		30.00	否
南京航大意航科技股份有限公司	南京	南京	科技开发	31.37		31.37	否
南京技术进出口有限责任公司	南京	南京	贸易	33.40		33.40	否
苏州苏豪实业发展有限公司	苏州	苏州	贸易	20.00		20.00	否
徐塘发电有限公司	徐州	徐州	电力	45.00		45.00	否
徐州华润电力有限公司	徐州	徐州	电力	20.00		20.00	否
江苏岚山发电有限公司	徐州	徐州	电力	20.00		20.00	否
阳城国际发电有限责任公司	晋城市	晋城市	电力	26.67		26.67	否
中国东方航空江苏有限公司	南京	南京	航空	23.8875		23.8875	否
华能南京燃机发电有限公司	南京	南京	电力	27.385		27.385	否

附注八、关联方及关联交易

1.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

2. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

3. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收股利	江苏徐矿综合利用发电有限公司		18,003,823.77
应收股利	江苏舜天海外旅游有限公司	3,985,755.00	3,985,755.00
应收股利	阳城国际发电有限责任公司	8,412,299.27	55,207,468.88
应收股利	华能南通发电有限责任公司	4,701,066.33	14,099,669.49
应收股利	华能南京金陵发电有限公司		
应收股利	国电龙源环保泰州有限公司	11,162,874.86	11,162,874.86
应收股利	大唐阳城发电有限责任公司	110,217,549.69	110,217,549.69
	合计	138,479,545.15	336,452,958.75

附注九、承诺及或有事项

无

附注十、资产负债表日后事项

无

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,056,271.38	8,056,271.38
应收股利	579,864,680.88	694,062,277.42
其他应收款	3,059,509,551.45	1,590,264,349.97
合计	3,647,430,503.71	2,292,382,898.77

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	8,056,271.38	8,056,271.38
合计	8,056,271.38	8,056,271.38

(3) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏徐矿综合利用发电有限公司		18,003,823.77

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏国信协联能源有限公司	34,500,000.00	34,500,000.00
阳城国际发电有限责任公司	8,412,299.27	55,207,468.88
华能南通发电有限责任公司	4,701,066.33	14,099,669.49
江苏省医药有限公司	184,539,415.73	224,539,415.73
江苏舜天海外旅游有限公司	2,145,165.00	2,145,165.00
江苏舜天国际集团五金矿产有限公司	7,646,310.00	7,646,310.00
江苏省投资管理有限责任公司	216,540,000.00	216,540,000.00
国电龙源环保泰州有限公司	11,162,874.86	11,162,874.86
大唐阳城发电有限责任公司	110,217,549.69	110,217,549.69
合计	579,864,680.88	694,062,277.42

2.长期股权投资

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	32,590,640,070.35		32,590,640,070.35	32,304,026,797.49		32,304,026,797.49
对联营、合营企业投资	37,468,445,504.40		37,468,445,504.40	36,840,068,203.26		36,840,068,203.26
合计	69,772,472,301.89		69,772,472,301.89	69,144,095,000.75		69,144,095,000.75

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂尔多斯市苏国信鑫南能源发展有限公司	510,000.00			510,000.00
江苏国信股份有限公司	11,366,771,815.97	66,613,272.86		11,433,385,088.83
恒泰保险经纪有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
江苏国信大丰港发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
江苏国信淮安新能源投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	1,430,557,526.05			1,430,557,526.05
江苏国信连云港发电有限公司	1,100,929,261.10			1,100,929,261.10
江苏国信协联能源有限公司	370,264,117.18			370,264,117.18
江苏国信瀛洲发电有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00
江苏软件产业股份有限公司	102,030,147.47			102,030,147.47
江苏软件园置业有限公司	312,503.71			312,503.71
江苏沙河抽水蓄能发电有限公司	64,228,346.53			64,228,346.53
江苏省电影发行放映有限公司	105,891,748.26			105,891,748.26
江苏省房地产投资有限责任公司	3,124,931,386.34			3,124,931,386.34

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏省国际人才咨询服务有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
江苏省国信创业投资有限公司	178,988,508.95			178,988,508.95
江苏省国信集团财务有限公司	1,134,440,000.00			1,134,440,000.00
江苏省国信数字科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江苏省国信信用融资担保有限公司	526,019,500.00			526,019,500.00
江苏省国信永泰资产处置有限公司	45,230,259.90			45,230,259.90
江苏省天然气有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00
江苏省投资管理有限责任公司	4,384,296,042.05			4,384,296,042.05
江苏省新能源开发股份有限公司	627,174,869.80			627,174,869.80
江苏省沿海输气管道有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00
江苏省医药有限公司	200,227,190.35			200,227,190.35
江苏舜天国际集团有限公司	4,106,785,785.39	220,000,000.00		4,326,785,785.39
南京丁山宾馆有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
南京国信大酒店有限公司	20,945,663.20			20,945,663.20
盐城发电有限公司	513,492,125.24			513,492,125.24
合计	32,304,026,797.49	286,613,272.86		32,590,640,070.35

法定代表人：谢正义

主管会计工作负责人：浦宝英

会计机构负责人：章明

