江苏瀛洲发展集团有限公司

审 计 报 告

00002021040024774472
报告文号：中兴华审字[2021]第020643号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏滨洲发展集团有限公司

2020年度财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 020643 号

江苏瀛洲发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏瀛洲发展集团有限公司（以下简称“瀛洲集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瀛洲集团 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瀛洲集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瀛洲集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瀛洲集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀛洲集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀛洲集团不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021 年 3 月 16 日

合并资产负债表

编制单位：江苏瀚洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	4,474,394,768.24	4,092,514,614.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	210,547,712.62	136,816,986.13
预付款项		2,016,520.33	2,472,699.05
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	3,886,457,399.69	2,879,424,832.09
买入返售金融资产			
存货	4	10,669,814,731.30	9,316,317,523.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5	18,544,234.72	12,357,212.39
流动资产合计		19,261,775,366.90	16,439,903,868.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	6	23,509,779.13	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		14,629,050.00	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	7	807,891,642.44	70,821,487.31
在建工程	8	472,592,624.21	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9	31,529,673.60	1,060,425.85
递延所得税资产	10	11,004,689.20	12,983,069.57
其他非流动资产			150,263,407.00
非流动资产合计		1,361,157,458.58	245,128,389.73
资产总计		20,622,932,825.48	16,685,032,258.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李光　　主管会计工作负责人：叶川　　会计机构负责人：安长英

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	11	1,824,350,000.00	1,599,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12	1,229,624,000.00	599,420,000.00
应付账款	13	11,460,321.17	46,127,271.44
预收款项	14	182,346,200.94	129,401,611.08
应付职工薪酬	15	248,133.19	434,801.30
应交税费	16	346,672,118.15	311,579,797.37
其他应付款	17	115,344,942.31	141,299,759.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18	2,569,085,935.98	1,688,319,985.68
其他流动负债			
流动负债合计		6,279,131,651.74	4,515,683,226.31
非流动负债：			
长期借款	19	5,379,058,214.40	5,470,941,924.30
应付债券	20	2,067,794,604.93	1,044,980,470.68
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,446,852,819.33	6,515,922,394.98
负债合计		13,725,984,471.07	11,031,605,621.29
所有者权益：			
实收资本	21	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	4,186,034,924.45	3,001,692,624.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23	93,462,811.10	79,896,798.96
一般风险准备			
未分配利润	24	583,094,450.93	567,403,378.14
归属于母公司所有者权益合计		6,862,592,186.48	5,648,992,801.55
少数所有者权益		34,356,167.93	4,433,835.28
所有者权益合计		6,896,948,354.41	5,653,426,636.83
负债和所有者权益总计		20,622,932,825.48	16,685,032,258.12

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司　　　　单位：人民币元

项目	附注七	2020年度	2019年度
一、营业总收入		648,372,070.26	645,253,820.30
其中：营业收入	25	648,372,070.26	645,253,820.30
二、营业总成本		576,443,585.03	598,119,078.10
其中：营业成本	25	537,820,714.74	525,449,804.17
税金及附加	26	3,282,085.28	8,830,038.45
销售费用		1,119,038.64	15,900,156.57
管理费用		43,673,010.99	54,746,643.75
研发费用			
财务费用	27	-9,451,264.62	-6,807,564.84
其中：利息费用		4,837,089.02	17,570,702.08
利息收入		15,043,713.18	24,959,017.53
加：其他收益	28	102,100,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以"－"号填列）	29	-11,147,602.03	3,335,747.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
资产减值损失 （损失以"－"号填列）		7,913,521.48	-2,596,123.43
资产处置收益（损失以"－"号填列）			
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		170,794,404.68	147,874,366.25
加：营业外收入	30	2,376,904.73	814,291.58
减：营业外支出	31	5,331,976.85	6,340,978.00
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		167,839,332.56	142,347,679.83
减：所得税费用	32	48,659,914.98	40,603,946.19
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		119,179,417.58	101,743,733.64
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损总额以"－"号填列）		119,179,417.58	101,743,733.64
2.终止经营净利润（净亏损总额以"－"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		119,257,084.93	102,178,797.22
2.少数所有者损益		-77,667.35	-435,063.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		119,179,417.58	101,743,733.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,257,084.93	102,178,797.22
归属于少数股东的综合收益总额		-77,667.35	-435,063.58

法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：[illegible]劳动力发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注七	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：	33		
销售商品、提供劳务收到的现金		643,224,037.34	502,282,079.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,520,617.91	125,773,309.11
经营活动现金流入小计		762,744,655.25	628,055,388.57
购买商品、接受劳务支付的现金		768,104,097.22	2,457,751,564.11
支付给职工以及为职工支付的现金		10,884,316.80	11,995,028.25
支付的各项税费		3,580,538.52	13,148,627.97
支付其他与经营活动有关的现金		908,310,308.28	255,724,401.51
经营活动现金流出小计		1,690,879,260.82	2,738,619,621.84
经营活动产生的现金流量净额		-928,134,605.57	-2,110,564,233.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,730,117.53	3,335,747.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			200,100,000.00
投资活动现金流入小计		2,730,117.53	203,435,747.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,262,679.10	4,268,181.95
投资支付的现金		13,509,779.13	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		318,772,458.23	4,268,181.95
投资活动产生的现金流量净额		-316,042,340.70	199,167,565.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,313,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		5,378,796,544.00	4,582,160,680.00
发行债券收到的现金		1,180,260,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			83,110,843.06
筹资活动现金流入小计		7,059,056,544.00	5,978,271,523.06
偿还债务所支付的现金		4,522,110,169.35	1,408,724,098.02
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		834,235,609.40	526,656,588.46
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		1,074,115,514.02	1,057,028,829.59
筹资活动现金流出小计		6,430,461,292.77	2,992,409,516.07
筹资活动产生的现金流量净额		628,595,251.23	2,985,862,006.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-615,581,695.04	1,074,465,339.25
加：期初现金及现金等价物余额		3,009,523,881.27	1,935,058,542.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,393,942,186.23	3,009,523,881.27

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：红豆集团有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2020年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	3,001,692,624.45			79,896,798.96		567,403,378.14	4,433,835.28	5,653,426,636.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	3,001,692,624.45			79,896,798.96		567,403,378.14	4,433,835.28	5,653,426,636.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,184,342,300.00			13,566,012.14		15,691,072.79	29,922,332.65	1,243,521,717.58
（一）本年净利润							119,257,084.93	-77,667.35	119,179,417.58
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							119,257,084.93	-77,667.35	119,179,417.58
（三）所有者投入和减少资本		1,184,342,300.00						30,000,000.00	1,214,342,300.00
1.所有者投入资本		500,000,000.00						30,000,000.00	530,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		684,342,300.00							684,342,300.00
（四）利润分配					13,566,012.14		-103,566,012.14		-90,000,000.00
1.提取盈余公积					13,566,012.14		-13,566,012.14		
2.对所有者的分配							-90,000,000.00		-90,000,000.00
3.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	4,186,034,924.45			93,462,811.10		583,094,450.93	34,356,167.93	6,896,948,354.41

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏滨州发展集团有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	2,188,692,624.45			67,999,371.06		507,122,008.82	4,868,898.86	4,268,682,903.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	2,188,692,624.45			67,999,371.06		507,122,008.82	4,868,898.86	4,268,682,903.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	813,000,000.00			11,897,427.90		60,281,369.32	-435,063.58	1,384,743,733.64
（一）本年净利润							102,178,797.22	-435,063.58	101,743,733.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							102,178,797.22	-435,063.58	101,743,733.64
（三）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	813,000,000.00							1,313,000,000.00
1.所有者投入资本	500,000,000.00	813,000,000.00							1,313,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配					11,897,427.90		-41,897,427.90		-30,000,000.00
1.提取盈余公积					11,897,427.90		-11,897,427.90		
2.对所有者的分配							-30,000,000.00		-30,000,000.00
3.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	3,001,692,624.45			79,896,798.96		567,403,378.14	4,433,835.28	5,653,426,636.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十二	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,216,171,471.90	2,667,950,448.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	137,107,825.14	121,816,418.00
预付款项		600,000.00	600,000.00
其他应收款	2	8,095,074,379.06	8,033,765,374.89
存货		7,015,253,945.24	6,061,558,543.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000.00	50,000.00
流动资产合计		17,464,257,621.34	16,885,740,785.46
非流动资产：			
可供出售金融资产		23,509,779.13	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,078,340,000.00	915,440,000.00
投资性房地产			
固定资产		800,621,258.96	65,258,725.97
在建工程		345,058,746.91	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		304,385.57	669,859.07
递延所得税资产		3,924,457.12	4,139,507.20
其他非流动资产			150,263,407.00
非流动资产合计		2,251,758,627.69	1,145,771,499.24
资产总计		19,716,016,249.03	18,031,512,284.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：安长英

资产负债表（续）

编制单位：江苏瀚洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十二	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		595,500,000.00	429,500,000.00
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（如重要）			
应付票据		30,000,000.00	171,000,000.00
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		141,014.60	
应交税费		344,831,455.78	296,733,754.20
其他应付款		4,947,248,196.76	6,978,506,738.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,979,615,271.04	1,151,750,945.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,897,335,938.18	9,027,491,437.37
非流动负债：			
长期借款		3,001,667,729.21	2,447,634,521.33
应付债券		2,067,794,604.93	1,044,980,470.68
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		80,408,450.32	72,598,750.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,149,870,784.46	3,565,213,742.33
负债合计		13,047,206,722.64	12,592,705,179.70
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,885,800,543.51	2,701,458,243.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,300,898.29	78,734,886.15
未分配利润		690,708,084.59	658,613,975.34
所有者权益合计		6,668,809,526.39	5,438,807,105.00
负债和所有者权益总计		19,716,016,249.03	18,031,512,284.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李晓光　　主管会计工作负责人：叶川　　会计机构负责人：安长英

利润表

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项目	附注十二	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	479,472,594.59	310,675,328.31
减：营业成本	4	388,319,893.74	248,211,879.65
税金及附加		1,235,669.64	4,779,589.59
销售费用			
管理费用		15,126,476.07	8,169,913.00
研发费用			
财务费用		-4,685,880.09	-3,509,540.43
其中：利息费用			
利息收入		4,784,044.19	3,595,856.47
加：其他收益		102,100,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		3,273.15	3,335,747.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产减值损失 （损失以“—”号填列）		860,200.32	-6,253,923.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		182,439,908.70	150,105,310.98
加：营业外收入		1,526,294.20	130,000.00
减：营业外支出		3,087,132.10	2,760,921.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		180,879,070.80	147,474,389.11
减：所得税费用		45,218,949.41	41,007,956.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		135,660,121.39	106,466,432.95
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“—”号填列）		135,660,121.39	106,466,432.95
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		135,660,121.39	106,466,432.95

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李晓光印　　主管会计工作负责人：叶川印　　会计机构负责人：安长英

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告审论章（1）

现金流量表

编制单位：江苏澄洲发展集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目		2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		466,537,428.25	422,968,040.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,034,641.54	2,179,952,275.54
经营活动现金流入小计		672,572,069.79	2,602,920,315.59
购买商品、接受劳务支付的现金		857,557,771.00	1,591,707,342.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,190,755.78	1,910,308.63
支付的各项税费		606,833.17	4,646,028.86
支付其他与经营活动有关的现金		2,045,216,390.18	2,386,216,310.48
经营活动现金流出小计		2,906,571,750.13	3,984,479,989.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,233,999,680.34	-1,381,559,674.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,730,117.53	3,335,747.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,730,117.53	3,335,747.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		194,998,132.91	31,930.00
投资支付的现金		219,136,623.51	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,134,756.42	120,031,930.00
投资活动产生的现金流量净额		-411,404,638.89	-116,696,182.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		3,022,009,998.00	3,083,670,000.00
发行债券收到的现金		1,180,260,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,711,969,998.00	4,083,670,000.00
偿还债务支付的现金		1,783,712,524.08	1,087,241,390.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,836,730.03	330,571,437.21
支付其他与筹资活动有关的现金		46,095,401.55	510,895,656.21
筹资活动现金流出小计		2,508,644,655.66	1,928,708,483.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,203,325,342.34	2,154,961,516.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-442,078,976.89	656,705,659.47
加：期初现金及现金等价物余额		2,300,750,448.79	1,644,044,789.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,858,671,471.90	2,300,750,448.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司　　会企04表

单位：人民币元

项目	2020年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	2,701,458,243.51			78,734,886.15		658,613,975.34	5,438,807,105.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	2,701,458,243.51			78,734,886.15		658,613,975.34	5,438,807,105.00
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）		1,184,342,300.00			13,566,012.14		32,094,109.25	1,230,002,421.39
（一）本年净利润							135,660,121.39	135,660,121.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							135,660,121.39	135,660,121.39
（三）所有者投入和减少资本		1,184,342,300.00						1,184,342,300.00
1. 所有者投入的普通股		500,000,000.00						500,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		684,342,300.00						684,342,300.00
（四）利润分配					13,566,012.14		-103,566,012.14	-90,000,000.00
1.提取盈余公积					13,566,012.14		-13,566,012.14	
2.对所有者的分配							-90,000,000.00	-90,000,000.00
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）其他综合收益								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	3,885,800,543.51			92,300,898.29		690,708,084.59	6,668,809,526.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李光印　　主管会计工作负责人：叶晓川　　会计机构负责人：安长英

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏瀛洲发展集团有限公司

会企04表

单位：人民币元

项目	2019年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	2,201,458,243.51			66,837,458.25		581,537,124.29	4,349,832,826.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	2,201,458,243.51			66,837,458.25		581,537,124.29	4,349,832,826.05
三、本年增减变动金额（减少以"—"号填列）	500,000,000.00	500,000,000.00			11,897,427.90		77,076,851.05	1,088,974,278.95
（一）本年净利润							118,974,278.95	118,974,278.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							118,974,278.95	118,974,278.95
（三）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	500,000,000.00						1,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	500,000,000.00	500,000,000.00						1,000,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					11,897,427.90		-41,897,427.90	-30,000,000.00
1.提取盈余公积					11,897,427.90		-11,897,427.90	
2.对所有者的分配							-30,000,000.00	-30,000,000.00
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）其他综合收益								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	2,701,458,243.51			78,734,886.15		658,613,975.34	5,438,807,105.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：李晓光 3207000025303

主管会计工作负责人：叶川 3207051920117

会计机构负责人：安长英

江苏瀛洲发展集团有限公司
2020 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏瀛洲发展集团有限公司（以下简称“公司”）成立于 2005 年 4 月 8 日，有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），公司取得江苏省连云港市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：9132070077246602XE 号营业执照。注册资本为200000 万元，由江苏海州发展集团有限公司，占注册资本的 100%。法定代表人：李晓光，注册地址：连云港市，企业住所：连云港市海州区郁洲北路 9 号。

2005 年 4 月 8 日成立时，名称为连云港市新浦资产经营有限公司，注册资本 2650 万元，经连云港正信会计师事务所以连正会验[2005]040 号验资报告验证。2009 年 8 月，公司名称变更为连云港瀛洲投资发展有限公司。2010 年 7 月，注册资本变更为 15000 万元，经连云港海天会计师事务所以连海天验[2010]第 071 号验资报告验证。2012 年 3 月注册资本变更为 30000 万元，经连云港五星会计师事务所以连五星验[2012]第 2 号验资报告验证。2013 年 10 月，公司名称变更为江苏瀛洲发展集团有限公司。2013 年末，注册资本变更为 103000 万元，经连云港誉达联合会计师事务所以连誉会验[2013]074 号验资报告验证。

2016 年 12 月 5 日，经股东决定和修订后的公司章程，公司申请增加注册资本 47000 万，变更后的注册资本为 150000 万元，实收资本为 150000 万元。

2019 年 6 月 10 日，公司股东进行了工商变更，由原股东“连云港市海州区人民政府”变更为现股东为“江苏海州发展集团有限公司”，公司类型由原来的“有限责任公司(国有独资)”变更为“有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)”。

2019 年 12 月经公司股东会研究决定对公司增资 50000 万元，至此，公司累计注册资本为 200000 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属于城乡基础设施建设、投资等综合性行业，经营范围主要包括：市政府授权范围内国有资产的经营与管理；水利工程设施建设；农村基础设施建设工程、农村房屋建设工程、农村社区建设工程施工；基础设施建设投资；文化产业项目、旅游项目、科技项目投资开发及资产管理；实业投资；企业策划服务；物业管理服务；市场设施租赁；市场管理服务；市政设施养护；建筑材料、金属材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、母公司以及实际控制人的名称

公司的控股股东为江苏海州发展集团有限公司，公司下设工程部、财务部、综合办公室、资

产管理部等职能管理部门，子公司情况见附注六、1 企业合并及合并财务报表子公司情况表。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

4、营业期限

注册经营期限自 2005 年 4 月 8 日开始。

5、合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 32 户，详见本附注六"企业合并及合并财务报表"。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 2 户，详见本附注附注六附注六 "企业合并及合并财务报表"。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。此外，公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、企业合并

（1）同一控制下企业合并

公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

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，如果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投资损益。

6、合营安排分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者项目下列示的、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独

进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍

生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：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 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司与政府及其部门应收款项，与关联方往来一般不计提坏账，若有迹象表明达到坏账损失的确认标准，发生的坏账损失计入当期损益。

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，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）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（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组

	合
组合 3：无风险组合	以交易对象信誉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（账龄分析法）	
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 3：无风险组合	不计提坏账准备

（3）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	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（4）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

11、存货

公司存货主要包括：开发产品和处在开发过程中的开发成本、土地使用权、海域经营权等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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、在产品和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。

12、持有待售资产

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。

13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其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。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

（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。

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。

14、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。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

15、固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公及电子设备和专用设备，按其取得时的成本作

为入账的价值，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，公司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。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
通用设备	8-12	5	19.00-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
机器设备	8-12	5	7.92-11.88
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

公司于每年年度终了，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。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，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公司。②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。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公司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公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20"长期资产减值"。

17、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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，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。

18、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。

公司无形资产包括软件使用权等，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。

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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的一次性支付的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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、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。

21、职工薪酬

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。公司的短期薪酬具体包括：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。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，

确认结算利得或损失。

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

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

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

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

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

22、应付债券

公司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。

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于

归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

25、收入

公司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工程回购收入。

（1）收入确认原则如下：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司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。

公司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公司、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。

与交易相关的经济利益很可能流入公司、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）收入确认的具体方法：

公司的营业收入主要包括工程项目收入、其他收入等，收入确认政策如下：

公司工程项目收入按每年完成的工程量计算收入、或者工程竣工验收合格后，由委托方对该项目予以整体一次性回购，公司依据上述原则确认收入。

26、政府补助

政府补助是指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。若政府文件未明确规定补助对象，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。

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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

公司对政府补助会计处理采用“总额法”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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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、清偿负债同时进行时，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。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

无。

32、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	营业收入	按规定的期间税率	项目按 3%差额缴纳
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
房产税	房产原值、房产租金收入	1.2%、12%	
土地增值税	转让土地使用权增值额按规定税率计征	累进税率	
企业所得税	应纳税所得税	25%	

公司执行财税[2016]36 号 财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知，营改增自 2016 年 5 月 1 日起执行。财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知财税〔2018〕32 号文：自 2019 年 5 月 1 日起，原适用的增值税率税率 16%、10%，分别降为 13%、9%。

六、企业合并及合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。纳入合并范围子公司名称如下：1 连云港滨河建材销售有限公司（以下简称滨河建材），2 连云港浅水湾粮油贸易有限公司（以下简称浅水湾贸易），3 连云港神州投资有限公司（以下简称神州投资），4 连云港瀛洲市政工程有限公司（原名称连云港瀛洲湾贸易有限公司）（以下简称瀛洲市政），5 连云港瀛洲旅游开发有限公司（以下简称瀛洲旅游），6 连云港佳创文化传播有限公司（原名称连云港盐河文化传播有限公司）（以下简称佳创文化），7 连云港瀛洲文化传播有限公司（以下简称瀛洲文化），8 连云港云源市政工程有限公司（以下简称云源市政），9 连云港润浦投资有限公司（以下简称润浦投资），10 连云港润新投资有限公司（以下简称润新投资），11 连云港金蔷薇建筑工程有限公司（以下简称金蔷薇），12 连云港海康实业投资有限公司（以下简称海康实业）（原名称为连云港惟民后勤服务有限公司），13 连云港瀛洲人力资源开发有限公司(原名称为连云港岁月商务服务有限公司)（以下简称瀛洲人力资源），14 连云港瀛洲地产有限公司（以下简称瀛洲地产），15 连云港滨河置业有限公司（以下简称滨河置业），16 连云港海州交通建设投资有限公司(连云港市扬胜实业有限公司)（以下简称海州交通），17 连云港市新浦宏达市政工程公司（以下简称宏达市政），18 连云港市海州区金城园林绿化工程处（以下简称金城园林），19 连云港市锦绣园林绿化工程有限公司（以下简称锦绣园林），20 连云港清源物业服务有限公司（以下简称清源物业），21 连云港月牙岛旅游开发有限公司（以下简称月牙岛旅游），22 连云港瀛洲集团建设有限公司（以下简称瀛洲建设），23 连云港海银融资租赁有限公司（以下简称海银融资租赁），24 瀛洲（香港）发展有限公司（以下简称瀛洲（香港）发展），25 连云港盐河企业资产管理有限公司（以下简称盐河资产管理），26 连云

港业晟建设工程有限公司（业晟建设），27 江苏朐海新农村发展建设有限公司（原名称为连云港宏厦置业有限公司）（以下简称江苏朐海），28 连云港惟瀛实业有限公司（以下简称惟瀛实业），29 连云港迅途交通建设工程有限公司（以下简称迅途交通），30 连云港农润农业发展有限公司（原名称为连云港瀛洲汽车服务有限公司）（以下简称农润农业），31 连云港瀛洲水务有限公司（原名称为连云港瀛洲设备租赁有限公司）（以下简称瀛洲水务）。32 连云港利浦农业有限公司（以下简称利浦农业）

1、子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要业务范围	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股	间接持股		享有表决权（%）	取得方式
								比例（%）	比例（%）	持有单位		
1	滨河建材	1	注.1	连云港市	建筑材料	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
2	浅水湾贸易	1	注.1	连云港市	预包装食品批发与零售	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
3	神州投资	1	注.1	连云港市	农业、开发；建筑工程	20,000.00	15,000.00	75.00			75.00	出资
4	瀛洲市政	1	注.1	连云港市	预包装食品零售	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
5	瀛洲旅游	1	注.1	连云港市	旅游项目开发	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
6	佳创	1	注.1	连	发布各							出

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要业务范围	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股	间接持股		享有表决权（%）	取得方式
								比例（%）	比例（%）	持有单位		
	文化			云港市	类广告	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	资
7	瀛洲文化	1	注.1	连云港市	发布各类广告	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
8	云源市政	1	注.1	连云港市	环保工程设计、施工	1,024.00	1,024.00	100.00			100.00	出资
9	润浦投资	1	注.1	连云港市	基础设施建设项目	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	出资
10	润新投资	1	注.1	连云港市	文化产业项目投资；道路、桥梁工程、	10,000.00	10,000.00	100.00			100.00	出资
11	金蔷薇建筑	2	注.1	连云港市	建筑工程、土石方工程	5,000.00	5,000.00		99.60	润新投资	99.60	出资
12	海康实业	1	注.1	连云港市	教育投资、施工	5,000.00	410.00	100.00			100.00	出资

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要业务范围	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股	间接持股		享有表决权（%）	取得方式
								比例（%）	比例（%）	持有单位		
13	瀛洲人力	1	注.1	连云港市	企业形象策划	200.00	200.00	100.00			100.00	出资
14	瀛洲地产	1	注.1	连云港市	房地产开发	3,000.00	3,000.00	100.00			100.00	出资
15	滨河置业	1	注.1	连云港市	房地产开发	10,000.00	10,000.00	95.00			95.00	出资
16	海州交通	2	注.1	连云港市	建筑工程设计、施工；	10,000.00	5,000.00	100.00			100.00	出资
17	宏达市政	1	注.1	连云港市	市政公用工程	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	划拨
18	金城园林	1	注.1	连云港市	工程设计、施工	200.00	200.00	100.00			100.00	划拨
19	锦绣园林	1	注.1	连云港市	工程设计、施工、养护	1,000.00	1,000.00	100.00			100.00	划拨

序号_	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要业务范围	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股	间接持股		享有表决权（%）	取得方式
								比例（%）	比例（%）	持有单位		
20	清源物业	1	注.1	连云港市	物业服务	2,000.00	2,000.00	100.00			100.00	划拨
21	月牙岛旅游	1	注.1	连云港市	旅游景区建设	8,000.00	8,000.00	100.00			100.00	划拨
22	瀛洲建设	1	注.1	连云港市	房地产开发经营	25,000.00	25,000.00	100.00			100.00	出资
23	海银融资租赁	1	注.1	连云港市	融资租赁业务	5,000.00	-	100.00			100.00	出资
24	瀛洲（香港）发展	1	注.3	连云港市	进出口贸易，咨询管理	1000万港元	-	100.00			100.00	出资
25	盐河资产管理	1	注.1	连云港市	企业资产管理	500.00	500.00	100.00			100.00	出资
26	业晟建设	1	注.5	连云港市	房屋建筑工程	1,000.00	1,000.00	100.00			100.00	受让

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要业务范围	注册资本（万元）	实收资本（万元）	直接持股	间接持股		享有表决权（%）	取得方式
								比例（%）	比例（%）	持有单位		
27	江苏朐海	1	注.1	连云港市	房地产开发经营	13,000.00	13,000.00	76.92			76.92	出资
28	惟瀛实业	2	注.1	连云港市	基础设施建设	28,000.00	6,600		100.00	瀛洲(香港)发展、润浦投资	100.00	出资
29	迅途交通	3	注.5	连云港市	公路工程	1,000.00	100.00		100.00	海州交通	100.00	受让
30	农润农业	2	注.1	连云港市	汽车租赁服务	3,000.00			100.00	瀛洲建设	100.00	出资
31	瀛洲水务	2	注.1	连云港市	污水处理项目投资	1,000.00			100.00	业晟建设	100.00	出资
32	利浦农业	2	注.1	连云港市	农产品加工销售	5,000.00	5,000.00	100.00			100.00	出资

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

2、合并范围的变更

本公司本期合并范围比上期增加非同一控制下连云港利浦农业有限公司，本期有偿转让减少了连云港润洲投资有限公司和连云港海客瀛洲投资有限公司 100%的股权。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年度，“上期” 系指 2019 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	18,122.09	40,352.85
银行存款	2,393,924,064.14	3,009,483,528.42
其他货币资金	2,080,452,582.01	1,082,990,733.54
合计	4,474,394,768.24	4,092,514,614.81

注：截至 2020 年 12 月 31 日除子公司滨河置业存入住建局指定账户 9,573,119.63 元专门用于支付工程款外，其他 2,070,879,462.38 元为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金存款以及用于质押贷款，使用受限。

2、应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	210,547,712.62	136,816,986.13
合计	210,547,712.62	136,816,986.13

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合 1：无风险组合	60,197,727.92	28.15		861,891.68	0.62	

组合 2：关联方组合	141,835,543.94	66.33		125,799,015.51	89.79	
组合 3：账龄组合	11,799,809.28	5.52	3,285,368.52	13,441,447.46	9.59	3,285,368.52
组合小计	213,833,081.14	100.00	3,285,368.52	140,102,354.65	100.00	3,285,368.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	213,833,081.14	100.00	3,285,368.52	140,102,354.65	100.00	3,285,368.52

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	2,891,620.79	24.51	144,581.05	5,562,635.39	41.38	278,131.78
1—2 年	4,474,698.33	37.92	447,469.84	3,218,086.62	23.94	221,379.42
2—3 年	459,328.71	3.89	91,865.74	1,790,403.69	13.32	358,080.74
3 年以上	3,974,161.45	33.68	2,601,451.89	2,870,321.76	21.36	2,427,776.58
合计	11,799,809.28	100.00	3,285,368.52	13,441,447.46	100.00	3,285,368.52

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日止应收账款中欠款金额主要客户列示如下：

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例(%)	性质或内容
连云港神农现代农业发展有限公司	关联方	141,835,543.94	66.33	工程结算款
徐州中国矿大岩土工程新技术发展有限公司	非关联方	43,569,750.00	20.38	建材货款
山西三建集团有限公司	非关联方	12,183,954.70	5.70	建材货款
厦门源昌城建集团有限公司	非关联方	2,323,994.93	1.09	建材货款

合计		199,913,243.57	93.50	

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,886,457,399.69	2,879,424,832.09
应收利息		
应收股利		
合计	3,886,457,399.69	2,879,424,832.09

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合 1：无风险组合	736,916,669.41	18.76		721,404,318.72	24.64	
组合 2：关联方组合	3,122,537,846.64	79.52		2,008,897,878.62	68.61	
组合 3：账龄组合	67,736,271.92	1.72	40,733,388.28	197,769,544.46	6.75	48,646,909.71
组合小计	3,927,190,787.97	100.00	40,733,388.28	2,928,071,741.80	100.00	48,646,909.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	3,927,190,787.97	100.00	40,733,388.28	2,928,071,741.80	100.00	48,646,909.71

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	5,842,291.36	8.63	292,114.57	93,225,220.04	47.14	4,656,305.73
1—2 年	10,663,321.84	15.73	1,066,332.19	11,228,619.09	5.68	1,128,987.91
2—3 年	207,667.62	0.31	41,533.52	34,067,362.31	17.23	7,813,472.46
3 年以上	51,022,991.10	75.33	39,333,408.00	59,248,343.02	29.95	35,048,143.61
合计	67,736,271.92	100.00	40,733,388.28	197,769,544.46	100.00	48,646,909.71

②截至 2020 年 12 月 31 日止其他应收款中，持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款情况：无。

③截至 2020 年 12 月 31 日止其他应收款中主要欠款单位列示如下

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例(%)	账龄	性质或内容
连云港神农现代农业发展有限公司	关联方	1,456,330,637.41	37.09	1 年以内	往来款
连云港丰谷农业开发有限公司	关联方	1,134,314,323.23	28.88	1 年以内	往来款
海州区财政局	非关联方	620,000,000.00	15.79	3 年以内	往来款
连云港美浦园林绿化工程有限公司	关联方	320,000,000.00	8.15	3 年以内	往来款
连云港海州工业投资集团有限公司	关联方	131,679,000.00	3.35	2 年以内	往来款
合计		3,662,323,960.64	93.26		

4、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,270,629.48		5,270,629.48	6,422,126.34		6,422,126.34
开发成本	8,845,638,541.16		8,845,638,541.16	7,512,465,504.92		7,512,465,504.92
土地成本	1,818,905,560.66		1,818,905,560.66	1,797,429,892.66		1,797,429,892.66
合计	10,669,814,731.30		10,669,814,731.30	9,316,317,523.92		9,316,317,523.92

注：土地成本中，其中：用于抵押贷款，使用受限的土地使用权，合计账面价值为 953,384,226.38 元。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
银行理财产品	150,000.00	350,000.00	
预缴增值税	18,394,234.72	12,007,212.39	
合计	18,544,234.72	12,357,212.39	

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量	23,509,779.13		23,509,779.13	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	23,509,779.13		23,509,779.13	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏银行股份有限公司	微小	10,000,000.00	13,509,779.13		23,509,779.13
合计		10,000,000.00	13,509,779.13		23,509,779.13

（续）

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
江苏银行股份有限公司					2,730,117.53
合计					2,730,117.53

（3）江苏银行股份有限公司成立于 2007 年 01 月 22 日，注册资本 1,154,445.00 万元，公司出资 23,509,779.13 元，持股比例微小。由于公司不参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响，所以采用成本法核算。

7、固定资产

项　目	期末余额	年初余额
固定资产	807,891,642.44	70,821,487.31
固定资产清理		
合　计	807,891,642.44	70,821,487.31

（1）固定资产分类情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备
一、账面原值			

1、年初余额	76,304,078.32	5,877,276.96	6,485,964.30
2、本期增加金额	740,918,615.80	231,783.52	446,208.32
（1）本期增加（注 1）	740,918,615.80	231,783.52	446,208.32
（2）在建工程转入			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）重分类至存货			
4、期末余额	817,222,694.12	6,109,060.48	6,932,172.62
二、累计折旧			
1、年初余额	10,534,295.77	5,739,679.20	4,416,564.19
2、本期增加金额	5,520,253.51	130,941.77	495,459.55
（1）计提	5,520,253.51	130,941.77	495,459.55
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	16,054,549.28	5,870,620.97	4,912,023.74
三、减值准备			
1、年初余额			
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	801,168,144.84	238,439.51	2,020,148.88
2、年初账面价值	65,769,782.55	137,597.76	2,069,400.11

（续）

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,535,630.71	3,360,376.88	95,563,327.17
2、本期增加金额	977,545.82	2,106,467.65	744,680,621.11
（1）购置	977,545.82	2,106,467.65	744,680,621.11
（2）在建工程转入			
3、本期减少金额			

（1）处置或报废			
（2）重分类至存货			
4、期末余额	4,513,176.53	5,466,844.53	840,243,948.28
二、累计折旧			
1、年初余额	1,867,796.68	2,183,504.02	24,741,839.86
2、本期增加金额	894,208.46	569,602.69	7,610,465.98
（1）计提	894,208.46	569,602.69	7,610,465.98
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	2,762,005.14	2,753,106.71	32,352,305.84
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,751,171.39	2,713,737.82	807,891,642.44
2、年初账面价值	1,667,834.03	1,176,872.86	70,821,487.31

注 1：本期房屋及建筑物增加中，有 684,342,300.00 元为无偿划拨固定资产，划拨文件及评估报告详见附注七.22 资本公积披露；有 56,574,803.80 元为存货开发成本中转入固定资产。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。其中，海州区解放中路 37 号房产用于抵押银行借款，使用受限，金额为 31,630,678.96 元。

8、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融新天地 A 座大楼	345,058,746.91		345,058,746.91			
建设工程项目	127,533,877.30		127,533,877.30			
合 计	472,592,624.21		472,592,624.21			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金融新天地 A 座大楼	414,070,496.29		345,058,746.91			345,058,746.91
建设工程项目	154,315,991.53		127,533,877.30			127,533,877.30
合计	568,386,487.82		472,592,624.21			472,592,624.21

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
金融新天地 A 座大楼	83.33	83.33				借款融资
建设工程项目	82.64	82.64		32,963,936.65	25.85	借款融资
合计				32,963,936.65		

注：2019 年 10 月 23 日公司与江苏金海置业有限公司签订了购买位于连云港市高新区花果山大道 22 号“金融新天地 A 座 1-21 层房屋”协议，认购总面积 34492.34 平方米（实际测量面积），认购总金额协议价为 298,982,907.00 元，2019 年 12 月 31 日房屋尚未交付，尚未达到可使用状态，2019 年度预付 150,263,407.00 元重分类到其他非流动资产科目。2020 年已经交房，现进行装修阶段，重分类到在建工程。

9、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
模型设计（沙盘）	62,264.15	6,918.27		6,918.27	
海州区西城综合市场创卫维修改造项目	428,957.53	11,915.45		11,915.45	
西城市场改造款	298,400.00	8,288.89		8,288.89	
三楼食堂内部改造	333,902.87	37,100.32		37,100.32	
民族巷南、南极路东地块停车场	206,678.01	114,821.12		80,715.47	34,105.65
瀛洲创客中心展厅装修款	730,420.00	448,732.57	10,093.26	253,566.76	205,259.07
老财政大楼装修改造	246,000.00	151,126.50		82,000.00	69,126.50
市民文化广场亮化工程款	120,000.00	70,000.00		40,000.00	30,000.00
办公室装修费	229,030.80	211,522.73		84,283.45	127,239.28

劳务费维修费摊销	38,829,928.87		38,829,928.87	7,765,985.77	31,063,943.10
合计	41,485,582.23	1,060,425.85	38,840,022.13	8,370,774.38	31,529,673.60

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	3,285,368.52	821,342.13	3,285,368.52	821,342.13
其他应收款项坏账准备	40,733,388.28	10183347.07	48,646,909.71	12,161,727.44
合计	44,018,756.80	11,004,689.20	51,932,278.23	12,983,069.57

11、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,681,000,000.00	1,291,100,000.00
质押借款	143,250,000.00	268,000,000.00
信用借款	100,000.00	40,000,000.00
合计	1,824,350,000.00	1,599,100,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日止无已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,229,624,000.00	499,420,000.00
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	1,229,624,000.00	599,420,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日无已到期未支付的票据。

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,611,107.16	27,593,082.80
1 至 2 年	844,761.11	5,102,133.04
2-3 年	3,395,944.93	4,203,714.15
3 年以上	608,507.97	9,228,341.45
合计	11,460,321.17	46,127,271.44

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款，零星欠款不披露。

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	72,714,108.98	19,045,246.41
1 至 2 年	11,223,909.29	39,889,008.00
2 年-3 年	38,865,622.67	70,467,356.67
3 年以上	59,542,560.00	
合计	182,346,200.94	129,401,611.08

期末预收款，主要为预收的售房款。

15、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
短期薪酬	434,801.30	11,650,806.43	11,837,474.54	248,133.19
设定提存计划		331,241.05	331,241.05	
合计	434,801.30	11,982,047.48	12,168,715.59	248,133.19

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	434,801.30	9,271,469.34	9,458,137.45	248,133.19
职工福利费		971,389.31	971,389.31	
社会保险费		164,616.77	164,616.77	
其中：医疗保险费		140,526.51	140,526.51	
工伤保险费		4,015.04	4,015.04	
生育保险费		20,075.22	20,075.22	
住房公积金		623,212.06	623,212.06	
工会经费和职工教育经费		620,118.95	620,118.95	
合计	434,801.30	11,650,806.43	11,837,474.54	248,133.19

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		321,203.45	321,203.45	
失业保险费		10,037.60	10,037.60	
合计		331,241.05	331,241.05	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,054,949.08	25,185,379.38
企业所得税	321,951,153.64	281,147,316.62
城市维护建设税	1,907,113.37	1,762,976.56

房产税	2,301,833.05	1,418,676.78
土地使用税	1,150,420.98	819,104.91
个人所得税	-68,438.58	-15,165.47
教育费附加	1,358,664.00	1,259,268.97
印花税	16,422.61	2,239.62
合计	346,672,118.15	311,579,797.37

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	71,538,413.11	97,024,808.33
应付利息	43,806,529.20	44,274,951.11
合计	115,344,942.31	141,299,759.44

（1）应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	18,117,476.42	23,630,590.00
债券利息-16 瀛洲债	1,876,589.23	7,851,733.33
债券利息-19 瀛洲债 01	6,035,963.55	10,595,627.78
债券利息-19 瀛洲债 02	2,197,000.00	2,197,000.00
债券利息-20 瀛洲企业债	1,722,500.00	
债券利息-20 瀛洲公司债 01	13,857,000.00	
合计	43,806,529.20	44,274,951.11

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	68,036,639.30	85,563,732.65
保证金押金	2,045,067.88	3,231,811.27
代收款	1,456,705.93	8,229,264.41
合计	71,538,413.11	97,024,808.33

②龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港智浦投资有限公司	2,829,575.60	未到结算期
中铁十局集团有限公司	2,557,579.00	未到结算期
江苏宝隆建设工程有限公司	2,040,700.34	未到结算期
江苏至德建设有限公司	2,026,596.94	未到结算期
合计	9,454,451.88	

③截至 2020 年 12 月 31 日止，其他应付款中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,309,085,935.98	1,116,229,305.68
保证借款+抵押借款	100,000,000.00	80,000,000.00
质押借款		332,090,680.00
一年内到期的 2016 瀛洲债券	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	2,569,085,935.98	1,688,319,985.68

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,859,158,214.40	5,470,941,924.30
保证借款+抵押借款	519,900,000.00	
质押借款		
合计	5,379,058,214.40	5,470,941,924.30

20、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
2016 瀛洲债-面值	320,000,000.00	480,000,000.00
2016 瀛洲债-利息调整	-1,927,047.83	-3,292,820.71
19 瀛洲 01-面值	310,000,000.00	310,000,000.00
19 瀛洲 01-利息调整	-686,708.61	-1,081,074.72
19 瀛洲 02-面值	260,000,000.00	260,000,000.00
19 瀛洲 02-利息调整	-323,014.30	-645,633.89
20 瀛洲企业债 -面值	650,000,000.00	
20 瀛洲企业债-利息调整	-6,450,906.20	
20 瀛洲公司债 01-面值	540,000,000.00	
20 瀛洲公司债 01-利息调整	-2,817,718.13	
合计	2,067,794,604.93	1,044,980,470.68

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券开始日期	债券结束日期	备注
2016 瀛洲债-面值	800,000,000.00	2016/9/21	2016/9/21	2023/9/21	

2016 瀛洲债-利息调整					承销费
19 瀛洲 01 -面值	310,000,000.00	2019/7/30	2019/7/30	2022/7/30	
19 瀛洲 01-利息调整					承销费
19 瀛洲 02 -面值	260,000,000.00	2019/11/22	2019/11/22	2022/11/22	
19 瀛洲 02-利息调整					承销费
20 瀛洲企业债 -面值	650,000,000.00	2020/12/10	2020/12/10	2027/12/14	
20 瀛洲企业债-利息调整					承销费
20 瀛洲公司债 01-面值	540,000,000.00	2020/8/4	2020/8/4	2023/8/4	
20 瀛洲公司债 01-利息调整					承销费
合计	2,560,000,000.00				

（续）

发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还（重分类）	溢折价摊销	期末余额
800,000,000.00	480,000,000.00		160,000,000.00		320,000,000.00
-8,800,000.00	-3,292,820.71			1,365,772.88	-1,927,047.83
310,000,000.00	310,000,000.00				310,000,000.00
-1,240,000.00	-1,081,074.72			394,366.11	-686,708.61
260,000,000.00	260,000,000.00				260,000,000.00
-1,040,000.00	-645,633.89			322,619.59	-323,014.30
650,000,000.00		650,000,000.00			650,000,000.00
-6,500,000.00				49,093.80	-6,450,906.20
540,000,000.00		540,000,000.00			540,000,000.00
-3,240,000.00				422,281.87	-2,817,718.13
2,539,180,000.00	1,044,980,470.68	1,190,000,000.00	160,000,000.00	2,554,134.25	2,067,794,604.93

注：2016 瀛洲债为 2016 年 9 月 21 日发行 7 年期票面面值为 8 亿元人民币的企业债，票面

利率 4.33%，每年付息一次。在债券存续期第 3 期至第 7 期末，分别按 20%、20%、20%、20%、20%归还本金。2021 年 9 月 21 日将归还本金 1.6 亿元，重分类至一年内到期的非流动负债科目。

19 瀛洲 01 -面值为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2019 年公司债券（保障性住房）（第一期），自 2019 年 7 月 30 日发行至2022 年 7 月 30 日到期的，发行 2+1 年期票面面值为 3.1 亿元人民币的非公开发行的公司债，票面利率 7.99%，每年付息一次，到期一次归还本金。

19 瀛洲 02 -面值为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2019 年公司债券（保障性住房）（第二期），自 2019 年 11 月 22 日发行至2022 年 11 月 22 日到期的，发行 2+1 年期票面面值为 2.6 亿元人民币的非公开发行的公司债，票面利率 7.80%，每年付息一次，到期一次归还本金。

20 瀛洲企业债-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2020 年 12 月 10 日发行 7 年期票面面值为 8 亿元人民币的企业债，本期债券分设两个品种，其中品种一发行规模为 6.5 亿元，品种二发行规模为 1.5 亿元(以向国家发改委注册的最终规模为准)。面利率 5.3%，每年付息一次。在债券存续期第 3 期至第 7 期末，分别按 20%、20%、20%、20%、20%归还本金。

20 瀛洲公司债 01-面值为为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2020 年公司债券（保障性住房）（简称“20 瀛洲债 01”），自 2020 年 8 月 4 日发行至2023 年 8 月 4 日到期的，本次债券的期限为不超过 5 年，发行规模不超过人民币 5.40 亿元，票面利率 6.2%，每年付息一次，到期一次归还本金。

21、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
江苏海州发展集团有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,134,100.00			5,134,100.00
其他资本公积	2,996,558,524.45	1,184,342,300.00		4,180,900,824.45
合计	3,001,692,624.45	1,184,342,300.00		4,186,034,924.45

截至 2020 年 12 月 31 日止，其他资本公积增加构成明细：

（1）2013 年 3 月连云港市海州区财政局划入价值 24,225,000.00 元的房产；

（2）2013 年连云港市海州区财政局海财函[2013]28 号文件拨入拟增资的资本金 414,148,050.00 元；

（3）2013 年根据连云港市海州区国资办文件将连云港润新投资有限公司股权无偿划转公司名下增加资本公积 20,000,000.00 元；

（4）2014 年根据连云港市海州区财政局海财函[2014]31 号文件拨入拟增资的资本金 500,000,000.00 元；

（5）2015 年根据连云港市海州区财政局海财函[2015]26 号文件拨入拟增资的资本金 1,000,000,000.00 元；

（6）其他资本公积减少 2,500,589.92 元为合并报表时 2013 年转入转出子公司股权的净减少额；

（7）2016 年收到连云港市海州区财政局资本性投入 38,150,247.00 元；

（8）2017 年收到云港市海州区财政局资本性投入 28,491,525.11 元；

（9）2017 年收到连云港市海州区人民政府无偿划转连云港市新浦宏达市政工程公司、连云港市海州区金城园林绿化工程处、连云港市锦绣园林绿化工程有限公司、连云港清源物业服务有限公司、连云港月牙岛旅游开发有限公司等 5 家子公司的股权,增加资本公积 65,728,988.02 元；

（10）2017 年收到连云港市海州区财政局财政大楼改造工程无偿给公司 2,867,170.63 元；

（11）2018 年根据连云港海州区政府文件，连云港海州区财政局拨入的 90,000,000.00 元增加资本公积；连云港市海州区人民政府无偿划转连云港盐河企业资产管理有限公司股权增加资本公积 2,448,133.61 元；

（12）2019 年 5 月子公司连云港瀛洲集团建设有限公司收到海州区财政局拨款 313,000,000.00 元，增加资本公积。2019 年 12 月公司股东海发集团对公司增资 1,000,000,000.00 元，其中 500,000,000.00 元用于增加注册资本，500,000,000.00 元用于增加资本公积。

（13）2020 年 12 月公司股东海发集团对公司增资 500,000,000.00 元用于增加资本公积。

（14）2020 年 12 月，根据连云港市海州区人民政府无偿划拨资产的通知，以及根据北京华亚正信资产评估有限公司“华亚正信评报字[2021]第 B12-0028 号评估报告”，评估价值为 684,342,300.00 元，增加资本公积。

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,896,798.96	13,566,012.14		93,462,811.10
合计	79,896,798.96	13,566,012.14		93,462,811.10

24、未分配利润

项目	期末	期初
上年年末未分配利润	567,403,378.14	507,122,008.82
加：年初未分配利润调整数（调减"-"）		
本期年初未分配利润	567,403,378.14	507,122,008.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,257,084.93	102,178,797.22
减：提取法定盈余公积	13,566,012.14	11,897,427.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,000,000.00	30,000,000.00

作股本的普通股股利		
期末未分配利润	583,094,450.93	567,403,378.14

25、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	648,372,070.26	645,253,820.30
其中：主营业务收入	624,462,324.22	607,945,776.33
其他业务收入	23,909,746.04	37,308,043.97
营业成本	537,820,714.74	525,449,804.17
其中：主营业务成本	529,173,947.97	522,612,032.17
其他业务成本	8,646,766.77	2,837,772.00

（2）营业收入按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
项目建设收入	548,262,542.44	468,207,907.74	323,939,423.43	274,501,426.19
房产销售收入	12,693,060.37	11,088,776.81	284,006,352.90	248,110,605.98
建材销售收入	52,223,576.98	49,770,629.71		
用地增减挂钩指标转让费收入	3,880,289.00			
融资租赁收入				
租金收入	30,812,952.44	7,765,985.77	37,282,443.97	2,837,772.00
其他	499,649.03	987,414.71	25,600.00	
合计	648,372,070.26	537,820,714.74	645,253,820.30	525,449,804.17

26、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	377,795.97	475,509.42
教育费附加	272,754.78	339,722.82
土地使用税	1,102,130.30	5,281,246.98
房产税	1,009,978.42	1,900,366.20
土地增值税	181,934.22	190,552.48
印花税	337,491.59	527,093.93
个人所得税		115,546.62
合计	3,282,085.28	8,830,038.45

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,837,089.02	17,570,702.08
减：利息收入	15,043,713.18	24,959,017.53
手续费及其他	755,359.54	580,750.61
合计	-9,451,264.62	-6,807,564.84

28、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
运营补贴	102,100,000.00	100,000,000.00
合计	102,100,000.00	100,000,000.00

其中政府补助情况：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
运营补贴	102,100,000.00	100,000,000.00	与收益相关
合计	102,100,000.00	100,000,000.00	

29、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,730,117.53	3,335,747.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,877,719.56	
合计	-11,147,602.03	3,335,747.48

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得		
与企业日常活动无关的政府补助	495,705.94	600,000.00
税收减免	8,178.48	23,718.85
创文奖金收入	1,500,000.00	
扶持基金收入	372,604.78	
其他	415.53	190,572.73
合计	2,376,904.73	814,291.58

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额

税收滞纳金	106,767.62	148,938.74
精准扶贫、捐款等		202,400.00
文化宣传等其他支出		1,136,682.26
付法院卡丁车案件履行的责任费用		3,762,738.00
延期交房违约金		1,090,219.00
防疫经费	30,000.00	
创文经费	2,110,000.00	
赔偿违约金	1,475,185.99	
赞助整治工作经费	896,401.40	
乡村振兴扶持款	50,000.00	
罚款支出	100,000.00	
其他支出	563,621.84	
合计	5,331,976.85	6,340,978.00

32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	46,681,534.61	41,251,769.64
减：递延所得税费用	-1,978,380.37	647,823.44
合计	48,659,914.98	40,603,946.20

33、合并现金流量表补充资料

（1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	119,179,417.58	101,743,733.64
加：资产减值损失	-7,913,521.48	2,596,123.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,610,465.98	6,015,938.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	8,370,774.38	1,229,238.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,837,089.02	17,570,702.08

项目	本期金额	上期金额
投资损失	11,147,602.03	-3,335,747.48
递延所得税资产减少	1,978,380.37	-647,823.44
递延所得税负债增加		
存货的减少	-800,303,362.04	-1,906,643,685.56
经营性应收项目的减少	-930,043,708.37	-30,348,916.71
经营性应付项目的增加	657,002,256.96	-298,743,796.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-928,134,605.57	-2,110,564,233.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,393,942,186.23	3,009,523,881.27
现金的期初余额	3,009,523,881.27	1,935,058,542.02
现金等价物的期末余额		
现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-615,581,695.04	1,074,465,339.25

（2）现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
1、现　　金	2,393,942,186.23	3,009,523,881.27
其中：库存现金	18,122.09	40,352.85
可随时用于支付的银行存款	2,393,924,064.14	3,009,483,528.42
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	2,393,942,186.23	3,009,523,881.27

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江苏海州发展集团有限公司	江苏省连云港市	综合	164,755.60	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是连云港市人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司有关信息详见本附注六、1“子公司情况”。

3、其他关联方关系

关联方名称	与公司关系
连云港神农现代农业发展有限公司	高管人员关联
连云港丰谷农业开发有限公司	高管人员关联
连云港开源投资有限公司	其他关联
连云港璟竣市政工程有限公司	其他关联
连云港成荫绿化工程有限公司	其他关联
连云港美浦园林绿化工程有限公司	其他关联
连云港海州工业投资集团有限公司	其他关联

4、关联方交易

（1）提供工程劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
连云港神农现代农业发展有限公司	465,983,872.49	74.62	293,223,881.65	46.89
合计	465,983,872.49	74.62	293,223,881.65	46.89

（2）关联方往来余额

项目	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款：连云港神农现代农业发展有限公司	项目款	141,835,543.94	121,816,418.00
其他应收款：			
连云港神农现代农业发展有限公司	往来款	1,456,330,637.41	727,866,107.80
江苏海州发展集团有限公司	往来款		80,000,000.00
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	1,134,314,323.23	928,291,770.82
连云港璟峻市政工程有限公司	往来款		272,740,000.00
连云港美浦园林绿化工程有限公司	往来款	320,000,000.00	
连云港海州工业投资集团有限公司	往来款	131,679,000.00	

九、承诺及或有事项

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江苏海州发展集团有限公司	江苏省连云港市	综合	164,755.60	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是连云港市人民政府。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司有关信息详见本附注六、1“子公司情况”。

3、其他关联方关系

关联方名称	与公司关系
连云港神农现代农业发展有限公司	高管人员关联
连云港丰谷农业开发有限公司	高管人员关联
连云港开源投资有限公司	其他关联
连云港璟竣市政工程有限公司	其他关联
连云港成荫绿化工程有限公司	其他关联

4、关联方交易

（1）提供工程劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
连云港神农现代农业发展有限公司	465,983,872.49	74.62	293,223,881.65	46.89
合计	465,983,872.49	74.62	293,223,881.65	46.89

（2）关联方往来余额

项目	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款：			
连云港神农现代农业发展有限公司	项目款	141,835,543.94	121,816,418.00
其他应收款：			
连云港神农现代农业发展有限公司	往来款	1,456,330,637.41	727,866,107.80
江苏海州发展集团有限公司	往来款		80,000,000.00
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	1,134,314,323.23	928,291,770.82
连云港璟峻市政工程有限公司	往来款		272,740,000.00
海州区财政局	往来款	620,000,000.00	
连云港美浦园林绿化工程有限公司	往来款	320,000,000.00	
连云港海州工业投资集团有限公司	往来款	131,679,000.00	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）截至 2020 年 12 月 31 日，公司对外提供的担保明细。

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
1	连云港丰谷农业开发有限公司	中国农业发展银行连云港分行	30,000.00	20,000.00	2016/1/14	2030/11/22	单人担保
2	江苏海州发展集团有限公司	南京银行连云港分行	30,000.00	10,000.00	2020/12/10	2021/12/9	单人担保
3	连云港神农现代农业发展有限公司	太仓银行新浦支行	8,800.00	8,800.00	2020/5/29	2021/5/28	单人担保
4	连云港神农现代农业发展有限公司	华夏银行连云港分行	7,000.00	7,000.00	2020/12/24	2021/12/24	单人担保
5	连云港神农现代农业发展有限公司	恒丰银行连云港分行	7,000.00	7,000.00	2020/10/30	2021/10/10	多人联保
6	连云港沁海建筑装修有限公司	远东宏信融资租赁有限公司	7,000.00	7,000.00	2020/6/11	2021/6/11	多人联保
7	连云港璟竣市政工程有限公司	恒丰银行连云港分行	5,750.00	5,750.00	2020/1/23	2021/1/22	多人联保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
8	连云港神农现代农业发展有限公司	江苏银行新浦支行	4,000.00	4,000.00	2020/12/9	2021/12/8	单人担保
9	连云港万茵绿化工程有限公司	江苏银行营业部	4,000.00	4,000.00	2020/12/10	2021/11/10	单人担保
10	连云港璟竣市政工程有限公司	江苏银行营业部	4,000.00	4,000.00	2020/12/15	2021/11/20	单人担保
11	连云港美浦园林绿化工程有限公司	江苏银行新华支行	4,000.00	4,000.00	2020/1/20	2021/1/15	单人担保
12	连云港神农现代农业发展有限公司	东方银行营业部	4,800.00	4,800.00	2020/7/3	2021/7/1	单人担保
13	连云港成荫绿化工程有限公司	江苏银行新浦支行	3,000.00	3,000.00	2020/12/7	2021/12/6	单人担保
14	连云港开源投资有限公司	江苏银行新浦支行	3,000.00	3,000.00	2020/12/17	2021/12/16	单人担保
15	连云港神农现代农业发展有限公司	南京银行连云港分行	3,000.00	3,000.00	2020/12/24	2021/12/22	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
16	连云港神农现代农业发展有限公司	浦发银行连云港分行	3,000.00	3,000.00	2020/12/24	2021/12/24	单人担保
17	连云港沁海建筑装修有限公司	远东宏信融资租赁有限公司	21,000.00	10,822.00	2019/2/2	2022/2/2	多人联保
18	连云港万茵绿化工程有限公司	浦发银行连云港分行	2,500.00	2,500.00	2020/2/18	2021/2/18	单人担保
19	连云港开源投资有限公司	浦发银行连云港分行	2,300.00	2,300.00	2020/12/18	2021/12/18	单人担保
20	连云港开源投资有限公司	华夏银行连云港分行	2000	2000	2020/7/22	2023/7/22	单人担保
21	连云港丰谷农业开发有限公司	恒丰银行连云港分行	2000	2000	2020/3/25	2021/3/24	多人联保
22	连云港美浦园林绿化工程有限公司	恒丰银行连云港分行	2000	2000	2020/5/26	2021/5/10	多人联保
23	连云港开源投资有限公司	恒丰银行连云港分行	2000	2000	2020/12/25	2021/12/22	多人联保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
24	连云港丰谷农业开发有限公司	东方银行海连支行	1,800.00	1,800.00	2020/3/30	2021/2/12	单人担保
25	连云港丰谷农业开发有限公司	中国农业发展银行连云港分行	1,200.00	900.00	2020/2/14	2021/2/13	单人担保
	合计		165,150.00	124,672.00			

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，公司合并范围内的担保明细。

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
1	连云港瀛洲集团建设有限公司	国家开发银行江苏省分行	194,000.00	125,100.00	2018/4/23	2043//4/22	单人担保
2	连云港润浦投资有限公司	江苏银行新浦支行	40,000.00	35,600.00	2020/2/5	2023/12/21	单人担保
3	连云港利浦农业有限公司	中国银行新浦支行	14,000.00	14,000.00	2020/3/26	2025/12/10	单人担保
4	连云港利浦农业有限公司	苏银租赁股份有限公司	20,000.00	18,273.54	2020/6/30	2025/6/30	单人担保
5	连云港神州投资有限公司	苏银租赁股份有限公司	15,000.00	7,824.53	2019/2/28	2024/2/28	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
6	连云港神州投资有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	15,000.00	15,000.00	2018/5/25	2023/5/25	单人担保
7	江苏朐海新农村发展有限公司	中国农业发展银行连云港分行	12,500.00	6,300.00	2020/12/7	2025/11/24	单人担保
8	连云港瀛洲集团建设有限公司	建设银行新浦支行	50,000.00	5,000.00	2018/12/31	2036/12/30	单人担保
9	连云港浅水湾粮油贸易有限公司	江苏银行新浦支行	4,000.00	4,000.00	2020/12/3	2021/12/2	单人担保
10	连云港金蔷薇建筑工程有限公司	江苏银行新华支行	4,000.00	4,000.00	2020/2/24	2021/2/17	单人担保
11	连云港润新投资有限公司	江苏银行陇海支行	4,000.00	4,000.00	2020/8/25	2021/8/12	单人担保
12	连云港清源物业服务有限公司	江苏银行苍梧支行	4,000.00	4,000.00	2020/5/14	2021/5/12	单人担保
13	连云港润新投资有限公司	华夏银行连云港分行	4,000.00	4,000.00	2020/2/19	2021/2/19	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
14	连云港神州投资有限公司	江苏银行苍梧支行	4,000.00	4,000.00	2020/5/14	2021/5/12	单人担保
15	连云港瀛洲文化传播有限公司	恒丰银行连云港分行	4,000.00	4,000.00	2020/3/20	2021/3/19	多人联保
16	连云港滨河建材销售有限公司	江苏银行苍梧支行	4,000.00	4,000.00	2020/12/9	2021/12/8	单人担保
17	连云港瀛洲旅游开发有限公司	江苏银行苍梧支行	4,000.00	4,000.00	2020/12/1	2021/11/30	单人担保
18	连云港佳创文化传播有限公司	江苏银行苍梧支行	4,000.00	4,000.00	2020/10/15	2021/10/14	单人担保
19	连云港月牙岛旅游开发有限公司	江苏银行陇海支行	4,000.00	4,000.00	2020/3/10	2021/3/9	单人担保
20	连云港滨河建材销售有限公司	恒丰银行连云港分行	4,000.00	4,000.00	2020/3/25	2021/3/23	多人联保
21	连云港瀛洲市政工程有限公司	江苏银行新浦支行	4,000.00	4,000.00	2020/12/30	2021/12/24	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
22	连云港润新投资有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	7,000.00	3,630.93	2018/11/20	2023/11/20	单人担保
23	连云港月牙岛旅游开发有限公司	浦发银行连云港分行	3,500.00	3,500.00	2020/7/7	2021/5/1	单人担保
24	连云港润新投资有限公司	恒丰银行连云港分行	3,500.00	3,500.00	2020/11/13	2021/11/10	多人联保
25	连云港润新投资有限公司	南京银行连云港分行	3,000.00	3,000.00	2020/12/30	2021/12/28	单人担保
26	连云港润浦投资有限公司	华夏银行连云港分行	3,000.00	3,000.00	2020/7/30	2023/7/30	单人担保
27	连云港润浦投资有限公司	东方银行盐河支行	2,800.00	2,800.00	2020/1/23	2021/1/19	单人担保
28	连云港浅水湾粮油贸易有限公司	张家港银行新浦支行	2,500.00	2,500.00	2020/6/19	2021/6/18	单人担保
29	连云港月牙岛旅游开发有限公司	远东宏信融资租赁有限公司	21,000.00	9,374.72	2019/4/2	2022/4/2	多人联保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
30	连云港浅水湾粮油贸易有限公司	东方银行盐河支行	1,800.00	1,800.00	2020/4/29	2021/3/25	单人担保
31	连云港清源物业服务有限公司	恒丰银行连云港分行	1,800.00	1,800.00	2020/10/30	2021/10/29	多人联保
32	连云港清源物业服务有限公司	浦发银行连云港分行	1,500.00	1,500.00	2020/2/20	2021/2/20	单人担保
33	连云港佳创文化传播有限公司	东方银行营业部	1,000.00	1,000.00	2020/12/30	2022/10/20	单人担保
34	连云港利浦农业有限公司	江苏银行新浦支行	500.00	500.00	2020/12/1	2021/11/30	单人担保
35	连云港瀛洲水务有限公司	江苏银行新浦支行	950.00	950.00	2020/9/18	2021/4/13	单人担保
36	连云港迅途交通工程有限公司	江苏银行新浦支行	500.00	500.00	2020/12/31	2021/5/20	单人担保
37	连云港业晟建筑工程有限公司	江苏银行新浦支行	450.00	450.00	2020/9/18	2021/9/13	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保金额（万元）	担保余额（万元）	保证开始日	保证结束日	备注
	合计		467,300.00	318,903.72			

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合 1：无风险组合						
组合 2：关联方组合	137,107,825.14	100.00		121,816,418.00	100.00	
组合 3：账龄组合						
组合小计	137,107,825.14	100.00		121,816,418.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	137,107,825.14	100.00		121,816,418.00	100.00	

（2）截至 2020 年 12 月 31 日止应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止应收账款中欠款金额主要客户列示如下：

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例(%)	性质或内容
连云港神农现代农业发展有限公	关联	137,107,825.14	100.00	应收项目款

司	方			
合计		137,107,825.14	100.00	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,095,074,379.06	8,033,765,374.89
应收利息		
应收股利		
合计	8,095,074,379.06	8,033,765,374.89

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
按组合计提坏账准备的其他应收款						
组合 1：无风险组合	750,645,984.38	9.25		1,152,593,730.55	14.32	
组合 2：关联方组合	7,341,387,016.67	90.52		6,811,769,363.48	84.61	
组合 3：账龄组合	18,739,206.50	0.23	15,697,828.49	85,960,309.67	1.07	16,558,028.81
组合小计	8,110,772,207.55	100.00	15,697,828.49	8,050,323,403.70	100.00	16,558,028.81
合计	8,110,772,207.55	100.00	15,697,828.49	8,050,323,403.70	100.00	16,558,028.81

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	3,124,391.20	16.67	156,219.56	55,343,251.21	64.38	2,767,162.56
1—2 年	50,689.30	0.27	5,068.93	2,477,974.00	2.88	247,797.40
2—3 年	7,000.00	0.04	1,400.00	1,754,911.26	2.04	350,982.25
3 年以上	15,557,126.00	83.02	15,535,140.00	26,384,173.20	30.70	13,192,086.60
合计	18,739,206.50	100.00	15,697,828.49	85,960,309.67	100.00	16,558,028.81

②截至 2020 年 12 月 31 日止其他应收款中欠款金额前五名列示如下

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例(%)	性质或内容
连云港神州投资有限公司	关联方	1,573,418,800.90	19.40	往来款
连云港瀛洲地产有限公司	关联方	1,110,445,732.44	13.69	往来款
连云港丰谷农业开发有限公司	关联方	820,343,323.23	10.11	往来款
连云港滨河建材销售有限公司	关联方	593,869,868.49	7.32	往来款
连云港清源物业服务有限公司	关联方	545,656,199.36	6.73	往来款
合计		4,643,733,924.42	57.25	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	915,440,000.00	205,626,844.38	42,726,844.38	1,078,340,000.00
小计	915,440,000.00	205,626,844.38	42,726,844.38	1,078,340,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	915,440,000.00	205,626,844.38	42,726,844.38	1,078,340,000.00

（2）对子公司投资

序号	被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
1	滨河建材	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
2	浅水湾贸易	成本法	3,100,000.00	16,900,000.00	20,000,000.00	100.00	
3	神州投资	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00	75.00	
4	瀛洲市政	成本法	5,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00	100.00	

序号	被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
5	瀛洲旅游	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
6	佳创文化	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
7	瀛洲文化	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
8	云源市政	成本法	10,240,000.00		10,240,000.00	100.00	
9	润浦投资	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
10	润新投资	成本法	20,000,000.00	80,000,000.00	100,000,000.00	100.00	
11	润州投资	成本法	20,000,000.00	-20,000,000.00		100.00	
12	海康实业	成本法	3,100,000.00	1,000,000.00	4,100,000.00	100.00	
13	瀛洲人力	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	
14	瀛洲地产	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00	
15	滨河置业	成本法	95,000,000.00		95,000,000.00	95.00	
16	宏达市政	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
17	金城园林	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	
18	锦绣园林	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	
19	清源物业	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
20	月牙岛旅游	成本法	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	100.00	
21	瀛洲建设	成本法	250,000,000.00		250,000,000.00	100.00	
22	盐河资产管理	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	
23	江苏朐海	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	76.92	
24	业晟建设	成本法		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	
25	利浦农业	成本法		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	
26	海客投资	成本法	20,000,000.00	2,726,844.38（-22,726,844.38）			
	合计		915,440,000.00	162,900,000.00	1,078,340,000.00		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	479,472,594.59	310,675,328.31
其中：主营业务收入	463,721,814.85	293,223,881.65

其他业务收入	15,750,779.74	17,451,446.66
营业成本	388,319,893.74	248,211,879.65
其中：主营业务成本	388,319,893.74	245,545,201.71
其他业务成本		2,666,677.94

（2）营业收入按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	463,721,814.85	388,319,893.74	293,223,881.65	245,545,201.71
租金收入	15,750,779.74		17,451,446.66	2,666,677.94
合计	479,472,594.59	388,319,893.74	310,675,328.31	248,211,879.65

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：安长英

江苏瀛洲发展集团有限公司

2021 年 3 月 16 日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至 长期

主要经营场所　北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章（1）

登记机关

2021年02月08日

仅作为报告附件使用

会计师事务所

执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（1）

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

仅作为报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇二一年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

姓　　名 Full name　李小平

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1975-09-10

工作单位 Working unit　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

身份证号码 Identity card No.　512222750910050

证书编号：No. of Certificate　320000140044

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

发证日期：Date of Issuance　2008 年/y 03 月/m 28 日/d

2014 12 08

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

李小平(320000140044)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年/y 月/m 日/d

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　胡宏立
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1982-09-18
工作单位 Working unit　大信会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所
身份证号码 Identity card No.　320826198209180435

证书编号：
No. of Certificate　110101410502

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

发证日期：
Date of Issuance　2018/y　05/m　29/d

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
110102017368

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

胡宏立(110101410502)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

胡宏立(110101410502)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信 事务所
CPAs
南京分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 /y 10 /m 09 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华 事务所
CPAs
江苏分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 /y 10 /m 09 /d

025202104002508
报告文号：苏公W[2021]A613号

江苏省信用再担保集团有限公司

审计报告（合并）

2020年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公W[2021]A613号

江苏省信用再担保集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江苏省信用再担保集团有限公司（以下简称“江苏省再保集团公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏省再保集团公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

江苏省再保集团公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江苏省再保集团公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江苏省再保集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏省再保集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏省再保集团公司不能持续经营。

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

（6）就江苏省再保集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文，为江苏省信用再担保集团有限公司苏公W[2021]A613号审计报告签字盖章页）

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021 年 4 月 16 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,213,107,963.90	5,275,143,591.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	62,832,005.24	20,009,608.61
衍生金融资产			
应收票据	五、3	111,600.00	50,000.00
应收账款	五、4	23,075,559.74	5,078,191.50
应收代位追偿款	五、5	505,779,835.89	451,224,139.23
预付款项	五、6	19,064,618.69	19,968,805.65
其他应收款	五、7	69,383,124.59	61,363,739.31
存出保证金			
存货	五、8	4,188,308.33	4,095,932.83
抵债资产	五、9	5,820,000.00	5,820,000.00
发放贷款及垫款	五、10	2,096,247,464.09	1,323,736,840.24
短期贷款			
应计投保联动资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、11	2,060,027,422.73	1,027,000,000.00
其他流动资产	五、12	3,302,117,383.94	1,440,448,340.04
流动资产合计		14,361,755,287.14	9,633,939,188.70
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、13	1,860,097,577.22	1,980,485,507.58
持有至到期投资	五、14	650,000,000.00	250,000,000.00
应收款项类投资	五、15	751,600,000.00	300,000,000.00
长期应收款	五、16	3,668,662,113.85	4,088,599,482.12
长期股权投资	五、17	42,475,413.85	43,046,290.37
投资性房地产			
固定资产	五、18	656,237,470.87	699,087,953.44
在建工程	五、19	23,846,028.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、20	22,703,103.67	19,434,831.74
开发支出			
商誉	五、21	38,827,237.42	38,827,237.42
长期待摊费用	五、22	3,699,147.31	4,994,659.58
递延所得税资产	五、23	93,855,143.41	75,690,139.43
其他非流动资产	五、24	166,640,878.58	82,676,222.58
非流动资产合计		7,978,644,114.18	7,582,842,324.26
资产总计		22,340,399,401.32	17,216,781,512.96

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、25	1,571,048,400.00	609,173,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、26	1,943,913.82	
衍生金融负债			
应付票据	五、27	40,000,000.00	
应付账款	五、28	248,211,689.68	87,464,980.80
预收款项	五、29	263,311,504.92	131,841,206.68
应付职工薪酬	五、30	149,103,657.23	129,155,446.64
应交税费	五、31	148,126,225.47	68,170,498.43
其他应付款	五、32	676,944,274.53	554,656,283.68
担保赔偿准备金	五、33	1,579,585,927.31	1,414,709,874.00
未到期责任准备金	五、33	619,051,056.61	541,591,848.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、34	1,115,615,893.80	985,029,696.02
存入保证金			
应计投保联动收益			
其他流动负债	五、35		39,570,000.00
流动负债合计		6,412,942,543.37	4,561,363,334.57
非流动负债：			
长期借款	五、36	1,164,137,092.99	1,052,511,143.87
应付债券	五、37	393,616,626.79	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、38	613,876,652.01	587,670,057.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、23	17,884,482.65	53,071,152.85
其他非流动负债	五、39	102,232,283.19	
非流动负债合计		2,291,747,137.63	2,203,252,354.56
负债合计		8,704,689,681.00	6,764,615,689.13
所有者权益：			
实收资本	五、40	8,816,718,469.00	7,513,099,051.00
其他权益工具	五、41	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、42	330,479,076.41	129,479,435.58
减：库存股			
其他综合收益	五、43	73,967,834.33	187,415,352.61
专项储备			
盈余公积	五、44	253,062,408.45	188,634,797.74
一般风险准备			
未分配利润	五、45	890,596,167.90	827,279,610.83
归属于母公司所有者权益合计		12,864,823,956.09	9,845,908,247.76
少数股东权益		770,885,764.23	606,257,576.07
所有者权益合计		13,635,709,720.32	10,452,165,823.83
负债和所有者权益总计		22,340,399,401.32	17,216,781,512.96

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

合并利润表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、46	2,157,332,018.52	1,826,362,510.20
其中：担保收入		958,943,859.17	785,740,356.47
再担保收入		180,702,746.14	238,867,108.58
二、营业总成本		1,322,845,379.54	1,149,289,306.97
其中：营业成本	五、46	650,712,370.54	365,129,187.63
其中：担保赔偿支出		357,538,995.87	129,152,712.10
提取担保赔偿准备金净额	五、47	164,876,053.31	211,818,270.08
提取未到期责任准备金净额	五、47	77,459,208.29	197,301,346.31
税金及附加	五、48	19,565,873.22	13,972,654.94
销售费用	五、49	228,727,590.61	208,510,474.97
管理费用	五、50	183,416,923.31	141,600,185.54
研发费用			
财务费用	五、51	-1,912,639.74	10,957,187.50
其中：利息费用		20,144,987.50	24,750,000.00
利息收入		29,506,581.76	18,242,589.29
加：其他收益	五、52	3,389,311.87	2,179,087.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	58,066,264.09	92,150,558.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,097,123.48	3,037,433.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、54	1,252,719.62	2,936.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-90,286,815.31	-129,167,204.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	134,412.03	180,957.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		807,042,531.28	642,419,539.02
加：营业外收入	五、57	5,365,637.45	2,491,666.12
减：营业外支出	五、58	3,563,835.40	5,018,030.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		808,844,333.33	639,893,174.62
减：所得税费用	五、59	261,530,333.30	159,211,220.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		547,314,000.03	480,681,953.96
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		547,314,000.03	480,681,953.96
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		510,030,998.74	436,678,915.76
2.少数股东损益		37,283,001.29	44,003,038.20
六、其他综合收益的税后净额		-111,739,639.66	83,456,190.93
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-113,447,518.28	80,666,945.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,234,460.88	7,724,205.74
1.重新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		-11,734,198.82	-324,289.16
3.其他		5,499,737.94	8,048,494.90
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-107,213,057.40	72,942,739.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-107,213,057.40	72,942,739.98
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,707,878.62	2,789,245.21
七、综合收益总额		435,574,360.37	564,138,144.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		396,583,480.46	517,345,861.48
归属于少数股东的综合收益总额		38,990,879.91	46,792,283.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,100,104,528.39	1,613,878,884.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		257,747.18	12,671,932.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	760,159,873.56	847,439,838.89
经营活动现金流入小计		2,860,522,149.13	2,473,990,655.54
购买商品、接受劳务支付的现金		454,579,696.24	367,816,385.39
客户贷款及垫款净增加额		2,054,104,932.78	1,114,796,665.90
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		253,729,912.12	233,342,032.07
支付的各项税费		297,406,753.67	281,678,705.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	2,603,314,431.49	1,057,979,153.15
经营活动现金流出小计		5,663,135,726.30	3,055,612,942.01
经营活动产生的现金流量净额		-2,802,613,577.17	-581,622,286.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,544,397.29	412,675,559.45
取得投资收益收到的现金		63,884,748.50	92,192,791.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,225.16	934,718.80
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	五、60	100,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		644,628,370.95	505,803,069.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,189,174.54	85,856,950.54
投资支付的现金		667,122,956.48	345,908,992.43
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		772,312,131.02	431,765,942.97
投资活动产生的现金流量净额		-127,683,760.07	74,037,126.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,762,550,000.00	412,510,129.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		260,000,000.00	74,010,129.60
取得借款收到的现金		2,898,519,366.67	1,367,511,000.00
发行债券收到的现金		1,897,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	711,769,239.94	596,570,000.00
筹资活动现金流入小计		7,269,838,606.61	3,376,591,129.60
偿还债务支付的现金		2,903,505,403.24	1,188,822,479.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,298,538.61	50,208,426.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,541,419.81	28,273,182.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	135,482,753.38	193,383,188.53
筹资活动现金流出小计		3,468,286,695.23	1,432,414,093.77
筹资活动产生的现金流量净额		3,801,551,911.38	1,944,177,035.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		871,254,574.14	1,436,591,876.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,199,499,041.31	3,762,907,165.20
六、期末现金及现金等价物余额		6,070,753,615.45	5,199,499,041.31

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额												
	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	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	129,479,435.58	-	187,415,352.61	-	188,634,797.74	-	827,279,610.83	606,257,576.07	10,452,165,823.83
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本期年初余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	129,479,435.58	-	187,415,352.61	-	188,634,797.74	-	827,279,610.83	606,257,576.07	10,452,165,823.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	200,999,640.83	-	-113,447,518.28	-	64,427,610.71	-	63,316,557.07	164,628,188.16	3,183,543,896.49
（一）综合收益总额							-113,447,518.28				510,030,998.74	38,990,879.91	435,574,360.37
（二）所有者投入和减少资本	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	200,999,640.83		-	-	-	-	-	158,178,728.06	3,162,797,786.89
1.股东投入的普通股	1,303,619,418.00				198,930,582.00							160,000,000.00	1,662,550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,500,000,000.00										
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他					2,069,058.83							-1,821,271.94	247,786.89
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	64,427,610.71	-	-446,714,441.67	-32,541,419.81	-414,828,250.77
1.提取盈余公积									64,427,610.71		-64,427,610.71		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配											-330,048,474.80	-32,541,419.81	-362,589,894.61
4.其他											-52,238,356.16		-52,238,356.16
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-					-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	8,816,718,469.00	-	2,500,000,000.00	-	330,479,076.41	-	73,967,834.33	-	253,062,408.45	-	890,596,167.90	770,885,764.23	13,635,709,720.32

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈晓红

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	上期发生额												
	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	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,307,631,000.00				2,616,939.39		106,748,406.89		154,950,396.41		432,184,274.48	522,558,892.25	7,526,689,909.42
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本期年初余额	6,307,631,000.00	-	-	-	2,616,939.39	-	106,748,406.89	-	154,950,396.41	-	432,184,274.48	522,558,892.25	7,526,689,909.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,205,468,051.00	-	1,000,000,000.00	-	126,862,496.19	-	80,666,945.72	-	33,684,401.33	-	395,095,336.35	83,696,683.82	2,925,475,914.41
（一）综合收益总额							80,666,945.72				436,678,915.75	46,792,283.41	564,138,144.89
（二）所有者投入和减少资本	1,205,468,051.00	-	1,000,000,000.00	-	126,862,496.19		-	-	-	-	-	65,179,582.41	2,397,510,129.60
1.股东投入的普通股	1,205,468,051.00				118,031,949.00							74,010,129.60	1,397,510,129.60
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					8,830,547.19							-8,830,547.19	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	33,684,401.33	-	-41,583,579.41	-28,273,182.00	-36,172,360.08
1.提取盈余公积									33,684,401.33		-33,684,401.33		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配												-28,273,182.00	-28,273,182.00
4.其他											-7,899,178.08		-7,899,178.08
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-						-	-	-
1.资本公积转增资本					-								-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	129,479,435.58	-	187,415,352.61	-	188,634,797.74	-	827,279,610.83	606,257,576.07	10,452,165,823.83

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈晓红

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,733,136,617.81	2,333,233,908.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00	20,009,608.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	13,922,773.85	4,111,420.08
应收代位追偿款		68,976,632.81	53,104,354.52
预付款项		16,823,375.83	17,151,844.13
其他应收款	十四、2	26,942,067.25	623,959,653.87
存货			
抵债资产		5,820,000.00	5,820,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		350,500,000.00	1,235,000,000.00
其他流动资产		2,358,025,038.93	1,181,323,657.35
流动资产合计		6,594,146,506.48	5,473,714,447.17
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,707,214,034.53	1,853,162,797.54
持有至到期投资		94,000,000.00	
应收款项类投资		499,600,000.00	290,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,576,630,470.58	4,577,248,856.79
投资性房地产			
固定资产		646,769,264.39	689,700,299.82
在建工程		23,846,028.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,332,824.92	17,293,362.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,290,000.57	2,637,949.13
递延所得税资产		46,578,852.45	42,909,297.50
其他非流动资产			36,260,344.00
非流动资产合计		8,618,261,475.44	7,509,212,907.01
资产总计		15,212,407,981.92	12,982,927,354.18

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：证券公司信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		299,121,703.63	87,377,179.35
预收款项		225,346,292.40	118,738,267.28
应付职工薪酬		55,003,429.01	49,129,227.58
应交税费		78,327,380.81	24,811,788.61
其他应付款		555,364,678.16	1,115,211,432.01
担保赔偿准备金		1,016,362,467.43	1,230,425,936.00
未到期责任准备金		385,055,887.39	392,822,920.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
存入保证金			
其他流动负债			
流动负债合计		2,614,581,838.83	3,018,516,751.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		58,317,390.00	46,637,190.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,012,583.39	52,751,003.36
其他非流动负债		147,541.65	
非流动负债合计		75,477,515.04	599,388,193.36
负债合计		2,690,059,353.87	3,617,904,944.91
所有者权益：			
实收资本		8,816,718,469.00	7,513,099,051.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		319,579,470.39	120,648,888.39
减：库存股			
其他综合收益		51,037,750.14	158,250,807.54
专项储备			
盈余公积		253,062,408.45	188,634,797.74
一般风险准备			
未分配利润		581,950,530.07	384,388,864.60
所有者权益合计		12,522,348,628.05	9,365,022,409.27
负债和所有者权益总计		15,212,407,981.92	12,982,927,354.18

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

利润表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	1,186,390,330.50	1,019,914,641.85
减：营业成本	十四、4	578,501,505.56	201,003,689.44
提取担保赔偿准备金净额		-214,063,468.57	177,459,713.70
提取未到期责任准备金净额		-7,767,033.33	161,206,010.63
税金及附加		11,657,862.14	8,713,313.74
销售费用		41,635,256.55	40,152,989.81
管理费用		176,524,577.38	138,141,960.55
研发费用			
财务费用		16,017,379.62	22,931,362.58
其中：利息费用		20,144,987.50	24,750,000.00
利息收入		9,854,437.05	6,118,632.12
加：其他收益		433,211.01	15,213.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	194,740,547.93	202,307,114.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,049,613.79	3,038,019.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,936.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,998,019.81	-75,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,660.47	81,298.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		776,144,650.75	397,712,163.88
加：营业外收入		219,342.37	1,290.51
减：营业外支出		3,461,454.91	1,555,463.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		772,902,538.21	396,157,990.67
减：所得税费用		128,626,431.07	59,313,977.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		644,276,107.14	336,844,013.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		644,276,107.14	336,844,013.29
（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		-107,213,057.40	72,942,739.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-107,213,057.40	72,942,739.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-107,213,057.40	72,942,739.98
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		537,063,049.74	409,786,753.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

现金流量表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,065,979,851.96	811,045,554.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		485,968,216.36	654,142,865.12
经营活动现金流入小计		1,551,948,068.32	1,465,188,419.75
购买商品、接受劳务支付的现金		325,014,324.71	191,098,415.21
支付给职工以及为职工支付的现金		116,196,623.63	120,027,658.72
支付的各项税费		111,344,068.60	137,119,942.86
支付其他与经营活动有关的现金		700,411,646.82	492,604,273.22
经营活动现金流出小计		1,252,966,663.76	940,850,290.01
经营活动产生的现金流量净额		298,981,404.56	524,338,129.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,531,654.39	931,859,823.14
取得投资收益收到的现金		194,342,468.00	202,049,094.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,426.13	107,487.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,999,548.52	1,134,016,404.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,575,161.53	79,354,605.74
投资支付的现金		1,124,467,331.71	2,417,721,564.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,227,042,493.24	2,497,076,169.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,001,042,944.72	-1,363,059,765.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,502,550,000.00	338,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,002,550,000.00	1,338,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,821,874.80	24,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流出小计		900,821,874.80	29,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,101,728,125.20	1,309,250,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,399,666,585.04	470,528,364.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,333,233,908.61	1,862,705,544.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,732,900,493.65	2,333,233,908.61

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	120,648,888.39	-	158,250,807.54	-	188,634,797.74	384,388,864.60	9,365,022,409.27
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	120,648,888.39	-	158,250,807.54	-	188,634,797.74	384,388,864.60	9,365,022,409.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	198,930,582.00	-	-107,213,057.40	-	64,427,610.71	197,561,665.47	3,157,326,218.78
（一）综合收益总额							-107,213,057.40			644,276,107.14	537,063,049.74
（二）所有者投入和减少资本	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	198,930,582.00		-	-	-	-	3,002,550,000.00
1.股东投入的普通股	1,303,619,418.00				198,930,582.00						1,502,550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	64,427,610.71	-446,714,441.67	-382,286,830.96
1.提取盈余公积									64,427,610.71	-64,427,610.71	-
2.对所有者的分配										-330,048,474.80	-330,048,474.80
3.其他										-52,238,356.16	-52,238,356.16
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	8,816,718,469.00	-	2,500,000,000.00	-	319,579,470.39	-	51,037,750.14	-	253,062,408.45	581,950,530.07	12,522,348,628.05

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈晓红

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	上期发生额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,307,631,000.00				2,616,939.39		85,308,067.56		154,950,396.41	89,128,430.72	6,639,634,834.08
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	6,307,631,000.00	-	-	-	2,616,939.39	-	85,308,067.56	-	154,950,396.41	89,128,430.72	6,639,634,834.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,205,468,051.00	-	1,000,000,000.00	-	118,031,949.00	-	72,942,739.98	-	33,684,401.33	295,260,433.88	2,725,387,575.19
（一）综合收益总额							72,942,739.98			336,844,013.29	409,786,753.27
（二）所有者投入和减少资本	1,205,468,051.00	-	1,000,000,000.00	-	118,031,949.00		-	-	-	-	2,323,500,000.00
1.股东投入的普通股	1,205,468,051.00				118,031,949.00						1,323,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	33,684,401.33	-41,583,579.41	-7,899,178.08
1.提取盈余公积									33,684,401.33	-33,684,401.33	-
2.对所有者的分配											-
3.其他										-7,899,178.08	-7,899,178.08
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本					-						-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他										-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	120,648,888.39	-	158,250,807.54	-	188,634,797.74	384,388,864.60	9,365,022,409.27

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈晓红

江苏省信用再担保集团有限公司
2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年12月18日，为有限责任公司。本公司2020年8月18日换取江苏省市场监督管理局核发的统一社会信用代码91320000699325553L号《企业法人营业执照》，注册资本为836,994.7772万元，由江苏省财政厅等45家单位出资。法定代表人：瞿为民，注册地址：南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼。企业住所：南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼。

2008年12月23日，江苏省人民政府印发《省政府关于成立江苏省信用再担保有限公司的通知》（苏政发〔2008〕109号），决定成立本公司，并批复本公司注册资本100,000.00万元，其中江苏省财政出资60,000.00万元，由江苏省国资委承担省政府出资人代表职责；江苏省国信资产管理集团有限公司出资40,000.00万元。

2009年12月18日，江苏省人民政府金融工作办公室下发《关于同意省信用再担保有限公司调整注册资本的批复》（苏金融办复〔2009〕187号），同意本公司调整注册资本为人民币300,000.00万元，其中省政府认缴160,000.00万元，占注册资本比例为53.33%，由江苏省国资委承担省政府出资人代表职责；江苏省国信资产管理集团有限公司（以下简称“江苏省国信集团”）认缴40,000.00万元，占注册资本比例为13.33%；江苏乾明投资有限公司（以下简称“乾明公司”）认缴50,000.00万元， 占注册资本比例为16.67%；波司登股份有限公司（以下简称“波司登公司”）认缴30,000.00万元，占注册资本比例为10.00%；江苏雨润食品产业集团有限公司（以下简称“雨润集团”）认缴20,000.00万元，占注册资本比例为6.67%。

2009年12月16日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天会验〔2009〕25 号），确认截至2009年12月16日，本公司已收到江苏省政府、江苏省国信集团、乾明公司、波司登公司首次缴纳的注册资本（实收资本）合计180,000.00万元，各股东均以货币出资。

2009年12月17日，本公司召开股东会，审议通过了《江苏省信用再担保有限公司章程》与《股东认缴出资协议书》；选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会。

2009年12月18日，公司取得江苏省工商行政管理局核发的编号320000000084465 号《企业法人营业执照》。

2010年3月，乾明公司将所持公司3,000.00万元股权转让给江苏汇鸿国际集团有限公司（以下简称汇鸿集团）。

2010年10月，乾明公司将所持公司4,000.00万元股权转让给江苏省盐业集团有限责任公司（以

下简称盐业集团）。

2010年11月，乾明公司将所持公司13,000.00万元股权分别转让给红豆集团有限公司（以下简称红豆集团）5,000.00万元、江苏省丝绸集团有限公司（以下简称丝绸集团）5,000.00万元和江苏省农垦集团有限公司（以下简称农垦集团）3,000.00万元。

2010年12月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本至人民币310,000.00万元，并增加张家港市直属公有资产经营有限公司（以下简称张家港直属公司）为公司股东。同时，规定各股东首次出资于2010年1月10日前缴纳，其中张家港直属公司于2010年底前出资5,000.00万元，2011年6月30日前再出资5,000.00万元，其余出资由各股东于公司成立后两年内缴足。

2011年5月江苏弘业股份有限公司（以下简称弘业股份）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011年5月江苏凤凰出版传媒集团有限公司（以下简称凤凰集团）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011年7月盛友集团有限公司（以下简称盛友集团）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011年12月江苏紫阳投资管理有限公司（以下简称紫阳投资）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东；汇鸿集团受让乾明公司部分认缴的股权；江苏雅迪科技发展有限公司（以下简称雅迪科技）、无锡市银亿投资有限公司（以下简称银亿投资）、江苏省海外企业集团有限公司（以下简称“海外集团”）受让雨润集团部分认缴的股权成为新增股东，江苏红石科技实业有限公司（以下简称红石科技）、中健之康供应链服务有限责任公司（以下简称中健之康）、德兰集团有限公司（以下简称德兰集团）和江苏沃得集团有限公司（以下简称沃得集团）受让波司登公司部分认缴的股权成为新增股东；江苏交通控股有限公司（以下简称交通控股）分别受让波司登公司、雨润集团认缴的部分股权成为新增股东。

2011年12月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，决定增加注册资本至人民币331,600.00万元，新增注册资本21,600.00万元由原股东省政府认缴。

2012年10月16日常州市武进国有资产投资经营公司（以下简称武进国资）出资人民币31,230.00万元，以公司2012年3月末经审计评估的每一元注册资本对应的股权价格1.041元计算，增加注册资本30,000.00万元成为公司新股东，其余1,230.00万元作为资本公积-资本溢价处理。

2012年10月16日，股东省政府根据苏财金[2012]28号文件规定，将2011年度省政府分红款3,213.00万元全额返还，其中50%部分专项用于2011年度公司社会股东分红，其余50%部分即1,606.50万元用于省政府增资。截止到2012年12月31日，公司注册资本为363,206.50万元，实收资本为363,206.50万元。

2013年4月，根据公司增资扩股协议，决定增加注册资本5,000.00万元，由江苏海洲湾发展集

团有限公司（以下简称海州湾集团）于2013年4月30日前缴付。

上述实收资本业经江苏日月星会计师事务所有限公司审验，并于2013年5月3日出具了苏日月星会验（2013）003号验资报告。

2013年8月，根据股权转让协议，东台市人民政府受让雨润集团5,000.00万股股权和盛友集团5,000.00万股股权成为新增股东，出资10,000.00万元。

2013年9月，根据股权转让协议，无锡市银亿商贸发展有限公司（以下简称银亿商贸）受让银亿投资持有的本公司3,000.00万股股权成为新增股东。同月，根据江苏省苏豪控股集团有限公司与江苏苏豪投资集团有限公司签订的《国有法人股权变更协议》，江苏省苏豪控股集团有限公司将其持有的本公司5,000.00万元出资额转让给江苏苏豪投资集团有限公司。

2013年10月31日，根据苏财金[2013]47号文件规定，股东省政府将2012年度省政府分红款3,648.00万元全额返还，其中1,781.00万元专项用于补贴社会股东分红，其余1,867.00万元用于省政府增资，折合注册资本1,793.50万元，其余73.50万元作为资本公积-资本溢价处理。

2013年11月，根据股权转让协议，武进国资以其持有的本公司30,000.00万股股权作为出资的一部分与常州市武进经济发展集团有限公司共同成立江苏武进国经投资发展有限公司，股权转让后江苏武进国经投资发展有限公司成为新增股东，持有本公司30,000.00万股股权。

2013年11月6日，根据股权转让协议，丹阳市人民政府分别受让紫阳投资持有的公司3,000.00万股股权、银亿商贸持有的公司3,000.00万股股权、雅迪科技持有的公司6,000.00万股股权、中健之康持有的公司4,000.00万股股权、德兰集团持有的公司4,000.00万股股权，成为公司新股东，受让后丹阳市人民政府持有公司20,000.00万股股权。2014年4月28日，以上变更已经江苏省工商行政管理局登记备案。

2014年12月29日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2014]232号，关于拨付2014年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付3,668.00万元投资款，按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告），每股作价1.0934元，其中3,354.00万元元计入公司注册资本，314.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年1月，根据增资协议，扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款21,868.00万元，按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告），每股作价1.0934元，其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年3月，依据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会文件苏国资复[2014年]123号文件，同意股东江苏汇鸿国际集团有限公司将所持公司5,000.00万股股权转让给江苏苏汇资产管理有限公司。

2015年4月，根据增资协议，常州市新北区人民政府对公司以货币增资30,000.00万元，公司收

到投资款32,802.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中30,000.00万元计入公司注册资本，2,802.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年5月，根据股权转让协议，股东沃得集团、红豆集团、红石科技分别将所持公司3,000.00万、5,000.00万、2,000.00万股股权转让给镇江市圌山风景名胜区管理委员会。

2015年6月，波司登公司将持有的公司10,000.00万股股权转让给上海波司登投资管理有限公司（以下简称“波司登投资公司”）。

2015年11月，根据增资协议，江苏省阜宁经济开发区管委会对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款10,934.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中10,000.00万元计入公司注册资本，934.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月，根据股权转让协议，股东乾明投资所持公司10,000.00万股股权转让给东台市投资发展有限公司。

2015年12月，根据增资协议，建湖县人民政府对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款10,934.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中10,000.00万元计入公司注册资本，934.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月，根据增资协议，扬州广陵区人民政府国有资产监督管理办公室对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月29日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2015]196号，关于拨付2015年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付1,700.00万元投资款,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中1,554.00万元计入公司注册资本，146.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，如皋市人民政府对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，常州市钟楼区人民政府对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公

司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，扬州经济技术开发区开发总公司对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元，按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告），每股作价1.0934元，其中资20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年5月，根据增资协议，淮安市淮安区国有资产监督管理办公室对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款11,387.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告），每股作价1.1387元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,387.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年9月，根据增资协议，江苏海州湾发展集团有限公司对公司以货币增资5,000.00万元。公司收到投资款5,693.50万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告），每股作价1.1387元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，693.50万元计入资本公积-资本溢价。

2016年10月，根据镇新国资办[2016]38号文件，镇江市圌山风景名胜区管理委员会将其持有的10,000.00万股股权无偿划转至镇江银山资本投资运营有限公司。

2016年11月，根据增资协议，启东国有资产投资控股有限公司对公司以货币增资30,000.00万元。公司收到投资款34,161.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告），每股作价1.1387元，其中30,000.00万元计入公司注册资本，4,161.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年11月，公司召开2016年第六次临时股东会，为进一步提升品牌实力，更好发挥协同效应，增强服务实体经济和中小微企业的能力，本次会议同意将公司名称变更为“江苏省信用再担保集团有限公司”。

2016年12月，根据增资协议，江苏省人民政府对公司以货币增资3,513.00万元。公司收到投资款4,000.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告），每股作价1.1387元，其中3,513.00万元计入公司注册资本，487.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年12月，股东江苏武进国经投资发展有限公司变更名称为江苏国经控股集团有限公司。

2017年1月4日，江苏省工商局向公司出具了《公司准予变更登记通知书》，核准了上述名称变更事项。

2017年12月，股东江苏苏汇资产管理有限公司变更为江苏汇鸿国际集团股份有限公司，所持股份及比例不变。

2018年6月，经股东会批准，公司资本公积、未分配利润转增资本57,342,10万元，其中资本公积转增资本22,707.00万元，未分配利润转增资本34,635.10万元。

2018年12月，经股东会批准，淮安高新技术产业开发区管理委员会以非公开协议方式向公司增资9,174.31万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,000.00万元，其中9,174.31万元计入公司注册资本，825.69万元计入资本公积-资本溢价；江苏裕华投资开发集团有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；邳州市润城资产经营集团有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；新沂市人民政府以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；宿迁市人民政府以非公开协议方式向公司增资27,522.94万元，每股作价1.09元，公司收到投资款30,000.00万元，其中27,522.94万元计入公司注册资本，2,477.06万元计入资本公积-资本溢价；徐州市贾汪城市建设投资有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；扬州市龙川控股金融投资有限公司以非公开协议方式向公司增资20,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款21,800.00万元，其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,800.00万元计入资本公积-资本溢价。

2019年1月，经股东会批准，股东常州市钟楼区人民政府变更为常州市钟楼新城投资建设有限公司，所持股份及比例不变。

2019年6月，经股东会批准，扬州市广陵区人民政府国有资产监督管理办公室将其股份无偿转让给扬州市广陵区国有资产管理中心，所持股份及比例不变。

2019年8月，经股东会批准，扬州市广陵区国有资产管理中心将其股份无偿转让给扬州广陵国有资产投资运营有限公司，所持股份及比例不变。

2019年12月，经股东会批准，股东江苏省人民政府变更为江苏省财政厅，所持股份及比例不变。股东上海波司登投资管理有限公司变更为江苏灌云经济开发区管理委员会，所持股份及比例不变。

2019年12月，经股东会批准，根据增资协议，南京溧水国资经营集团有限公司对公司以货币增资10,000.00万元，公司收到投资款11,300.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,300.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年1月17日，经股东会批准，根据增资协议，确认泰州医药高新技术产业投资发展有限公司在2019年12月31日前增资8,849.5577万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中8,849.5575万元计入公司注册资本，1,150.4425万元计入资本

公积-资本溢价。确认金湖县金宁资产经营管理有限公司在2019年12月31日前增资5,000.00万元，公司收到投资款5,650.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，650.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年2月，金湖县金宁资产经营管理有限公司对公司以货币增资5,650.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，650.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年6月，经过股东会批准，根据增资协议，江苏东和投资集团有限公司对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款23,070.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中20,000.00万元计入公司注册资本，3,070.00万元计入资本公积-资本溢价；沛县海宇建设发展有限公司对公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；江苏金信金融控股集团有限公司对公司以货币增资17,338.5348万元，公司收到投资款20,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中17,338.5348万元计入公司注册资本，2,661.4652万元计入资本公积-资本溢价；无锡惠开投资管理有限公司对公司以货币增资34,677.0698万元，公司收到投资款40,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中34,677.0698万元计入公司注册资本，5,322.9302万元计入资本公积-资本溢价；股东淮安市淮安区人民政府国有资产监督管理办公室变更为淮安市宏运市政有限公司，所持股份及比例不变；股东常州市新北区人民政府变更为常高新集团有限公司，所持股份及比例不变。

2020年11月，根据增资协议，江苏金信金融控股集团有限公司对公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；江苏众安建设投资集团公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；

2020年12月，根据增资协议，江苏金福港建设有限公司以货币增资10,000.00万元，公司收到投资款11,535.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,535.00万元计入资本公积-资本溢价；泰州市国鑫发展投资有限公司以货币增资17,338.5349万元，公司收到投资款20,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中17,338.5349万元计入公司注册资本，2,661.4651万元计入资本公积-资本溢价。

本公司属商务服务业，经营范围主要包括：再担保业务，担保业务，投资和资产管理，财务顾问，市场管理，商务服务，社会经济咨询，资产评估，设备及房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司营业期限自2009年12月18日至无固定期限。

本公司的控股股东及最终控制方为江苏省财政厅。

2、本年度合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司（含结构化主体）共 17 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评价自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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；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，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报

表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；

（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，

本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项

公司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；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，年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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）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100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提

方法	坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

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	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金、保证金、职工备用金等	以应收款项的款项性质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	不计提坏账准备
押金、保证金、职工备用金等	不计提坏账准备

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	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（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

（4）公司对长期应收款采用余额百分比法计提坏账，计提比例为长期应收款余额0.50%。

12、存货

（1）本公司存货包括库存商品、低值易耗品等。

（2）库存商品发出时采用个别计价法核算。

（3）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（5）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（6）公司对取得的符合资产定义和资产确认条件的动产等绝当物品，按照《企业会计准则第1号——存货》的规定进行会计处理，并在资产负债表的“存货”项目中“库存商品”列示；对于取得的符合资产定义和资产确认条件的股权、票据等金融资产类绝当物品，公司通过设置“交易性金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收票据”等科目，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。绝当物品发生减值的，公司按照新会计准则的要求确认相应的资产减值损失。存货类绝当物品的处置通过“其他业务收入”等科目进行会计处理；金融工具类绝当物品的处置通过“投资收益”等科目进行会计处理；应当退还当户或向当户追索的款项通过“其他应付款”或“其他应收款”等科目进行会计处理。

13、投保联动担保产品

公司在担保主业拓展过程中，按照一定条件筛选出具有一定成长性目标客户，签订相关补充协议，适当降低当前收益，公司将预期长期提供的担保、融资、财务顾问等服务形成的收益转化为应收账款、股权、股票期权、虚拟股票、股票增值权等形式进行补偿，以谋求更大的未来收益。投保联动担保产品按公允价值进行初始计量，无法确定公允价值的，按同类条件下没有投保联动产品的担保与有联动产品的担保之间的差额的现值进行计量。难以获取同类担保等相关信息的，公司对于补偿收益能够确定下限的项目（如按实现利润的一定比例计算补偿金与最低固定金额孰高原则确定补偿收益），按下限金额确认与计量，以后年度按实际收到金额确认担保费收入和相关资产等，同时冲回原确认的应计和预计收益；对于金额不能确定的项目（如期权或增资扩股时优先认购的股权），按1元的名义金额确认与计量，以后按实际收益确认相关股权、期股等和担保费收入。公司对应计收益计入“应计投保联动资产”科目，并按照担保项目进行明细核算；对同步确认的预计收益计入“预计投保联动收益”科目，并按担保项目进行明细核算。

14、发放贷款及垫款

（1）公司对于发放的典当本金，分别设置“质押贷款”和“抵押贷款”二级科目进行核算，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。年末公司对是否存在客观证据表明发放的贷款已经发生减值损失进行检查。其中，对单笔重大贷款单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。对单笔非重大贷款按情况进行逐笔检查或进行组合检查。如果没有客观证据表明进行逐笔检查的贷款存在减值情况，无论该贷款是否重大，公司按年末发放贷款及垫款余额的 1%计提贷款损失准备。

（2）公司对面向科技型中小企业发放的贷款，以实际发放的金额入账，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。年末公司对是否存在客观证据表明发放的贷款已经发生减值损失进行检查。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单项金额重大的发放贷款及垫款的确认标准：年末单项金额达到该类别款项余额10%以上（含

10%）的发放贷款及垫款。

单项金额重大的发放贷款及垫款坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

②按组合计提坏账准备的发放贷款及垫款

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下：

风险特征	计提比例(%)
正常	
关注	2.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的发放贷款及垫款

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

④发放贷款及垫款的核销

当公司已经进行了所有必要的法律或其他程序后，贷款仍然不可收回时，公司核销贷款并冲销相应的损失准备。核销后又收回的贷款金额，计入当期损益。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有

共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号一金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）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）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5	3.17-4.75
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	0	20.00-33.33

本公司至少在每年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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

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 本公司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公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）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，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产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，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2-10		10.00-50.00
车位使用权	30		3.33

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置

费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、担保准备金

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（中国银监会等7部委2010年第3号令）规定，公司担保准备金提取方法如下：

（1）担保赔偿准备金提取方法:按季计提,年末清算。即每个季末按照再担保和担保责任余额的一定比例计提担保赔偿准备，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

（2）担保赔偿准备金提取比例：担保业务按期末担保责任余额的1.00%提取，再保业务按期末再担保责任余额的1.00%提取。

（3）未到期责任准备金提取方法:按季差额计提，即每个季末按实现的保费收入的一定比例提取，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

（4）未到期责任准备金提取比例:按当期实现的担保收入和再担保收入的50.00%差额提取。

25、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入当期损益。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。

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、收入

本公司的营业收入主要包括担保业务收入、再担保业务收入、让渡资产使用权收入、典当利息收入、融资租赁收入、贷款利息收入、提供劳务收入等。收入确认原则如下：

（1）再担保收入的确认

同时满足下列条件的，公司确认再担保收入：

①再担保合同成立并承担相应担保责任；

②与再担保合同相关的经济利益能够流入；

③与再担保合同相关的收入能够可靠地计量；

担保收入的确认条件与上述一致。

（2）特殊形式的收入确认

①趸收方式和分期收款方式下的收入确认

A、对于趸收的再担保费和分期收款的再担保费，只要同时符合上述收入确认的3项基本确认条件，一次性确认为收入。

B、对于趸收的一年以上再担保周期的再担保费，其收入与风险成本的配比可以通过未到期责任准备金来体现，只是未到期责任准备金转回周期应当与再担保周期相适应。

C、对于分期收款的再担保费，其对应的应收再担保费可能出现收不回来的风险，可以通过提取坏账准备来解决。

②预收再担保费的确认

再担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保公司交纳的再担保费，确认为负

债，作为预收再担保费处理；在符合上述第二条规定的基本确认条件时，确认为再担保费收入。再担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保公司提前清偿被担保的主债务而解除公司的再担保责任，按再担保合同规定向被担保公司退还部分再担保费的，公司按实际退还的再担保费金额冲减当期的再担保费收入。

③联合再担保业务的确认

公司与其他企业共同承担担保责任的联合再担保业务，在符合上述规定的确认条件时，按再担保合同确定的总再担保费和承担再担保责任的比例计算公司应分得的再担保费，确认为再担保费收入。

资产负债表日以前承担的再担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还再担保费，作为资产负债表日后调整事项进行处理。

上述特殊形式的担保收入确认条件与上述一致。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）典当利息收入

公司对于发生和收回的典当款在同一报告期的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认利息收入；对于发放和收回的典当款在不同报告期内的业务，按权责发生制分期确认利息收入。公司对于逾期发放的贷款和垫款不按照逾期天数确认利息收入，而是在实际收到时计入当期损益。

（5）融资租赁收入的确认

租赁期开始日的处理在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益的分配：未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

未担保余值发生变动时的处理：在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

或有租金的处理：公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（6）贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利

息收入。

（7）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：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。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

28、担保赔偿损失核算方法

按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款，先通过“应收代位追偿款”核算，收到被担保人赔偿或抵押、质押物变卖收入时，冲抵“应收代位追偿款”，如处理完毕，冲抵后不足的，再用已提取的“担保赔款准备金”抵冲；仍无法弥补时，计入“担保赔偿支出”。

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，计入营业外收入。

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按照平均年限方法分期计入损益。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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

31、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生

的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内公司无需要说明的会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无需要说明的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（1）根据财税[2016]36号文，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资租赁服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕90号第六条规定，自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。依据《财政部、国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》，上述税收优惠政策实施期限延长至2023年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年12月31日，“期末”系指2020年12月31日，“本期”系指2020年1月1日至12月31日，“上期” 系指2019年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	290,893.42	360,581.12
银行存款	6,058,316,686.22	5,198,584,181.41
其他货币资金	154,500,384.26	76,198,828.76
合计	6,213,107,963.90	5,275,143,591.29

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金

项目	期末余额	受限原因
银行存款	236,124.16	用于代偿项目
其他货币资金	152,534,614.74	质押、保理、监管等
合计	152,770,738.90	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	62,832,005.24	20,009,608.61
其中：权益工具投资	42,832,005.24	9,608.61
其他[注]	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	62,832,005.24	20,009,608.61

注：系江苏省大学生村官“创业富民、阳光育才”工程扶持基金。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,600.00	50,000.00
商业承兑汇票		
合计	111,600.00	50,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据金额

无。

（3） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,075,559.74	100.00			23,075,559.74
其中：账龄组合	178,884.16	0.78			178,884.16
关联方组合	22,896,675.58	99.22			22,896,675.58
押金、保证金、职工备用金等					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,075,559.74	100.00			23,075,559.74

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,078,191.50	100.00			5,078,191.50
其中：账龄组合	138,749.33	2.73			138,749.33

关联方组合	4,939,442.17	97.27			4,939,442.17
押金、保证金、职工备用金等					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,078,191.50	100.00			5,078,191.50

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	178,884.16		
合计	178,884.16		

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额23,073,734.74元，占应收账款期末余额合计数的比例99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

5、应收代位追偿款

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
江苏瑞姮建设有限公司	12,131,729.86		3,056,643.89	9,075,085.97	注1
南京恒基混凝土有限公司	4,697,922.13	73,268.17	75,276.56	4,695,913.74	注2
江苏龙诚融资担保有限公司	478,325.43		336,387.56	141,937.87	注3
江苏中显集团有限公司	338,542.00			338,542.00	注4
江苏格美高科技发展有限公司	2,400,000.00	26,000.00		2,426,000.00	注5
扬州赛尔达尼龙制造有限公司	28,089,488.90	180,000.00	240,000.00	28,029,488.90	注6
王长亮	4,775.00			4,775.00	注7
苏州木屋子家具有限公司	450,000.00			450,000.00	注8
徐州同丰物流有限公司	273,250.85		273,250.85		
江苏第六通道科技发展有限公司	150,000.00			150,000.00	注9
盐城雪尔纺织有限公司		800,000.00	640,000.00	160,000.00	注10

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
丁波		3,994,534.82	3,994,534.82		
泰鄂电子（苏州）有限公司		1,189,402.41	966,389.46	223,012.95	注11
淮安市淮安区联众羽绒制品厂		750,000.00	300,000.00	450,000.00	注12
苏州敏行医学信息技术有限公司		3,739,602.75		3,739,602.75	注13
潘志玲		1,000,000.00		1,000,000.00	注14
常州益栋物资有限公司	4,676,786.07		200,000.00	4,476,786.07	注15
江苏奥邦科技发展有限公司		1,350,000.00		1,350,000.00	注16
李云雷		1,000,000.00		1,000,000.00	注17
淮安市中鑫融资担保有限公司		180,000.00	9,000.00	171,000.00	注18
江苏亿人融资担保有限公司		427,400.00		427,400.00	注19
苏州市融资再担保有限公司	649,824.29			649,824.29	注20
苏州市农业融资担保有限公司	109,500.50		284.82	109,215.68	注21
苏州高新区中小企业融资担保有限公司	50,000.00	150,000.00	150,000.00	50,000.00	注22
苏州市苏园融资担保有限公司	19,430.56			19,430.56	注23
沛县诚和融资担保有限公司		313,023.70		313,023.70	注24
无锡市新区创友融资担保有限公司	540,000.00			540,000.00	注25
无锡滨湖融资担保有限公司		972,000.00		972,000.00	注26
江阴市朝阳融资担保有限公司		840,000.00		840,000.00	注27
东台市信用融资担保有限责任公司	960,000.00			960,000.00	注28
沭阳县美利亚木业制品厂		761,606.00		761,606.00	注29
江苏建湖权信融资担保有限公司	960,000.00	594,000.00		1,554,000.00	注30
射阳县金诚融资担保有限公司		475,200.00		475,200.00	注31
宝应县民生融资担保有限责任公司		1,099,200.00	85,587.70	1,013,612.30	注32

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
扬州宝粮融资担保有限公司		540,000.00		540,000.00	注33
江苏省农业融资担保有限责任公司		5,601,568.67	193,571.54	5,407,997.13	注34
中闽石化有限公司	63,600,908.96			63,600,908.96	注35
昆山华鸿建筑装饰工程有限公司	61,789,980.73		638,219.57	61,151,761.16	注36
昆山万华商贸有限公司	60,353,300.00	50,000.00	19,800.00	60,383,500.00	注37
江苏顺天海运集团有限公司	26,192,390.83			26,192,390.83	注38
上海五天实业有限公司	22,092,141.89			22,092,141.89	注39
江苏宇融汇节能服务有限公司	19,710,560.00	56,586,024.28	79,283.00	76,217,301.28	注40
江苏能瑞环保节能科技有限公司	9,401,162.01	129,843.74	504,919.74	9,026,086.01	注41
江苏爱心企业服务有限公司	2,876,743.92	110,610.30	2,817,437.15	169,917.07	注42
南京清繁园农林科技有限公司	2,028,840.00	20,000.00	16,920.00	2,031,920.00	注43
南京亿丰木业有限公司	979,939.44	87,811.00	250,811.22	816,939.22	注44
江苏茂源建设集团有限公司	843,905.80			843,905.80	注45
环绿生态环境建设集团有限公司	6,496,299.26	98,432.00		6,594,731.26	注46
江苏菲戈勒斯新材料科技有限公司		350,602.17	8,571.43	342,030.74	注47
江苏拓天金属材料有限公司		1,639,200.00	9,600.00	1,629,600.00	注48
南京伟易达机电科技发展有限公司		8,370,725.36	10,000.00	8,360,725.36	注49
江苏特尔维斯智能科技有限公司		2,174,968.00		2,174,968.00	注50
江苏轶一电力科技有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00	注51
南京庄盛建筑工程有限公司		25,000,000.00	25,000,000.00		
徐州市永宁汽车城管理有限公司	10,003,036.29	62,832.00	10,065,868.29		
南京莱赛康智能装备有限公司		8,124,805.27	8,124,805.27		
滨海丽锦国际酒		4,072,017.65	4,072,017.65		

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
店有限公司					
江苏东迈物流有限公司		61,310.00	61,310.00		
江苏华文时装有限公司	5,174,618.36	12,354.29	1,235,429.28	3,951,543.37	注52
江苏苏能特变变压器有限公司	873,574.00			873,574.00	注53
江苏恒茂机械制造有限公司	19,676,874.10		7,072,216.89	12,604,657.21	注54
江苏晶浩电子科技有限公司	1,990,734.23		1,990,734.23		
常州希望粮食购销有限公司	1,263,989.71			1,263,989.71	注55
江苏天发动力科技有限公司	8,490,000.00	180,000.00	8,670,000.00		
常州天发动力总成制造有限公司	8,017,722.57	148,569.00	1,750,000.00	6,416,291.57	注56
常州敏速德科精密科技有限公司		2,407,656.00		2,407,656.00	注57
南京今维宁投资发展有限公司	29,740,799.70	100,000.00		29,840,799.70	注58
泰州市汉邦石油化工有限公司	17,321,740.84			17,321,740.84	注59
江苏澳伦特印刷器材有限公司	15,325,301.00	30,000.00		15,355,301.00	注60
合计	451,224,139.23	137,474,567.58	82,918,870.92	505,779,835.89	

注1：2012年7月，公司为江苏瑞姮建设有限公司（下称瑞姮建设）向苏州银行最高额50,000,000.00元借款提供担保，借款期限为2012年7月10日至2013年7月9日。该项目反担保方式为：瑞姮建设的两家关联企业江苏省新农村经济发展科技股份公司（下称新农村公司）和江苏悦达盐拖机械楼王有限公司（下称楼王公司）以其房地产提供抵押反担保，其中，新农村公司土地使用权抵押面积90,610.00平方米，房屋建筑物抵押面积9,263.24平方米；楼王公司土地使用权抵押面积65,638.00平方米，房屋建筑物抵押面积23,011.91平方米。同时，新农村公司、中融信佳、瑞姮建设的法定代表人刘建军及其配偶、股东王京及其配偶提供连带责任保证反担保。2012年12月，苏州银行认定瑞姮建设违约，宣布债务提前到期。因瑞姮建设无力还款，公司累计代偿52,826,147.48元，并采取诉讼手段追偿，已进入执行程序，共支付诉讼费、律师费486,621.00元。

2014年至2015年间，瑞姮建设、新农村公司、楼王公司先后进入破产程序，公司已申报破产债权。

截至2018年12月31日，公司累计收到瑞姮建设破产财产分配款32,756,038.62元。破产管理人正以公开拍卖的方式对新农村公司和楼王公司相关资产进行处置（其中绝大部分已抵押给公司）。

2019年12月，公司收到瑞姮建设破产财产分配款8,400,000.00元。

2020年6月，扣除管理人报酬350,000.00元后，公司收到瑞姮建设破产财产分配款2,706,643.89元。

注2：2012年1月，公司为南京恒基混凝土有限公司（下称恒基公司）向交通银行江苏省分行30,000,000.00元借款提供担保，借款期限为2012年1月19日至2013年1月18日。该项目反担保方式为江苏信诚担保有限公司、张健、谭影图、南京宁峰水泥粉体有限公司提供信用反担保；恒基公司及其关联企业南京恒建混凝土有限公司、南京新善恒基混凝土有限公司、南京恒俊达实业有限公司以其评估总价30,192,000.00元的车辆及设备提供抵押反担保，非关联方的4套商品房（总面积428.08平方米）、1套门面房（面积386.23平方米）提供抵押反担保。贷款到期后恒基公司未履行全部还款义务，公司根据合同约定支付代偿款15,000,000.00元。

公司于2013年采取诉讼追偿手段并已进入执行程序，共支付诉讼费、律师费、评估费164,337.00元。2013年9月，恒基公司及其关联企业进入破产程序，公司已申报破产债权。2016年10月，根据（2014）栖执字第584号裁定书裁定重庆房屋冲抵债务2,820,000.00元；截止2018年12月31日，通过法院强制执行，公司受偿现金2,845,000.00元，破产分配受偿现金4,656,361.75元。

2019年2月，公司收到恒基公司破产财产分配款150,553.12元。

2020年1月，公司收到恒基公司破产财产分配款75,276.56元，2020年12月，公司支付律师费73,268.17元。

注3：2009年11月2日，江苏龙诚融资担保有限公司（以下简称龙诚担保公司）向公司报告，再担保项目江都市邵伯镇天和家俱厂（以下简称天和家俱厂）1,000,000.00元流动资金担保贷款发生代偿，并向公司提出代偿申请。天和家俱厂1,000,000.00元流动资金担保贷款项目担保期限为2009年4月30日至2009年10月30日止，贷款银行为江都市农村信用合作社真武信用社，项目反担保措施为：（1）保证金人民币80,000.00元；（2）江都市诚意玩具配件厂连带责任保证；（3）天和家俱厂法人代表万兰居夫妇无限连带责任保证。由于天和家俱厂未能按期偿还债务，龙诚担保公司于2009年11月2日代为偿还，本息合计1,036,650.85元，扣除天和家俱厂交存的保证金80,000.00元，实际代偿损失为956,650.85元。根据公司与龙诚担保公司签订的《再担保合作合同》约定，公司再担保代偿金额为实际代偿损失的50%，即478,325.43元人民币。公司于2009年11月23日向龙诚担保公司支付了再担保代偿金478,325.43元。

公司已派出调查小组赴龙诚担保公司和天和家俱厂展开调查，已由龙诚担保公司启动查封天和家俱厂的所有资产程序，同时向江都市人民法院申请强制执行，同时积极争取与反担保企业江都市诚意玩具配件厂达成《执行和解协议》，要求江都市诚意玩具配件厂履行反担保义务，分期偿还代偿资金，配合龙诚担保公司对天和家俱厂进行追偿。了解到天和家俱厂有可供追偿的资产，如位于江都市邵伯工业园区的11.1亩土地，该土地尚未取得土地使用权，但已向江都市邵伯工业园开发建设有限公司缴纳土地出让金500,000.00元整。

2020年5月，公司收到龙诚担保公司代偿追偿款336,387.56元。

注4：2014年6月17日，公司为江苏中显集团有限公司（下称中显公司）发行的“2014年扬州市中小企业集合债券”40,000,000.00元提供增信担保，发行期限为“3+3”。中显公司提供的反担保措施为：（1）该公司实际控制人袁长胜夫妇信用反担保；（2）该公司高管信用反担保；（3）扬州经济技术开发区担保有限公司12,000,000.00元信用反担保；（4）该公司土地（面积为51,358.80平方米）及厂房抵押反担保；（5）该公司应收账款质押反担保。

鉴于中显公司经营发生重大异常，丧失按期兑付债券能力，公司督促投资人选择回售权，并于2017年6月14日代偿债券本息及服务费43,394,169.60元。

2017年10月31日，扬州市中级人民法院判决中显公司及其实际控制人等被告人欺诈发行债券罪和非法吸收公众存款罪罪名成立，法院冻结的债券专户资金24,590,000.00元返还受害单位，并继续追缴余款，公司对该部分款项享有优先受偿权。被告人就非法吸收公众存款罪提起上诉，案件进入二审程序。2018年3月22日，江苏省高级人民法院判决驳回被告人上诉，维持原判。2018年，公司收回代偿款43,394,169.60元，支付扬州市中级人民法院的案件受理费169,271.00元。

2019年，扬州市中级人民法院将该案件划给扬州市邗江区人民法院受理，由于两个法院收费系统的原因，公司于2019年12月向扬州市邗江区人民法院支付案件受理费169,271.00元，预计以后年度将收回。

注5：2017年7月江苏格美高科技发展有限公司（以下简称江苏格美公司）向江苏银行申请办理了3,000,000.00元“人才保”贷款，公司为江苏格美公司向江苏银行提供连带责任保证，2018年8月贷款到期后江苏格美公司未能还款，公司代为偿还2,550,000.00元。

2019年1月，公司收到江苏格美公司归还代偿款150,000.00元。

2020年4月，公司支付诉讼费26,000.00元。

注6：2014年6月17日，公司为扬州赛尔达尼龙制造有限公司（下称赛尔达公司）发行的“2014年扬州市中小企业集合债券”30,000,000.000元提供增信担保，发行期限为“3+3”。赛尔达公司向公司提供以下反担保措施：1、法人夫妇共有的位于宝应县京华国际5,144.8平米的房产抵押给公司拟；2、张爱平夫妇信用反担保；3、关联企业宝应润荷大酒店、扬州华美达房地产公司提供信用反担保；4、收取赛尔达公司发行金额1%保证金。2017年6月12日该司向公司出具书面函告公司无力偿还债务请求公司为其进行代偿，2017年6月14日公司为赛尔达公司代偿本金30,000,000.00元，利息2,544,000.00元，兑付服务费1,627.20元。抵押房产宝应县京华国际当时评估价值60,080,000.00元，且两个反担保企业经营正常。

代偿后，公司于2017年6月20日向宝应县人民法院起诉，6月22日立案庭正式予以立案，公司支付追偿费用225,801.00元。一审判决已出具，因宝应不动产登记中心工作人员失误将1套抵押债权金额1,470,000.00元登记为147,000.00元，判决仅支持在147,000.00元金额内优先受偿，现经过取证并与宝应不动产登记中心协调，宝应不动产登记中心核实并更正了他项权证债权金额。2018年3

月20日，江苏省扬州市中级人民法院判决公司对抵押担保的债权在代偿数额范围内具有优先受偿权。2018年公司支付案件受理费22,609.00元，收回代偿款3,874,385.98元。

2019年8月，公司收到宝应县人民法院汇给公司的赛尔达公司执行款830,162.32元。

2020年5月，公司支付司法评估费180,000.00元，2020年11月，公司收到宝应县人民法院汇给公司的赛尔达公司执行款240,000.00元。

注7：2012年3月31日，公司与徐州经济开发区金桥农村小额贷款有限公司（简称金桥公司）签订了《江苏省大学生村官“创业富民、阳光育才”工程扶持基金委托贷款合作协议》，约定公司委托金桥公司向大学生村官发放贷款。同日，金桥公司与王长亮签订《借款合同》，约定金桥公司向其提供200,000.00元的贷款，贷款用途为大学生村官创业，贷款期限自2012年3月31日至2013年3月30日，贷款利率为年利率6.56%。

在借款期内，王长亮累计偿还贷款本金50,000.00元，借款利息12,992.00元。2015年2月24日，王长亮出具还款承诺书一份，承诺对尚未归还的款项自2015年3月1日起至2018年2月28日止分期还款，并于2015年3月25日偿还2,600.00元，剩余款项一直未偿还。

2018年7月12日，公司就逾期本金、利息等对王长亮等债务人提起诉讼要求还款。截止2020年12月31日，该案件进入执行阶段。

注8：苏州木屋子家具有限公司于2018年5月19日向公司申请3,000,000.00元“信保贷”产品放款，该笔业务到期日为2018年11月18日，企业逾期本金3,000,000.00元，反担保方式为法定代表人颜倩、实际控制人张守供及其妻子杨佩连带担保。公司依据基金监管委员会出具的《贷款尽职审查意见书》，公司于2019年6月25日代偿逾期本金的80.00%，共计2,400,000.00元。信保基金托管机构苏州再担保于2019年7月8日向公司划转补偿款1,950,000.00元（逾期本金的65.00%）。根据公司与江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行签订的《关于信保贷业务苏州木屋子家具有限公司的追偿案》，待取得追偿所得后，按照公司80%、江苏银行苏州工业园区支行20%进行分配。

注9：2018年9月19日江苏第六通道科技发展有限公司向中行盐城盐都支行贷款500,000.00元，期限10个月，由公司提供担保。到期后该公司未按期偿还，中行申请同步代偿。根据与中行签订的《“增保贷”业务合作协议》及其补充协议和《“增保贷”业务项目担保函》约定，公司于2019年9月12日履行了代偿责任，金额150,000.00元。根据双方协议约定，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止到2020年12月，代偿项目暂无回收。

注10：2019年4月，盐城雪尔纺织有限公司（以下简称雪尔纺织）向中国银行借款2,000,000.00元。以雪尔纺织名下专利权（专利号分别为：ZL201110253304.5；ZL201621471405.4；ZL201621471406.9）提供质押，雪尔纺织股东惠开兵夫妇、包行夫妇提供连带责任保证；江苏惠丰纺织有限公司及其法定代表人惠刚夫妇提供连带责任保证。

2020年3月，雪尔纺织该借款逾期，公司于2020年4月向中国银行履行代偿责任，金额800,000.00元。2020年7月，公司收到国家融资担保基金有限责任公司（以下简称国担基金）补偿

款400,000.00元，2020年10月，公司收到江苏省财政厅补偿款240,000.00元。

注11：2018年9月，泰邮电子（苏州）有限公司（以下简称泰邮电子）向中国建设银行借款2,000,000.00元，2019年9月，该笔借款逾期，逾期金额1,486,753.01元。公司于2020年6月向中国建设银行履行代偿责任，金额1,189,402.41元。2020年7月，公司收到苏州市信用再担保有限公司信保基金补偿款966,389.46元。

注12：2019年8月，淮安市淮安区联众羽绒制品厂（以下简称联众羽绒）向中国银行借款1,500,000.00元，2020年8月，该笔借款逾期，逾期金额1,500,000.00元。公司于2020年11月向中国银行履行代偿责任，金额750,000.00元。2020年12月，公司收到国担基金补偿款300,000.00元。

注13：2020年4月，苏州敏行医学信息技术有限公司（以下简称敏行医学）向中国农业银行借款9,200,000.00元，2020年8月，该笔借款逾期，逾期金额9,349,006.88元。公司于2020年12月向中国农业银行履行代偿责任，金额3,739,602.75元。

注14：2018年4月，潘志玲向江苏扬州农村商业银行借款2,500,000.00元，2020年9月，该笔借款逾期，逾期金额2,500,000.00元。公司于2020年12月向江苏扬州农村商业银行履行代偿责任，金额1,000,000.00元。

注15：公司于2016年7月28日为常州益栋物资有限公司（以下简称“益栋物资”）800.00万元中国民生银行股份有限公司借款提供担保，并签订了担保合同。由于该公司经营周转资金链断裂，无法归还该笔800.00万元贷款，2017年2月3日公司履行代偿责任，代偿本金及利息8,015,653.07元。

反担保措施为：1、江苏苏能特变变压器有限公司提供全额连带责任反担保；2、刘建中提供全额连带责任反担保；3、关联企业包头中电变压器有限公司提供全额连带责任反担保。

公司已与实际控制人刘建中达成分期还款协议，2017年收回400,000.00元，2018年收回1,083,767.00元，2019年陆续还款或用物资抵账250,000.00元，用风险准备金抵减1,605,100.00元，2020年收回200,000.00元。

注16：2020年7月，江苏奥邦科技发展有限公司（以下简称奥邦科技）向中国银行借款2,700,000.00元，2020年7月，该笔借款逾期，逾期金额2,700,000.00元。公司于2020年9月向中国银行履行代偿责任，金额1,350,000.00元。

注17：2020年3月，李云雷向江苏江南农村商业银行借款2,500,000.00元,2020年11月，该笔借款逾期，逾期金额2,500,000.00元。公司于2020年12月向江苏江南农村商业银行履行代偿责任，金额1,000,000.00元。

注18：淮安市中鑫融资担保有限公司（以下简称中鑫担保）向公司提出的比例再担保同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的50%。代偿项目如下：淮安市苏粮米业有限公司，担保金额150万元，担保期限12个月（2019年1月30日至2020年1月30日），贷款银行为苏州银行淮安分行，出险金额152.53万元，代偿时间为2019年6月25日。该项目经公司再担保代偿评审小组审议，

符合代偿条件，公司于2020年4月向中鑫担保代偿75.00万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为18.00万元。根据比例再担保合同中追偿约定，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自比例进行分配。该项目中鑫担保收取了淮安市苏粮米业有限公司7.50万元保证金，按照合同约定中鑫担保于2020年10月向公司支付3.75万元，其中归属公司金额9,000.00元。

注19：江苏亿人融资担保有限公司（以下简称“亿人担保”）与公司于2018年11月签订《比例再担保合同》及补充协议，年再担保费率为0.4%。2020年8月，亿人担保为南京梵润科技文化有限公司（以下简称“梵润科技”）贷款担保500万元代偿项目向公司提出再担保代偿补偿申请。

该笔代偿项目的未清偿本金为500万元，按50%的比例分担责任公司应代偿补偿250万元，但根据亿人担保与公司签订的《比例再担保合同》及补充协议约定，公司于2020年9月先行向亿人担保代偿206.85万元。对于该笔项目，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额42.74万元。

注20：2018年，苏州市融资再担保有限公司（以下简称苏州再担保）向公司申报6笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的5.00%，再担保代偿合计530,883.90元。代偿项目如下：1、江苏立能环保水处理工程有限公司，担保金额280.00万元，担保期限6个月（2017年3月30日-2017年9月28日），贷款银行为上海银行，出险金额2,656,212.24元，代偿时间2017年12月27日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿132,810.61元。2、苏州华翔箱包制造有限公司，担保金额200.00万元，担保期限12个月（2017年6月28日-2018年6月27日），贷款银行为江苏银行，出险金额2,000,000.00元，代偿时间2018年6月6日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿100,000.00元。3、苏州世德堂物流股份有限公司，担保金额200.00万元，担保期限10个月（2017年3年17日-2018年1月16日），贷款银行为招商银行，出险金额1,616,796.09元，代偿时间2018年8月2日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿80,839.80元。4、苏州世德堂物流股份有限公司，担保金额300.00万元，担保期限10个月（2017年3月21日-2018年1月20日），贷款银行为招商银行，出险金额2,425,323.04元，代偿时间2018年8月2日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿121,266.15元。5、宙迪光电科技有限公司，担保金额200.00万元，担保期限12个月（2016年3月31日-2017年3月31日），贷款银行为苏州银行，出险金额919,346.84元，代偿时间2018年8月30日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿45,967.34元。6、宙迪光电科技有限公司，担保金额100.00万元，担保期限12个月（2016年8月8日-2017年8月5日），贷款银行为苏州银行，出险金额1,000,000.00元，代偿时间2018年8月30日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿50,000.00元。

2019年，苏州市信用再担保有限公司向公司申报1笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担

保本金的5.00%。代偿项目情况如下：苏州颐来达模具有限公司，担保金额300.00万元，担保期限12个月（2017年9月13日-2018年9月12日），贷款银行为招商银行，出险金额2,378,807.89元，代偿时间2019年3月6日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州再担保代偿118,940.39元。

根据再担保合同中追偿约定，以上7笔项目追偿由苏州再担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止到2020年12月，公司累计向苏州市融资再担保有限公司代偿649,824.29元，代偿项目均无回收。

注21：2018年，苏州市农业融资担保有限公司（以下简称苏州农保）向公司申报1笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的5.00%。代偿项目如下：苏州鼎秀纺织品有限公司，担保金额400.00万元，担保期限6个月（2016年10月26日-2017年4月26日），贷款银行为苏州银行，出险金额3,974,000.00元，代偿时间2018年6月16日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州农保代偿198,700.00元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由苏州农保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。2019年，法院执行拍卖借款人和担保人的全部房产，苏州农保追偿部分款项，扣除相关追偿费用后，公司按比例分配89,199.50元。

2020年，苏州农保追偿部分款项，扣除相关追偿费用后，公司按比例分配284.82元。

注22：2018年，苏州高新区中小企业融资担保有限公司（以下简称新区中小担保）向公司申报1笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的5.00%。代偿项目如下：江苏三掌信息科技有限公司，担保金额100.00万元，担保期限12个月（2016年11月18日-2017年11月18日），贷款银行为中信银行，出险金额1,000,000.00元，代偿时间2018年9月26日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏州高新中小担保代偿50,000.00元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由苏州高新中小担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。

2020年1月，公司向新区中小担保履行代偿责任，金额150,000.00元，代偿项目如下：苏州赛华仪控股份有限公司，担保金额300.00万元。2020年10月，公司收回代偿补偿款150,000.00元。

注23：2019年，苏州市苏园融资担保有限公司（以下简称苏园担保）向公司申报1笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的5.00%。代偿项目如下：博程模具（昆山）有限公司，担保金额150.00万元，担保期限12个月（2017年6月23日-2018年6月22日），贷款银行为苏州银行，出险金额388,611.12元，代偿时间2019年4月15日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向苏园担保代偿19,430.56元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由苏园担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止到2020年12月，代偿项目暂无回收。

注24：2020年，沛县诚和融资担保有限公司（以下简称：沛县诚和）向公司申报1笔比例再担

保代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的50.00%。代偿项目如下：徐州泓乐纺织有限公司，担保金额300.00万元，担保期限36个月（2019年7月30日-2022年7月18日），贷款银行为沛县农商行香城支行，出险金额2,608,530.88元，代偿时间2020年4月30日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向沛县诚和代偿1,304,265.44元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为313,023.70元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由沛县诚和负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止到2020年12月，代偿项目暂无回收。

注25：2019年11月，无锡市新区创友融资担保有限公司（以下简称创友担保）向公司申请2笔比例再担保代偿项目，分险分担比例为担保金额的50.00%。代偿项目如下：创友担保为无锡知谷网络科技有限公司（以下简称知谷网络）担保的项目分别于2019年1月和2月向公司备案，金额分别为300.00万元和150万元。担保期限为12个月，担保期限分别是2018年12月12日-2019年12月11日、2019年01月28日-2020年01月27日，贷款银行为中国农业银行无锡科技支行。2019年7月17日中国农业银行无锡科技支行以知谷网络违约为由，宣布创友担保的两笔贷款合计450.00万元提前到期，要求创友担保履行担保责任，创友担保于2019年8月29日履行代偿责任，支付两笔代偿款合计450.00万元。该项目经公司代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向创友担保代偿225.00万元,其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为54.00万元。根据再担保合同中追偿约定，以上2笔项目追偿由创友担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止2020年12月31日，暂无回收款。

注26：2019年11月，无锡滨湖融资担保有限公司（以下简称“滨湖担保”）向公司申请2笔比例再担保代偿项目，分险分担比例为担保金额的50.00%。代偿项目如下：滨湖担保分别于2019年5月22日和2019年7月15日为无锡市欣明换热新材料科技有限公司（以下简称“欣明科技”）在苏州银行无锡分行提供两笔贷款担保合计900万元，其中一笔5月22日担保的450万元项目担保期限为12个月（2019年05月22日-2020年05月20日），另外一笔7月15日担保的450万元项目担保期限为6个月（2019年07月15日-2020年01月14日），担保项目符合小微标准。因受环保评级及中美贸易战影响，该企业尽管仍在生产经营，但无力继续偿还贷款利息，苏州银行无锡分行于2019年10月14日以违约为由宣布贷款提前到期，要求滨湖担保履行担保责任，滨湖担保于2019年11月13日履行代偿责任，支付两笔代偿款合计900万元。目前滨湖担保已委托律师处理该两笔追偿。该项目经公司代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向滨湖担保代偿405万元（因当时滨湖担保收取企业保证金90万元，公司认定代偿金额为810万元），其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为97.20万元。根据再担保合同中追偿约定，以上2笔项目追偿由滨湖担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止2020年12月31日，暂无回收款。

注27：2019年12月江阴市朝阳融资担保有限公司（以下简称“朝阳担保”）向公司提出担保贷

款700万元代偿项目再担保代偿，分险分担比例为担保金额的50.00%。代偿项目如下：朝阳担保于2019年6月20日为江阴市巨莱商贸有限公司（以下简称“巨莱商贸”）在交通银行无锡分行的700万元贷款提供担保，担保期限为6个月。巨莱商贸受担保圈影响，经济市场不景气，企业融资周转困难，后又未融到新的资金，因故无力偿还于2019年12月19日到期的交通银行700万元贷款。交通银行无锡分行于2019年12月19日以巨莱商贸违约为由要求朝阳担保履行担保责任，朝阳担保于2019年12月19日为其代偿本金700万元及利息，目前朝阳担保正在通过法律等途径追偿此笔代偿款。该项目经公司代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向朝阳担保代偿350万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为84.00万元。根据再担保合同中追偿约定，以上项目追偿由朝阳担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止2020年12月31日，暂无回收款。

注28：2019年，东台市信用融资担保有限责任公司（以下简称东台担保）向公司申报1笔比例再担保代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的50.00%。代偿项目如下：东台市东宇环保设备厂，担保金额800.00万元，担保期限9个月（2018年12月4日-2019年9月10日），贷款银行为苏州银行东台支行，出险金额824.77万元，代偿时间2019年11月8日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向东台担保代偿400.00万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为96.00万元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由东台担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。截止到2020年12月31日，代偿项目暂无回收。

注29：2019年12月，公司为沭阳县美利亚木业制品厂 （以下简称“美利亚木业”）向江苏沭阳农村商业银行股份有限公司桑墟支行（以下简称“农商行桑墟支行”）的200万元借款提供连带责任保证担保，借款期限为1年。受疫情影响，美利亚木业销售款回笼不及时，导致资金紧张，贷款到期，美利亚木业有1,523,212.98元无力偿还，公司根据协议约定,于2020年12月29日向农商行桑墟支行支付代偿款761,606.00元。

注30：2019年，江苏建湖权信融资担保有限公司（以下简称权信担保）向公司申报1笔比例再担保代偿项目，再担保责任分摊比例为担保本金的50.00%。代偿项目如下：江苏东林电子有限公司，担保金额800.00万元，担保期限10个月（2018年12月4日-2019年9月10日），贷款银行为昆山农村商业银行，出险金额800.00万元，代偿时间2019年5月29日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向权信担保代偿400.00万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为96.00万元。根据再担保合同中追偿约定，以上1笔项目追偿由权信担保负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配。

2020年，江苏三航物流集团有限公司，担保金额495.00万元，担保期限12个月（2018年12月27日-2019年12月4日），贷款银行为江苏银行，出险金额4,950,000.00元，代偿时间2019年5月29

日，该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向权信担保代偿247.50万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为59.40万元。截止到2020年12月，代偿项目暂无回收。

注31：2020年，射阳县金诚融资担保有限公司（以下简称“金诚担保”）向公司申报1笔比例再担保代偿补偿项目，根据合作协议，公司分担原担保本金的50%风险责任，金诚担保代偿396万元，公司补偿50%即198万元。具体代偿补偿事项如下：借款人：江苏晓红太阳能科技有限公司；债权人：江苏射阳农村商业银行股份有限公司；贷款本金：396万元（共3笔，分别为37万元、135万元、224万元）；担保期限：2019年7月3日-2020年6月23日；代偿金额：396万元；代偿日期：2020年6月30日。该项目经公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向金诚担保代偿补偿198万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为47.52万元。

注32：2020年，宝应县民生融资担保有限责任公司(以下简称宝应民生)向本公司申请再担保同步代偿项目，再担保责任分摊比例为贷款本金的50%，代偿项目情况如下：代偿企业宝应县平安机动车驾驶员培训学校，担保金额240万元，贷款银行江苏锦程村镇银行，担保期限2019年01月10日-2020年01月09日，代偿金额247.115042万元，代偿时间2020年1月14日，按照宝应民生与集团公司签订的再担保合同及补充协议，经再担保业务代偿评审会审议通过，公司向宝应民生支付贷款本金50%代偿款120万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为28.80万元。

2020年，宝应县民生融资担保有限责任公司（以下简称宝应民生）向本公司申请2笔再担保同步代偿项目，代偿企业均为江苏宝杰隆羽绒制品有限公司，分担风险比例均为贷款本金50%，代偿项目情况如下：第一笔江苏宝应锦程村镇银行股份有限公司300万元，担保期限2019年04月26日-2020年04月25日，代偿时间2020年6月11日；第二笔南京银行宝应支行400万元，担保期限2019年09月30日-2020年09月28日，代偿时间2020年9月29日，宝应民生扣除收取24万元保证金后，实际为两笔贷款共向银行支付代偿款676万元。2020年7月16日、2020年11月27日经再担保业务代偿评审会审议通过，分别向宝应民生支付代偿款150万元和188万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余金额的12%，金额为81.12万元。2020年7月30日宝应民生追回12.88246万元代偿款，按照50%分担比例已向本公司划转85,587.70元。

注33：2020年，扬州宝粮融资担保有限公司(以下简称宝粮担保)向本公司申请再担保同步代偿项目，再担保责任分摊比例为贷款本金的50%，代偿项目情况如下：代偿企业江苏建炜羽绒制品有限公司，贷款金额500万元，贷款银行南京银行宝应支行，贷款期限2019年05月24日-2020年05月22日，代偿时间2020年5月27日，宝粮担保扣除已收取50万元保证金后，向南京银行宝应支行支付了代偿款450万元，2020年6月18日经再担保业务代偿评审会审议通过，公司向宝粮担保支付代偿款225万元，其中国担基金承担未清偿金额的50%，江苏省财政厅承担剩余金额的60%，公司承担剩余

金额的12%，金额为54.00万元。截止2020年12月，暂无回收款。

注34：2020年，江苏省农业融资担保有限责任公司（以下简称省农担）向公司申报44笔同步代偿项目，再担保责任分摊比例为银行未受偿本息的10%。经过公司再担保代偿评审小组审议，符合代偿条件，同意向省农业担保公司代偿5,601,568.67元,根据再担保合同中追偿约定，以上38笔项目追偿由省农业担保公司负责，追偿所得扣除追偿费用后，按照各自分担比例进行分配，2020年收回193,571.54元。

注35：2018年2月，公司为中闽石化有限公司（以下简称“中闽石化”）向兴业银行股份有限公司南京洪武支行借款6000万元提供担保，该笔贷款于2019年2月23日到期，因中闽石化未能按期支付银行借款利息，公司分别于2018年6月20日、2018年9月20日和2018年12月20日向兴业银行股份有限公司南京洪武支行支付利息86.71万元、86.71万元和85.7675万元，合计259.1875万元。

项目2019年2月23日到期后，公司于2月25日代偿剩余本息6,062.205万元。本项目合计代偿金额为6,321.395万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）华信国合控股有限公司提供连带责任保证；

（2）上海华信国际集团有限公司提供连带责任保证。

公司已于2018年10月向南京市玄武区人民法院对公司代偿的第二季度利息提起法律诉讼，该案件2019年3月判决，目前案件在执行中。

2019年2月公司代偿本金及剩余利息后，在南京市中级人民法院提起诉讼，目前该案件已经过两次开庭审判。后因华信集团破产清算，案件被移送至上海金融法院，目前该案件等待开庭审理。

2019年12月公司收到上海法院出具的反担保企业上海华信国际集团有限公司破产裁定，我司已申报债权，目前华信集团破产清算中。

注36：2017年6月，公司为昆山华鸿建筑装饰工程有限公司（以下简称“昆山华鸿”）向江苏银行苏州新区支行借款6000万元提供担保，该笔贷款于2018年6月27日到期。公司于2018年9月29日收到昆山华鸿利息6万元，后因昆山华鸿未能按期归还借款本息，公司于2018年8月14日向江苏银行苏州分行支付本息合计60,465,806.73元，实际公司承担60,405,806.73元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）昆山美吉特置业有限公司提供连带责任保证；

（2）中科建飞投资控股集团有限公司提供连带责任保证；

（3）申保主体法定代表人许杰承担个人连带责任保证；

（4）昆山美吉特置业有限公司的法人代表许斌夫妇提供连带保证责任。

（5）后追加上海意邦置业有限公司位于上海商业房产抵押。

该项目公司代偿后，公司于2018年8月向南京市中级人民法院提起法律诉讼，并于2019年7月一审判决。一审判决后公司申请强制执行，目前该案件在强制执行中。2020年5月公司收到执行法院

28.316357万元执行款。

2019年12月上海铁路法院受理抵押人上海意邦置业有限公司破产清算案件，我司已申报债权。

注37：2018年3月，公司为昆山万华商贸有限公司（以下简称“昆山万华”）向南京银行借款6000万元提供担保。公司2019年3月17日到期，昆山万华未履行还款义务，公司代偿6000万元整。2020年底收到执行法院执行款1.98万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）昆山美吉特置业有限公司提供连带责任保证；

（2）中科建飞投资控股集团有限公司提供连带责任保证；

（3）中科建飞投资控股集团有限公司开具面额为7500万元商票，质押率不高于80%；

（4）中科建设开发总公司对中科建飞投资控股集团有限公司开具面额为7500万元商票提供保兑；

（5）许斌、许晓娟、陈宗谁提供连带保证责任。

该案件公司已于2019年3月向南京市中级人民法院提起法律诉讼，该案件经过两次开庭审理，2020年做出判决。判决生效后，我司向法院申请强制执行。目前案件处于强制执行中。

2019年上海市第三中级人民法院受理反担保企业中科建发总公司预重整案，我司已经申报债权。

注38：2012年5月，公司为江苏顺天海运集团有限公司（以下简称“顺天海运”）向江苏银行贷款2500.00万元提供担保，该笔贷款于2013年5月29日到期。贷款到期后顺天海运未能按时还款，公司于2013年2月21日、2月22日、2月24日分四笔向江苏银行支付本金2,500.00万元，利息801,582.83元，合计代偿金额为2580.158283万元。

公司对该项目采取的反担保措施：江苏长城物资集团有限公司、江苏苏港造船有限公司、中融信佳投资担保股份有限公司、濮锦道提供信用反担保。

公司已于2013年3月向南京市建邺区人民法院起诉并立案。

2014年5月，法院裁定反担保人之一苏港造船进入破产清算程序，公司在获悉相关破产公告后，于2014年10月向苏港造船破产管理人申报了债权，并参加了第一次债权人大会。2017年1月3日南京市中级人民法院裁定受理反担保人之一江苏长城物资集团有限公司破产清算一案，公司向破产管理人员申报债权。南京市中院2019年2月受理顺天海运公示强制清算一案，2020年6月南京市中院裁定，以无法全面清算为由终结强制清算程序。

注39：2018年5月公司与上海五天实业、中建材通用技术有限公司签订《委托担保合同》，公司为五天公司出具并承兑的商业承兑汇票提供履约担保。2018年6月公司向中建材公司出具《商业承兑汇票保函》，承诺就涉案商业承兑汇票提供保证担保，并在收到中建材发出的索赔通知后支付3000万元。后上海五天不能履行商票支付义务，公司于2018年12月7日代偿，代偿金额人民币2,156.574万元。同时向玄武区法院提起了诉讼，并保全了申保人及反担保人相关资产，发生诉讼

费，保全费等共52.64万元，公司实际应收代偿款2209.21万元。

反担保措施：

（1）冠福股份（002102）提供反担保；

（2）冠福股份董事长林文昌先生提供个人连带责任反担保；

公司起诉后查封上海五天及冠福股份银行账户22余户、林文昌个人持有冠福股份的股票、上海五天名下的“中国梦谷”产业园区土地、冠福股份持有翌米信息、能特科技的股权。该案件2019年5月法院作出一审判决，因一审判决冠福股份不承担反担保责任公司向南京市中级人民法院提起上诉，2020年10月二审法院判决冠福股份承担上海五天不能清偿部分二分之一责任。二审判决后，我司已向南京市中级人民法院申请强制执行，目前该案件强制执行中。

注40：2017年11月公司为江苏宇融汇节能服务有限公司（以下简称“宇融汇”）向通汇融资租赁公司融资租赁660万元提供担保，到期日为2023年11月；2017年12月公司为江苏宇融汇节能服务有限公司向通汇融资租赁公司融资租赁6700万元万元提供担保，到期日为2023年12月。2019年3月21日公司代偿金额881.927894万元，2019年5月15日代偿33.713608万元，2019年6月19日代偿347.25286万元，2019年11月776.452936万元，企业偿还5万元，2019年12月公司收到执行款72.6979万元。2020年3月我司代偿所有剩余租金及利息合计5614.965728万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）申保企业实际控制人及其父母、关联企业江苏宇标智能科技有限公司连带责任担保；

（2）在与国网系统内签署的《租赁合同》中约定监管账户，且账户不再变更，同时与公司签署《应收账款质押合同》；

（3）申保企业的股权质押；

（4）出租资产购买保险，保险受益人为公司；

（5）2019年3月追加内蒙古智盟能源科技有限公司、安徽天局太阳能光伏发电有限公司、衡水市光露新能源科技有限公司提供反担保。

a.660万元项目，公司2019年3月5月代偿的62.797317万元6月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，并于2019年9月一审判决，判决生效后公司向法院申请强制执行，目前该案件公司已执行到72.69万元到法院账户，该笔款项法院已经支付至公司。

660万元项目，公司2019年11月代偿的81.947216万元和2020年3月代偿的481.031682万元，向玄武区人民法院提起诉讼，玄武法院2020年做出判决，判决生效后我司申请强制执行，目前该案件强制执行中。

b.6700万元项目，公司2019年3月代偿852.844185万元，就该代偿款公司向玄武法院提起诉讼，并于2019年9月一审判决，判决生效后被告上诉，目前该案件上诉至南京市中院，2020年南京市中级人民法院做出二审判决，我司已向法院申请强制执行。

6700万元项目，公司2019年6月代偿的347.25286万元、11月代偿的694.50572万元和2020年3月

代偿5133.934046万元，代偿后在南京市中级人民法院提起诉讼，目前该案件经过开庭审理，等待判决中。

注41：2018年公司为江苏能瑞环保节能科技有限公司（以下简称：“能瑞”）向华夏银行1000万元借款提供担保，贷款到期日为2019年9月28日到期700万元，2019年12月1日到期300万元。到期后，能瑞公司未能按约履行还款义务，公司分别于9月28日649.0051万元、12月1日代偿300.711万元。2019年底至2020年上半年，能瑞公司偿还55万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）刘嵘名下位于下关区五塘新村58号房产抵押，梁人杰名下位于钟山花园城-博雅居2幢804室房产抵押。并办理强制执行公证，

（2）实际控制人刘智文及其母亲刘嵘提供反担保。

案件已申请强制执行，目前在处置拍卖抵押物阶段。

注42，2017年2月24日，公司为江苏爱心企业服务有限公司（以下简称“爱心企业”）向中国银行股份有限公司南京鼓楼支行借款300万元提供担保，该笔贷款于2018年2月20日到期，企业与银行达成分期支付约定，爱心企业支付一部分后因爱心企业未能按期归还借款本息，公司于2018年9月13日向中国银行股份有限公司南京鼓楼支行支付本金2,767,630.34元，利息70,469.58元，合计2,838,099.92元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）法定代表人尤建华、蒋秀丽夫妇及儿子尤睿承担个人无限连带责任；

（2）苏（2017）宁栖不动产权第0002586号；坐落于栖霞区经济技术开发区刀枪河路9号；建筑面积27084.51平方米。土地占用面积17431.09平方米，以上房产、土地均为二押。

现此业务公司已委托江苏马健律师事务所向玄武区法院提起诉讼，经过多次开庭，本案于2019年10月判决，判决后申请强制执行，2020年收回处置抵押物和执行款合计281.743715万元。

注43：2018年6月，公司为南京清紫园农林科技有限公司向中国银行借款200万元提供担保，该笔贷款2019年6月12日到期，到期后公司代偿200万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）法定代表人张勇夫妻提供反担保；

（2）实际控制人王鸿飞提供反担保；

（3）南京旺腾酒店管理有限公司提供反担保；

（4）南京新城意象房地产集团有限公司提供反担保；

（5）南京旺腾酒店管理有限公司位于南京市六合区大厂园西路490号101、102室房产二押。

本项目公司代偿后已提起诉讼，2020年在法院作出调解，因被告未履行调解书义务，我司申请强制执行，目前案件处于强制执行中。

注44：2006年11月20日，南京亿丰木业有限公司（以下简称亿丰木业）与工商银行南京城南支

行签订了编号为2006年城南借字第0210号的《流动资金借款合同》，借款金额为500万元，借款期限为2006年11月20日至2007年8月17日，公司为该笔贷款提供担保。由于亿丰木业未能按期全部偿还上述借款本息，根据南京市中级人民法院（下称南京中院）民事判决书[（2007）宁民二初字第240号]，公司承担连带保证责任，代偿本金4,490,207.90元，贷款利息153,408.54元，合计4,643,616.44元。扣除亿丰木业交存的保证金50万元，应收代位追偿款4,143,616.44元。2019年10月22日公司收到回款297万元。2020年公司收到破产分配财产25.081122万元。

2、公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）亿丰木业提供50.00万元保证金（已冲抵应收代位追偿款）；

（2）亿丰木业用地处金牛湖的厂房、土地按抵押权利300.00万元办理抵押；

（3）亿丰木业的机器设备按抵押权利150.00万元办理抵押；

（4）两个自然人侯建（亿丰木业的法定代表人）、张庆兵（亿丰木业总经理）及其配偶（侯建配偶刘莉、张庆兵配偶吴文莉）提供不可撤销信用反担保。

2015年8月25日江苏银茂控股（集团）有限公司向南京市中级人民法院申请亿丰木业破产清算，2015年12月15日南京市中级人民法院同意亿丰木业进入破产清算程序。公司分别于2016年2月24日和2017年2月13日申报了债权。2016年3月14日、2018年4月27日，召开了第一次和第二次债权人会议。2019年10月22日，亿丰木业管理人向公司分配抵押房地产优先债权297万元。2020年收到破产分配款项25.081122万元。破产终结后，2020年我司就剩余个人反担保人提起诉讼，目前案件经过开庭审理等待法院判决。

注45：2017年12月，公司为江苏茂源建设集团有限公司（以下简称“茂源”）向中国银行借款500.00万元提供担保，该笔贷款于2019年3月17日到期。贷款到期后因企业未履行还款义务，公司通过执行应收账款企业归还部分款项，尚有233.05058万元于2019年3月代偿。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）法定代表人夫妻提供信用反担保；

（2）建湖县住建局出具回款账户确认函，确定将工程款支付给公司监管的中国银行账户。

代偿后公司补充办理应收账款质押手续。并提起诉讼，诉讼后查封被告财产，因被告还款意愿较强与被告在法院达成调解协议。后被告按照调解协议还款160万元。目前该案件尚有73万元代偿债权。

该案件公司已通过法院保全建湖县住建局的该笔应收账款，预计本项目无损失。

注46：2018年1月公司为环绿生态环境建设集团有限公司（以下简称：“环绿”）向浦发银行1000万元借款提供担保，2019年1月贷款到期后展期，展期至2019年10月29日，并要求企业每月还款40万元本金。2019年10月29日贷款到期，企业还款困难，尚余640万元本金及利息未还。公司于2019年12月6日代偿，代偿金额为649.629926万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）关联企业南京睿城园林建设发展有限公司提供反担保；

（2）实际控制人万成兴、杨兰夫妇提供反担保；

（3）法定代表人万成明、徐明芳夫妇提供反担保；

（4）南京汤泉温泉旅游开发有限公司约定回款至浦发银行贷款账户，与浦发银行签订账户监管协议，约定资金支付至约定的回款账户；

（5）南京汤泉温泉旅游开发有限公司的汤泉街道九龙湖二期景观改造应收账款质押。

公司2019年12月代偿，代偿后提起诉讼，2020年法院做出判决，我司已申请强制执行，并保全应收账款。

注47：2019年江苏菲戈勒斯新材料科技有限公司（以下简称“菲戈勒斯”）向中国银行申请200万元借款，根据我司与中国银行、淮安高新技术产业开发区管委会签订《淮安高区“政银保”小微贷款风险分担合作协议》规定，我司承担菲戈勒斯不能清偿贷款本息15%。贷款逾期后，按照合作协议，公司先行代偿不能清偿部分85%（171.040817万元），其中包含管委会承担的70%（140.857143万元），代偿后向开发区申请开发区所承担部分责任。截止到2020年底，我司代偿余额为30.1836万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）公司与淮安高新区管委会、中国银行签订了政银担风险分担协议，高新区管委会承诺对此项目承担70%的风险；公司承担15%风险，邮储银行承担15%风险；

（2）法人潘建玲提供连带责任担保；

（3）孔亚林提供连带责任担保。

公司代偿后向法院提起诉讼，并于2020年判决，现判决已生效，案件处于强制执行中。

注48：2019年9月公司为江苏拓天金属材料有限公司（以下简称：“拓天金属”）向江苏银行200万元借款中160万元本金贷款提供担保，2020年6月江苏银行通知我司代偿，我司于2020年6月12日向江苏银行代偿160万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）企业实际控制人陈友山、郭乃凤夫妇，股东陈江华、智恒翠夫妇提供个人连带责任保证；

（2）企业提供1项实用新型专利质押担保（专利号：ZL201820924747.X，名称:一种环保型防火彩钢板）。

公司代偿后提起诉讼，2020年法院做出判决，目前该案件处于强制执行中。

注49：（1）2019年7月公司为南京伟易达机电科技发展有限公司（以下简称：“伟易达”）在小微中心300万元贷款提供担保，2020年贷款到期，伟易达还款困难，公司于2020年7月代偿21.9万元。我司代偿后伟易达归还1万元。

该项目在小微中心贷款采取的反担保措施为：企业实际控制人林建州、曾素珍夫妇提供个人连

带责任保证。

小微中心项目我司已提起诉讼，目前案件在等待开庭审理中。

（2）2020年3月公司为南京伟易达机电科技发展有限公司（以下简称：“伟易达”）在江苏银行800万元贷款提供担保，贷款到期日为2020年9月1日。贷款到期，伟易达还款困难，公司于2020年7月代偿21.90万元，同月收回代偿款1.00万元，2020年9月代偿807.328936万元。

该项目在江苏银行贷款采取的反担保措施为：企业实际控制人林建州、曾素珍夫妇提供个人连带责任保证；企业土地抵押。

伟易达江苏银行项目，公司代偿后提起诉讼，目前该案件已开庭审理，等待法院判决。

伟易达项目期末合计代偿余额为828.228936万元。

注50：2019年9月公司为江苏特尔维斯智能科技有限公司（以下简称：“特尔维斯”）在小微中心200万元借款提供担保，2020年9月贷款到期企业未按合同履行还款义务，公司于2020年9月代偿214.6万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）企业实际控制人蔡行广夫妻提供信用反担保；

（2）法定代表人蔡金妹夫妻提供信用反担保。

公司代偿后提起诉讼，并于2020年11月在法院达成调解，因企业未按调解书履行还款义务，我司于2021年1月向建邺区人民法院申请强制执行，目前该案件处于强制执行中。

注51：2019年12月公司为江苏轶一电力科技有限公司（以下简称：“轶一电力”）在兴业银行200万元借款中160万元本金提供担保，2020年12月贷款到期企业未按合同履行还款义务，公司于2020年12月25日代偿160万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）企业实际控制人吴为夫妇、郭松夫妇以及法人代表张咪提供连带责任担保；

（2）企业实用新型专利质押担保（专利号ZL201720583419.3，名称：一种线路感应取电装置）；

（3）追加江苏麟派电力科技股份有限公司连带责任反担保。

公司代偿后立即启动追偿程序，目前该案件法院立案中。

注52：2018年1月23日，公司为江苏华文时装有限公司（以下简称“华文时装”）向江苏银行股份有限公司如皋支行500.00万元贷款提供担保，该笔贷款于2019年1月到期，华文时装未能按期归还借款本息，公司于2019年2月向江苏银行代偿本金500.00万元，利息13.319836万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：（1）如皋市白蒲镇工业园区开发有限公司提供反担保；（2）关联企业上海范烯文服装有限公司提供反担保；（3）法定代表人范熔兵、俞海兰夫妻提供反担保；（4）法定代表人夫妻双方名下位于如皋住宅房产抵押（房产面积70.19平米）。

公司起诉华文时装、反担保企业及连带责任自然人并胜诉，支付诉讼保全费4.142万元，律师

费2.235429万元，通过司法拍卖房产追回115.723628万元，通过执行反担保企业如皋市白蒲镇工业园区开发有限公司账户追回7.8193万元，目前账面余额395.154337万元。

注53：公司于2013年11月27日为江苏苏能特变变压器有限公司（以下简称“苏能特变”）700.00万元中国民生银行常州支行借款提供担保，并签订了担保合同。2015年1月30日借款到期，苏能特变无力偿还，公司履行代偿责任，代偿本金及利息700.00万元。

反担保措施为：1、苏能特变法定代表人刘奇提供名下2套别墅及其家属名下2套房产抵押给公司；2、苏能特变法定代表人刘奇、刘建中提供全额连带责任反担保；3、常州市远方电气有限公司提供全额连带责任反担保；4、关联企业包头中电变压器有限公司提供全额连带责任反担保。

公司于2015年2月16日对苏能特变提起诉讼。由于苏能特变法定代表人刘奇下落不明，无法签收相关诉讼材料，常州中级人民法院按照公告送达流程，于2015年6月18日开庭判决并下达了判决通知书。判决书于2015年9月20日生效，现已进入强制执行阶段。截止2020年12月31日，尚有873,574.00元未收回，其中：本金及利息873,574.00元。该项目已与刘建中达成分期还款协议与常州益栋物资有限公司代偿项目合并还款。该项目预计损失较小。

注54：公司于2017年3月13日为江苏恒茂机械制造有限公司（以下简称恒茂机械）向中国光大银行股份有限公司常州支行借款1,400.00万元提供担保并签订了担保合同；2017年8月10日，公司就恒茂机械向中国邮政储蓄银行股份有限公司常州市分行借款1,485.00万元提供担保并签订了担保合同。由于经营不善，资金链断裂，恒茂机械未能按期偿还借款，公司履行代偿2,912.84万元。

反担保措施为：1、凯茂石化公司、恒茂科技公司、叶子茂、陆亚娟、叶美玲提供全部连带责任的反担保；2、恒茂机械以其名下的债权(青海盐湖海虹化工股份有限公司（以下简称海虹化工）应收账款9,378,570.80元)承担反担保责任；3、恒茂机械公司以其名下的机器设备对公司承担反担保责任；4、2017年9月12日，恒茂机械公司以其名下的专利作为质押。同日，凯茂石化公司以其名下的专利作为质押，保证上述两笔借款按时还款。

公司于2017年11月24日诉至武进区人民法院，起诉恒茂机械、第三人海虹化工质押合同纠纷，2018年12月4日判决完毕，公司于2019年2月向法院申请强制执行。鉴于青海盐湖海虹化工股份有限公司已宣告破产，公司申报的债权待破产重组或清算结果再行分配。

公司于2018年2月9日诉至武进区人民法院，诉恒茂机械、凯茂石化公司、恒茂科技公司、叶子茂、陆亚娟、叶美玲追偿权纠纷，2018年12月8日判决完毕，2019年1月向法院申请强制执行。因案外人提出执行异议而终止。

该项应收代位追偿款2018年和2020年已收到区政府专项风险补偿资金13,531,000.00元。用押金抵债和法院拍卖款共收回2,992,716.89元。

截止2020年12月31日，尚有12,604,657.21元未收回。

注55：2017年11月7日，公司为常州希望粮食购销有限公司向中国银行股风有限公司常州天宁支行借款450.00万元提供担保并签订了担保合同，因常州希望粮食购销有限公司未能按期偿还，公

司于2018年12月20日支付代偿款1,363,989.71元，2019年收回100,000.00元。

反担保措施为：1、刘益民夫妇提供全额连带反担保。

该项目已与刘益民、兴化市老圩粮油经营管理所达成还款协议，因未按协议约定还款，我公司已向法院申请对反担保人申请执行。

注56：2018年11月30日，公司为常州天发动力总成制造有限公司向江苏江阴农村商业银行股份有限公司常州分行借款800.00万元提供担保并签订了担保合同，因江苏天发动力总成制造有限公司未能按期偿还，公司于2019年12月4日支付代偿款8,017,722.57元。公司共发生代偿费用支出148,569.00元。

反担保措施为：1、 自然人裴亚军、蒋娟芳、裴益玲以七名下房产提供抵押。该项目本公司反担保措施为全额资产抵押，可执行资产较为充分。

公司在该项目代偿后，积极与反担保人沟通，并于2020.4月达成相关还款协议，截止到2020年末已回收代偿款175万元，但由于协议方未能于2020年8月起按约还款，本公司已2020年12月末向法院申请恢复执行，对抵押于本公司的二处房产予以拍卖。

截止2020年12月31日，尚有6,416,291.57元未收回（其中本金及利息6,267,722.57元，追偿费用148,569.00元），该项目预计损失金额较小。

注57：2019年10月31日，公司为常州敏速德科精密科技有限公司向中国建设银行常州市武进支行借款250.00万元提供担保并签订了担保合同，因常州敏速德科精密科技有限公司未能按期偿还，公司于2020年12月7日支付代偿款2,407,656.00元。

反担保措施为：1、 由沈清和夫妻提供全额连带责任保证反担保。2、由湖塘镇莱蒙城8幢1001室作为抵押物，面积142.14平方米，评估价199.5万元。我公司已向法院提出立案申请。

截止2020年12月31日，尚有2,407,656.00元未收回。

注58：2017年1月，公司为南京今维宁投资发展有限公司向浙商银行借款3,000.00万元提供担保，该笔贷款2019年1月22日到期，后展期至2019年4月22日。因今维宁到期未按期还款，公司于2019年4月代偿3,050.72万元，2020年支付评估费100,000.00元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）南京江山房地产开发有限公司位于宿迁市新世纪花园东侧，发展大道综合楼的1-3层的商业用房（房产面积合计5,206.73平方米）抵押；

（2）法人代表姜远志个人及成年子女傅浩程个人无限连带责任；

（3）展期时补充连云港东亚房地产开发有限公司提供反担保。

代偿后公司提起诉讼，并于2019年8月判决，判决后公司申请强制执行已收回100.00万元款项。目前该案件在评估抵押物阶段，因该抵押物位置较好，该项目预计无损失。

注59：2018年7月，公司为泰州市汉邦石油化工有限公司向江苏银行借款1,700.00万元提供担保，该笔贷款2019年7月1日到期，公司于2019年8月30日代偿1,719.18万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）泰州市海润国有资产经营有限公司提供连带责任反担保；

（2）泰州市海陵区易阳润滑油厂提供连带责任反担保；

（3）刁庆辉夫妇、刁建波夫妇提供连带责任反担保。

公司代偿后，立即提起诉讼，并向法院申请保全被告财产，目前该案件等待法院开庭。

注60：2018年8月，公司为江苏澳伦特印刷器材有限公司（以下简称“澳伦特”）向民生银行借款1,500.00万元提供担保，该笔贷款2019年8月23日到期，公司于2019年11月7日代偿1,520.6625万元，2020年支付律师费30,000.00元。

公司对该项目采取的反担保措施为：

（1）江苏临港经济园投资开发有限公司提供全额信用反担保，并出具实际用款说明；

（2）泰州市高港区临港经济园管委会出具政府债务审批流转文件；

（3）泰州顺康投资有限公司提供全额信用反担保。

（4）江苏凯世源投资开发有限公司提供全额信用反担保。

（5）法人代表潘鹤生夫妇、芮斌夫妇、芮翔个人提供连带责任反担保。

该案件公司已向法院申请立案。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	10,968,876.31	57.54	19,828,238.94	99.30
1—2年	8,095,742.38	42.46	136,464.64	0.68
2-3年			4,102.07	0.02
合计	19,064,618.69	100.00	19,968,805.65	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为14,974,222.48元，占预付账款年末余额合计数的比例为78.54%。

7、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,817,469.21	36,908,393.72
应收股利		
其他应收款	21,565,655.38	24,455,345.59
合计	69,383,124.59	61,363,739.31

（2）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
信托、委托贷款等利息	47,817,469.21	36,908,393.72

（3）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,159,205.77	99.80	3,593,550.39	14.28	21,565,655.38
其中：账龄组合	12,759,325.35	50.61	3,593,550.39	28.16	9,165,774.96
关联方	5,507,240.98	21.85			5,507,240.98
押金、保证金、职工备用金等	6,892,639.44	27.34			6,892,639.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.20	50,000.00	100.00	
合计	25,209,205.77	100.00	3,643,550.39	14.45	21,565,655.38

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,151,387.04	99.82	2,696,041.45	9.93	24,455,345.59
其中：账龄组合	15,518,968.86	57.06	2,696,041.45	17.37	12,822,927.41
关联方	4,478,366.79	16.46			4,478,366.79
押金、保证金、职工备用金等	7,154,051.39	26.30			7,154,051.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	50,000.00	0.18	50,000.00	100.00	
合计	27,201,387.04	100.00	2,746,041.45	10.10	24,455,345.59

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

南京紫金资产管理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,786,475.33		
1至2年	7,928,342.82	792,834.28	10.00
2至3年	199,234.00	39,846.80	20.00
3至4年	66,817.00	33,408.50	50.00
4至5年	254,976.97	203,981.58	80.00
5年以上	2,523,479.23	2,523,479.23	100.00
合计	12,759,325.35	3,593,550.39	28.16

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年其他应收款计提坏账准备897,508.94元。

③本期实际核销的其他应收款情况

无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
顾问费	500,000.00	500,000.00
代垫款	9,873,499.06	11,438,344.98
押金、保证金	6,512,379.03	5,955,713.71
职工备用金	430,260.41	1,248,337.68
债权转让收益	7,600,000.00	7,600,000.00
其他	293,067.27	458,990.67
合计	25,209,205.77	27,201,387.04

⑤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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
射阳县沿海投资有限公司	债券转让	7,600,000.00	1-2年	30.15	760,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	4,260,000.00	1年以内	16.90	
江苏省财政厅	代垫款	5,507,240.98	1年以内	21.85	
国家融资担保基金有限公司	代垫款	1,251,312.96	1年以内	4.96	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市玄武区人民法院	保证金	700,000.00	1-2年	2.78	
合计	--	19,318,553.94	--	76.64	760,000.00

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,450,662.33	262,354.00	4,188,308.33	4,324,905.83	228,973.00	4,095,932.83
合计	4,450,662.33	262,354.00	4,188,308.33	4,324,905.83	228,973.00	4,095,932.83

（2）存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
存货跌价准备	228,973.00	33,381.00			262,354.00
合计	228,973.00	33,381.00			262,354.00

注：公司存货系子公司江苏再保典当有限公司的绝当物品。

9、抵债资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
抵债房屋	5,820,000.00		5,820,000.00	5,820,000.00		5,820,000.00

10、发放贷款及垫款

（1）发放贷款及垫款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
典当公司发放贷款及垫款	131,928,959.88	60,963,738.95	70,965,220.93	157,654,815.00	33,601,939.20	124,052,875.80
小额贷公司发放贷款及垫款	2,051,529,333.36	26,247,090.20	2,025,282,243.16	1,208,563,848.88	8,879,884.44	1,199,683,964.44
合计	2,183,458,293.24	87,210,829.15	2,096,247,464.09	1,366,218,663.88	42,481,823.64	1,323,736,840.24

（2）发放贷款及垫款减值准备情况

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
典当公司发放贷款及垫款	33,601,939.20	27,361,799.75			60,963,738.95
小额贷公司发放贷款及垫款	8,879,884.44	18,745,072.90		1,377,867.14	26,247,090.20
合计	42,481,823.64	46,106,872.65		1,377,867.14	87,210,829.15

（3）本公司子公司江苏再保典当有限公司的发放贷款及垫款如下

项目	期末余额		
	金额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款及垫款	131,928,959.88	60,963,738.95	70,965,220.93
合计	131,928,959.88	60,963,738.95	70,965,220.93

（续）

项目	期初余额		
	金额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款及垫款	157,654,815.00	33,601,939.20	124,052,875.80
合计	157,654,815.00	33,601,939.20	124,052,875.80

①按担保物分类列示如下

项目	期末余额		
	金额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	35,893,633.74	21,388,498.47	14,505,135.27
财产权利质押贷款	29,748,507.19	24,529,642.53	5,218,864.66
房地产抵押贷款	66,286,818.95	15,045,597.95	51,241,221.00
合计	131,928,959.88	60,963,738.95	70,965,220.93

（续）

项目	期初余额		
	金额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	33,634,815.00	5,957,348.00	27,677,467.00
财产权利质押贷款	74,230,000.00	15,541,740.00	58,688,260.00
房地产抵押贷款	49,790,000.00	12,102,851.20	37,687,148.80
合计	157,654,815.00	33,601,939.20	124,052,875.80

②发放贷款及垫款的逾期情况

项　目	期末金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合计
动产质押贷款	2,899,205.00	4,569,200.00	7,252,222.01	12,102,900.00	26,823,527.01
财产权利质押贷款	200,000.00	670,400.00	1,800,000.00	15,594,535.00	18,264,935.00
房地产抵押贷款	17,900,000.00	15,119,910.77	2,198,529.30	21,526,913.55	56,745,353.62
合计	20,999,205.00	20,359,510.77	11,250,751.31	49,224,348.55	101,833,815.63

（续）

项　目	期初金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合计

项 目	期初金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合计
动产质押贷款	44,800.00	4,499,212.00	8,498,872.31	6,213,000.00	19,255,884.31
财产权利质押贷款	3,000,000.00	100,000.00	1,966,477.89	16,339,180.00	21,405,657.89
房地产抵押贷款	3,188,000.00	3,328,084.50	4,000,000.00	19,202,351.05	29,718,435.55
合计	6,232,800.00	7,927,296.50	14,465,350.20	41,754,531.05	70,379,977.75

⑤发放贷款及垫款损失准备情况

项目	期末金额			
	金额	比例（%）	贷款损失准备	净值
单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	65,447,120.55	49.61	60,298,920.55	5,148,200.00
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款及垫款	66,481,839.33	50.39	664,818.40	65,817,020.93
合计	131,928,959.88	100.00	60,963,738.95	70,965,220.93

（续）

项目	期初金额			
	金额	比例（%）	贷款损失准备	净值
单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	37,250,000.00	23.63	32,397,891.05	4,852,108.95
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款及垫款	120,404,815.00	76.37	1,204,048.15	119,200,766.85
合计	157,654,815.00	100.00	33,601,939.20	124,052,875.80

其中：期末单项金额重大并单独进行减值测试的发放贷款及垫资款列示式如下

单位名称	发放贷款及垫款本金	已收回的款项	预计能收回的款项	计提的损失准备	计提比例（%）
无锡长江投资发展有限公司	1,000,000.00	776.70		999,223.30	100.00
孙治平	3,000,000.00			3,000,000.00	100.00
周英	6,500,000.00	1,005,842.20		5,494,157.80	100.00
蒋杰	2,250,000.00	626,663.66	1,355,600.00	267,736.34	16.49
无锡金特机械设备有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	100.00
无锡石通液压气动设备有限公司	2,000,000.00	38,300.00		1,961,700.00	100.00
无锡山发精铸科技有限公司	1,000,000.00	12,000.00		988,000.00	100.00
顾素娟	1,200,000.00	900,000.00		300,000.00	100.00
常州邦迪铜业有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	100.00
钱军	1,900,000.00			1,900,000.00	100.00

单位名称	发放贷款及垫款本金	已收回的款项	预计能收回的款项	计提的损失准备	计提比例（%）
邱璞	1,100,000.00		370,000.00	730,000.00	66.36
常州新区新杰电器有限公司	7,250,000.00			7,250,000.00	100.00
陆洪波	500,000.00			500,000.00	100.00
徐惠娜	2,500,000.00	1,046,302.67	300,000.00	1,153,697.33	79.36
金叶	2,000,000.00	488,400.00		1,511,600.00	100.00
周文伟	300,000.00	2,501.22		297,498.78	100.00
无锡市晨晓塑料母粒有限公司	290,000.00	11,965.00		278,035.00	100.00
无锡市莱特贸易有限公司	3,000,000.00	95,000.00		2,905,000.00	100.00
邓小军	7,330,000.00	1,433,200.00		5,896,800.00	100.00
江苏美嘉大酒店有限公司	3,800,000.00	652,600.00	1,300,000.00	1,847,400.00	58.70
南京融祥环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00	100.00
无锡市东华汽车附件有限公司	2,400,000.00	1,716,000.00	102,600.00	581,400.00	85.00
张晓民	2,000,000.00		300,000.00	1,700,000.00	85.00
孙维君	4,550,000.00	1,800.00		4,548,200.00	100.00
肖玉顺	150,000.00		120,000.00	30,000.00	20.00
丁敏	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00	66.67
谈祥年	7,800,000.00	1,528.00		7,798,472.00	100.00
谈国闻	670,000.00		150,000.00	520,000.00	77.61
王凤翠	1,590,000.00		150,000.00	1,440,000.00	90.57
合计	73,480,000.00	8,032,879.45	5,148,200.00	60,298,920.55	92.13

（4）本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司的发放贷款及垫款如下

①发放贷款及垫款按风险特征分类

项目	期末余额			期初余额		
	余额	比例%	贷款损失准备	余额	比例%	贷款损失准备
正常	1,991,995,000.03	97.10		1,145,350,000.00	94.77	
关注	8,400,000.00	0.41	168,000.00	47,348,000.00	3.92	946,960.00
次级						
可疑	51,134,333.33	2.49	26,079,090.20	15,865,848.88	1.31	7,932,924.44
损失						
合计	2,051,529,333.36	100.00	26,247,090.20	1,208,563,848.88	100.00	8,879,884.44

②发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额		年初金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
保证贷款	842,385,000.00	41.06	184,148,000.00	15.24
抵押贷款	1,166,284,333.33	56.85	1,001,915,848.88	82.90
质押贷款	22,350,000.00	1.09	21,500,000.00	1.78
信用贷款	20,510,000.03	1.00	1,000,000.00	0.08
合计	2,051,529,333.36	100.00	1,208,563,848.88	100.00

③发放贷款及垫款按发布投向分布情况

项目	品种	期末金额	年初金额
保证贷款	企业贷款	838,900,000.00	183,648,000.00
	个人贷款	3,485,000.00	500,000.00
小计		842,385,000.00	184,148,000.00
抵押贷款	企业贷款	1,040,734,333.33	920,615,848.88
	个人贷款	125,550,000.00	81,300,000.00
小计		1,166,284,333.33	1,001,915,848.88
质押贷款	企业贷款	22,350,000.00	21,500,000.00
	个人贷款		
小计		22,350,000.00	21,500,000.00
信用贷款	企业贷款		
	个人贷款	20,510,000.03	1,000,000.00
小计		20,510,000.03	1,000,000.00
合计		2,051,529,333.36	1,208,563,848.88

④已逾期贷款的逾期期限分析

项目	期末金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期1天至180天（含180天）	逾期180天至3年	逾期3年以上	合计
保证贷款	400,000.00				400,000.00
抵押贷款	8,000,000.00		51,134,333.33		59,134,333.33
质押贷款					
信用贷款					
合计	8,400,000.00		51,134,333.33		59,534,333.33

项目	期初金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期1天至180天（含180天）	逾期180天至3年	逾期3年以上	合计
保证贷款	2,348,000.00				2,348,000.00
抵押贷款	45,000,000.00				45,000,000.00

项目	期初金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期1天至180天（含180天）	逾期180天至3年	逾期3年以上	合计
质押贷款			15,865,848.88		15,865,848.88
信用贷款					
合计	47,348,000.00		15,865,848.88		63,213,848.88

⑤本报告期实际核销的发放贷款及垫款

单位名称	发放贷款及垫款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京银鑫商贸发展有限公司[注]	抵押、保证	9,731,515.55	无法追索清收	贷审会会议通过	否
合计		9,731,515.55			

注：根据《关于印发<江苏省普惠金融发展专项资金管理暂行办法>的通知》（苏财规[2017]33号），公司本年将收到的江苏省普惠金融发展专项资金8,353,648.41元用于代偿此项目。

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托产品	462,500,000.00	877,000,000.00
委托贷款		50,000,000.00
资管计划		100,000,000.00
一年内到期的长期应收款	1,597,527,422.73	
合计	2,060,027,422.73	1,027,000,000.00

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,804,000,000.00	1,148,200,000.00
短期信托	250,000,000.00	50,000,000.00
理财产品	1,146,900,000.00	200,000,000.00
税金	20,296,595.89	11,709,291.52
托管资金	10,416,390.45	539,048.52
结构性存款		
保理资产转让	10,000,000.00	
收购的不良债权	60,504,397.60	30,000,000.00
合计	3,302,117,383.94	1,440,448,340.04

13、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
可供出售权益工具	1,819,182,364.38	9,084,787.16	1,810,097,577.22	1,932,583,107.58	2,097,600.00	1,930,485,507.58
其中：按公允价值计量的权益工具	923,458,954.34		923,458,954.34	1,066,409,697.54		1,066,409,697.54
按成本计量的权益工具	895,723,410.04	9,084,787.16	886,638,622.88	866,173,410.04	2,097,600.00	864,075,810.04
合计	1,869,182,364.38	9,084,787.16	1,860,097,577.22	1,982,583,107.58	2,097,600.00	1,980,485,507.58

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	855,408,620.81
公允价值	923,458,954.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	51,037,750.14

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增减	期末	期初	本期增减	期末		
南京市高淳区隆兴农村小额贷款有限公司	20,991,147.54		20,991,147.54		6,987,187.16	6,987,187.16	9.54	
利安人寿保险股份有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00				4.37	
淮安市信用再担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00				10.00	

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增减	期末	期初	本期增减	期末		
开鑫金融科技服务江苏有限公司	48,353,100.00		48,353,100.00				13.50	4,450,486.17
江苏省农业融资担保有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00				3.57	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	168,400,000.00		168,400,000.00				2.47	4,400,000.00
江苏省联合征信有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00				8.00	
南京国调国信智芯股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00				4.33	
宿迁市妇产医院有限公司[注1]	5,945,000.00		5,945,000.00				1.08	
江苏高投发展创业投资有限公司	45,136,562.50		45,136,562.50				14.14	
南京高产共利企业管理中心（有限合伙）[注2]	3,000,000.00		3,000,000.00				28.30	
江苏高保投资管理有限公司	450,000.00	-450,000.00						
南京科恒创业投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	200,000.00		200,000.00	12.50	
江苏高投科贷创业投资有限合伙企业	10,000,000.00		10,000,000.00				7.34	
江苏科捷锂电池有限公司	297,600.00		297,600.00	297,600.00		297,600.00	2.00	
江苏凯茂石化科技有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	1.10	
合计	866,173,410.04	29,550,000.00	895,723,410.04	2,097,600.00	6,987,187.16	9,084,787.16		8,850,486.17

注1：宿迁市妇产医院有限公司于2017年12月8日召开2017年临时股东会决议（第二次），同意公司对持有宿迁市妇产医院有限公司的股权在江苏产权交易所对外公开转让，价格不低于1,047.71万元；公司于2018年2月8日与江苏省产权交易所签订企业产权转让委托书，公开转让合法持有宿迁市妇产医院有限公司的股权；2018年6月19日，公司与江苏华世伟业投资股份有限公司签订国有产权转让合同，转让价格1,047.71万元，截止2020年12月31日，公司收到江苏省产权交易所股权转让款7,480,237.00元，剩余股权转让款尚未收到。

注2：本公司对南京高产共利企业管理中心（有限合伙）的持股比例虽超过20.00%，但公司作为有限合伙人不执行合伙事务，对外不具有代表权，未参与被投资单位的财务和经营政策制定过程，也未向被投资单位派出管理人员，对被投资单位不具有重大影响。

14、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	期末余额	减值准备	账面价值
债券投资	650,000,000.00		650,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	650,000,000.00		650,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

15、 应收款项类投资

（1）应收款项类投资项目

项目	期末余额	期初余额
信托产品	751,600,000.00	300,000,000.00
合计	751,600,000.00	300,000,000.00

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	6,123,300,082.74	98,200,028.08	6,025,100,054.66
其中：未实现融资收益	-758,910,518.08		-758,910,518.08
减：分类至一年内到期的非流动资产	1,605,555,198.72	8,027,775.99	1,597,527,422.73
合计	3,758,834,365.94	90,172,252.09	3,668,662,113.85

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	4,685,657,951.32	71,378,080.26	4,614,279,871.06
其中：未实现融资收益	-525,680,388.94		-525,680,388.94
合计	4,159,977,562.38	71,378,080.26	4,088,599,482.12

（2）长期应收款坏账准备

项目	期初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	重分类至一年内到期	
融资租赁	71,378,080.26	26,821,947.82		8,027,775.99	90,172,252.09
合计	71,378,080.26	26,821,947.82		8,027,775.99	90,172,252.09

注：公司与山东富宇蓝石轮胎有限公司、徐州金翔杆塔有限公司、辽宁合众凯达新型电工材料有限公司1、辽宁合众凯达新型电工材料有限公司2、江阴博格机械制冷技术有限公司、无锡岚峰制膜有限公司、江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司、丹阳市新威汽车部件有限公司等租金纠纷案件，经法院审理终结判决该等公司给付剩余租金、手续费、违约金及相关诉讼费用，相应担保人承担连带责任，目前尚处于执行阶段。

17、长期股权投资

被投资单位	持股比例(%)	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、联营企业							
江苏金农股份有限公司	32.71	42,760,636.03			1,049,613.79		
江苏商泰信信息技术有限公司	20.00	285,654.34			47,509.69		
合计		43,046,290.37			1,097,123.48		

（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、联营企业					
江苏金农股份有限公司	-1,668,000.00			42,142,249.82	
江苏商泰信信息技术有限公司				333,164.03	
小　计	-1,668,000.00			42,475,413.85	

18、固定资产

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	656,237,470.87	699,087,953.44
固定资产清理		
合计	656,237,470.87	699,087,953.44

（2）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	713,824,110.38	11,956,234.64	13,901,313.55	7,522,053.28	747,203,711.85
2.本期增加金额	19,711,778.82	2,612,938.03	15,553,667.95	6,292,058.06	44,170,442.86
（1）购置	19,711,778.82	2,612,938.03	15,553,667.95	6,292,058.06	44,170,442.86
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额	26,436,273.55	1,048,712.16	314,361.27	299,056.43	28,098,403.41
（1）处置或报废		1,048,712.16	291,032.00	289,872.14	1,629,616.30

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（2）其他减少	26,436,273.55		23,329.27	9,184.29	26,468,787.11
4.期末余额	707,099,615.65	13,520,460.51	29,140,620.23	13,515,054.91	763,275,751.30
二、累计折旧					
1.期初余额	25,182,098.19	7,331,780.51	12,234,065.00	3,367,814.71	48,115,758.41
2.本期增加金额	45,466,266.14	1,265,097.05	8,961,319.35	4,801,706.08	60,494,388.62
（1）计提	45,466,266.14	1,265,097.05	8,961,319.35	4,801,706.08	60,494,388.62
3.本期减少金额		996,221.30	289,323.30	286,322.00	1,571,866.60
（1）处置或报废		996,221.30	289,323.30	286,322.00	1,571,866.60
4.期末余额	70,648,364.33	7,600,656.26	20,906,061.05	7,883,198.79	107,038,280.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	636,451,251.32	5,919,804.25	8,234,559.18	5,631,856.12	656,237,470.87
2.期初账面价值	688,642,012.19	4,624,454.13	1,667,248.55	4,154,238.57	699,087,953.44

（3）期末暂时闲置的固定资产情况

无。

（4）期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（5）期末通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	19,711,778.82	正在办理中
合计	19,711,778.82	

19、在建工程

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,846,028.00	
工程物资		
合计	23,846,028.00	

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓	23,846,028.00		23,846,028.00			
合计	23,846,028.00		23,846,028.00			

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
人才公寓			23,846,028.00			23,846,028.00						自筹
合计			23,846,028.00			23,846,028.00						

20、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	车位使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,702,184.27	15,085,714.29	30,787,898.56
2.本期增加金额	8,927,204.72		8,927,204.72
（1）购置	8,927,204.72		8,927,204.72
3.本期减少金额		553,604.20	553,604.20
（1）其他减少		553,604.20	553,604.20
4.期末余额	24,629,388.99	14,532,110.09	39,161,499.08
二、累计摊销			
1.期初余额	11,017,828.72	335,238.10	11,353,066.82
2.本期增加金额	4,471,759.35	633,569.24	5,105,328.59
（1）计提	4,471,759.35	633,569.24	5,105,328.59
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,489,588.07	968,807.34	16,458,395.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,139,800.92	13,563,302.75	22,703,103.67
2.期初账面价值	4,684,355.55	14,750,476.19	19,434,831.74

（2）本期摊销金额5,105,328.59元。

21、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏省信用融资担保有限责任公司	38,827,237.42			38,827,237.42	

注：该商誉由江苏省国信集团有限公司以持有的江苏省信用融资担保有限责任公司的股权对公司增资形成，对合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认为商誉。

期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,980,975.88	1,071,901.18	2,359,493.79		3,693,383.27

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件使用权	13,683.70		7,919.66		5,764.04
合计	4,994,659.58	1,071,901.18	2,367,413.45		3,699,147.31

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,956,509.98	72,989,127.50	239,200,207.23	59,800,051.82
纳税调增的专项应付款	83,173,100.00	20,793,275.00	63,270,900.00	15,817,725.00
非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧	289,450.43	72,362.61	289,450.43	72,362.61
交易性金融资产公允价值变动	1,513.21	378.30		
合计	375,420,573.62	93,855,143.41	302,760,557.66	75,690,139.43

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	68,050,333.53	17,012,583.39	211,001,076.73	52,750,269.19
非同一控制企业合并资产评估增值	289,450.43	72,362.60	1,280,597.97	320,149.49
交易性金融资产公允价值变动	3,198,146.64	799,536.66	2,936.67	734.17
合计	71,537,930.60	17,884,482.65	212,284,611.37	53,071,152.85

24、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款		36,260,344.00
委托贷款	100,000,000.00	
资管计划	20,000,000.00	
抵债资产[注]	16,415,878.58	16,415,878.58
装修款	225,000.00	
信托受益权	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	166,640,878.58	82,676,222.58

注1：该项目为担保公司通过拍卖方式取得，原所有权属于债务人扬州正林科技开发有限公司。根据南京市鼓楼区人民法院下达的（2014）鼓执字2665号、2666号执行裁定书，公司依法取得该拍项的所有权，并于2015年11月办理完土地使用权证过户手续。

25、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,021,520,000.00	473,203,500.00
信用借款	386,000,000.00	83,000,000.00
质押借款	163,528,400.00	52,970,000.00
合计	1,571,048,400.00	609,173,500.00

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司

26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,943,913.82	
其中：衍生金融负债	1,943,913.82	
合计	1,943,913.82	

27、应付票据

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,000,000.00	
银行承兑汇票		
合计	40,000,000.00	

28、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	4,096,673.04	72,031,324.56
担保费	243,884,590.97	14,850,000.00
家具款	166,666.67	521,156.24
租金	63,759.00	62,500.00
合计	248,211,689.68	87,464,980.80

29、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	251,939,927.92	131,376,206.68
预收融资租赁收入	11,371,577.00	465,000.00
合计	263,311,504.92	131,841,206.68

（2）重要的账龄超过1年的预收账款

无。

30、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	119,898,433.94	256,608,976.11	239,777,972.86	136,729,437.19
二、离职后福利—设定提存计划	9,257,012.70	16,862,077.80	13,744,870.46	12,374,220.04
三、辞退福利		410,553.12	410,553.12	
四、一年内到期的其他福利				
合计	129,155,446.64	273,881,607.03	253,933,396.44	149,103,657.23

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	102,902,990.52	212,033,526.93	195,043,865.27	119,892,652.18
二、职工福利费		4,985,797.50	4,985,797.50	
三、社会保险费	1,290.78	7,312,503.37	7,313,794.15	
其中：1. 医疗保险费	1,095.94	6,558,451.03	6,559,546.97	
2. 工伤保险费	97.42	79,507.00	79,604.42	
3. 生育保险费	97.42	674,545.34	674,642.76	
四、住房公积金		14,336,910.50	14,336,910.50	
五、工会经费和职工教育经费	2,846,707.73	7,098,112.53	6,247,821.11	3,696,999.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	14,147,444.91	10,842,125.28	11,849,784.33	13,139,785.86
合计	119,898,433.94	256,608,976.11	239,777,972.86	136,729,437.19

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,948.36	1,119,393.96	1,121,342.32	
二、失业保险费	60.88	36,125.19	36,186.07	
三、补充养老保险	9,255,003.46	15,706,558.65	12,587,342.07	12,374,220.04
四、其他				
合计	9,257,012.70	16,862,077.80	13,744,870.46	12,374,220.04

31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
契税	1,402,291.65	17,017,963.71

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,913,966.76	11,682,758.32
企业所得税	125,600,184.92	35,270,892.86
个人所得税	1,085,156.34	881,672.02
城市维护建设税	1,125,113.71	822,139.72
房产税	1,401,348.66	1,433,238.10
土地使用税	37,051.62	35,964.40
教育费附加	815,648.51	599,127.06
印花税	745,463.30	426,742.24
合计	148,126,225.47	68,170,498.43

32、其他应付款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	422,888.89	4,909,880.56
应付股利	26,889,146.24	11,859,434.08
其他应付款	649,632,239.40	537,886,969.04
合计	676,944,274.53	554,656,283.68

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	422,888.89	4,909,880.56
合计	422,888.89	4,909,880.56

（3）应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	9,151,612.00	3,960,256.00
划分为权益工具的优先股或永续债股利	17,737,534.24	7,899,178.08
合计	26,889,146.24	11,859,434.08

（4）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收到投资款	100,000,000.00	
旅游风险金	43,119,257.67	41,220,947.34
风险补偿金	122,148,105.50	109,378,080.89
年度风险金	30,313,088.79	14,131,966.80
代收代付款	4,538,421.41	5,444,775.27
保证金	75,601,116.89	41,077,430.23

项目	期末余额	期初余额
其他	1,557,294.31	1,568,810.62
往来款	139,106,407.12	60,314,442.76
融资款	125,768,310.71	246,687,917.87
收回的贷款本金		11,562,597.26
暂收股权转让款	7,480,237.00	6,500,000.00
合计	649,632,239.40	537,886,969.04

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

33、担保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,579,585,927.31	1,414,709,874.00
未到期责任准备金	619,051,056.61	541,591,848.32
合计	2,198,636,983.92	1,956,301,722.32

34、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,053,738,370.16	985,029,696.02
一年内到期的长期应付款	44,181,000.00	
一年内到期的其他非流动负债	17,696,523.64	
合计	1,115,615,893.80	985,029,696.02

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司。

35、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
江苏小微企业融资产品交易中心有限责任公司		29,570,000.00
江苏开金互联网金融资产交易中心有限公司		10,000,000.00
合计		39,570,000.00

36、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	675,165,982.59	359,916,455.67
信用借款	92,160,000.00	174,200,000.00
质押借款	396,811,110.40	528,394,688.20
合计	1,164,137,092.99	1,062,511,143.87

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司。

37、应付债券

（1）应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
应付债券	393,616,626.79	500,000,000.00
合计	393,616,626.79	500,000,000.00

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额
江苏省信用再担保集团有限公司2017年公开发行公司债券(第一期)	100元	4.95	2017年10月23日	5年	500,000,000.00
南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划	100元	3.50	2020年6月15日	3年	200,000,000.00
南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持专项计划	100元	4.50	2020年10月27日	3年	200,000,000.00
合计					900,000,000.00

（续）

期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	溢折价摊销及其他	本期偿还	期末余额
500,000,000.00		24,750,000.00		524,750,000.00	
	200,000,000.00	3,643,741.92	-4,540,882.20	3,242,920.00	195,859,939.72
	200,000,000.00	1,546,092.47	-2,758,655.40	1,030,750.00	197,756,687.07
500,000,000.00	400,000,000.00	29,939,834.39	-7,299,537.60	529,023,670.00	393,616,626.79

38、长期应付款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	485,169,352.01	501,479,257.84
专项应付款	128,707,300.00	86,190,800.00
合计	613,876,652.01	587,670,057.84

（2）长期应付款

①长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	114,256,650.71	201,138,471.27
融资款	370,912,701.30	300,000,000.00
其他		340,786.57

项目	期末余额	期初余额
合计	485,169,352.01	501,479,257.84

（3）专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政促进金融业创新发展专项引导资金	32,383,000.00	2,400,700.00		34,783,700.00
省级金融机构普惠金融发展专项资金	28,658,100.00	19,040,400.00		47,698,500.00
绿色金融奖补资金	300,000.00	300,000.00		600,000.00
市级融资担保专项资金	10,237,500.00	7,626,900.00		17,864,400.00
景区服务业专项引导资金	50,000.00			50,000.00
中小企业发展专项资金	9,421,800.00	5,917,100.00		15,338,900.00
小微企业融资担保降费奖补资金	1,140,400.00	6,231,400.00		7,371,800.00
风险专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00
支持金融业和企业上市发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	86,190,800.00	42,516,500.00		128,707,300.00

39、其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
苏州市相城融金商业保理有限公司	119,840,278.89	
减去：分类到一年内到期的非流动负债	17,696,523.65	
总对总备付金	88,527.95	
合计	102,232,283.19	

40、实收资本

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
江苏省财政厅	2,127,631,000.00	28.3190		2,127,631,000.00	24.1318
江苏省国信集团有限公司	440,000,000.00	5.8564		440,000,000.00	4.9905
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00	4.3923		330,000,000.00	3.7429
常州市新北区人民政府	330,000,000.00	4.3923	-330,000,000.00		
常高新集团有限公司			330,000,000.00	330,000,000.00	3.7429
启东国有资产投资控股有限公司	330,000,000.00	4.3923		330,000,000.00	3.7429

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
宿迁市人民政府	275,229,357.00	3.6633		275,229,357.00	3.1217
丹阳市人民政府	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
扬州广陵国有资产投资运营有限公司	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
如皋市人民政府	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
常州钟楼新城投资建设有限公司	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
扬州经济技术开发区开发（集团）有限公司	220,000,000.00	2.9282		220,000,000.00	2.4953
扬州龙川控股金融投资有限公司	200,000,000.00	2.6620		200,000,000.00	2.2684
江苏灌云经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
张家港市直属公有资产经营有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
江苏交通控股有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
江苏海州湾发展集团有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
东台市人民政府	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
江苏银山投资发展有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
东台市投资发展有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
江苏省阜宁经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
淮安市宏运市政有限公司	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
建湖县人民政府	110,000,000.00	1.4641		110,000,000.00	1.2476
江苏润城资产经营集团有限公司	100,000,000.00	1.3310		100,000,000.00	1.1342
新沂市人民政府	100,000,000.00	1.3310		100,000,000.00	1.1342
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	100,000,000.00	1.3310		100,000,000.00	1.1342
江苏裕华投资开发集团有限公司	100,000,000.00	1.3310		100,000,000.00	1.1342
淮安高新技术产业开发区管理委员会	91,743,119.00	1.2211		91,743,119.00	1.0406
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	55,000,000.00	0.7321		55,000,000.00	0.6238
江苏苏豪投资集团有限公司	55,000,000.00	0.7321		55,000,000.00	0.6238
江苏弘业股份有限公司	55,000,000.00	0.7321		55,000,000.00	0.6238
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	55,000,000.00	0.7321		55,000,000.00	0.6238

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
江苏省盐业集团有限责任公司	44,000,000.00	0.5856		44,000,000.00	0.4991
江苏省农垦集团有限公司	33,000,000.00	0.4392		33,000,000.00	0.3743
江苏省海外企业集团有限公司	33,000,000.00	0.4392		33,000,000.00	0.3743
南京溧水国资经营集团有限公司	100,000,000.00	1.3310		100,000,000.00	1.1342
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	88,495,575.00	1.1779		88,495,575.00	1.0037
金湖县金宁资产经营管理有限公司	50,000,000.00	0.6655	50,000,000.00	100,000,000.00	1.1342
江苏东和投资集团有限公司			200,000,000.00	200,000,000.00	2.2684
沛县海宇建设发展有限公司			86,692,674.00	86,692,674.00	0.9833
江苏金信金融控股集团有限公司			260,078,023.00	260,078,023.00	2.9498
无锡惠开投资管理有限公司			346,770,698.00	346,770,698.00	3.9331
江苏众安建设投资集团公司			86,692,674.00	86,692,674.00	0.9833
江苏金福港建设有限公司			100,000,000.00	100,000,000.00	1.1342
泰州市国鑫发展投资有限公司			173,385,349.00	173,385,349.00	1.9666
合计	7,513,099,051.00	100.00	1,303,619,418.00	8,816,718,469.00	100.00

41、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2019年10月，本公司在上海证券交易所发行2019年公开发行可续期公司债券，金额为10.00亿元。

2020年11月，本公司在上海证券交易所发行2020年公开发行可续期公司债券（第一期），金额为15.00亿元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券	10,000,000.00	1,000,000,000.00		
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	10,000,000.00	1,000,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00

（续）

项目	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计			25,000,000.00	2,500,000,000.00

相关会计处理依据：上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，因此根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2014】23号）以及《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》（财会【2014】13号）相关规定，本公司将该永续债权计入其他权益工具。

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	126,862,496.19	200,999,640.83		327,862,137.02
其他资本公积	2,616,939.39			2,616,939.39
合计	129,479,435.58	200,999,640.83		330,479,076.41

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	29,164,545.07	-4,526,582.26			-6,234,460.88	1,707,878.62	22,930,084.19
其中：重新设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	11,734,198.82	-13,422,800.00			-11,734,198.82	-1,688,601.18	
其他	17,430,346.25	8,896,217.74			5,499,737.94	3,396,479.80	22,930,084.19
二、将重分类进损益的其他综合收益	158,250,807.54	-142,950,743.20		-35,737,685.80	-107,213,057.40		51,037,750.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	158,250,807.54	-142,950,743.20		-35,737,685.80	-107,213,057.40		51,037,750.14
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	187,415,352.61	-147,477,325.46		-35,737,685.80	-113,447,518.28	1,707,878.62	73,967,834.33

44、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,634,797.74	64,427,610.71		253,062,408.45
任意盈余公积				
合计	188,634,797.74	64,427,610.71		253,062,408.45

45、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	827,279,610.83	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	827,279,610.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	510,030,998.74	--
减：提取法定盈余公积	64,427,610.71	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	330,048,474.80	
应付划分为权益工具的优先股或永续债股利	52,238,356.16	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
期末未分配利润	890,596,167.90	

46、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,111,452,545.34	1,786,179,011.43
其他业务收入	45,879,473.18	40,183,498.77
合计	2,157,332,018.52	1,826,362,510.20
主营业务成本	642,987,677.45	362,293,339.62
其他业务成本	7,724,693.09	2,835,848.01
合计	650,712,370.54	365,129,187.63

（2）主营业务—按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
再担保业务	180,702,746.14	404,590,736.48	238,867,108.58	192,641,009.08
担保业务	958,943,859.17	567,707.52	785,740,356.47	531,398.96
利息	538,215,268.13	20,289,832.20	423,754,137.01	8,884,850.11
融资租赁	433,402,275.67	216,454,495.58	334,283,874.33	159,469,294.34
其他	188,396.23	1,084,905.67	3,533,535.04	766,787.13

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	2,111,452,545.34	642,987,677.45	1,786,179,011.43	362,293,339.62

（3）其他业务—按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
咨询	6,363,018.89	158,415.84	6,917,636.72	13,917.74
名义货价	67,062.94		86,107.82	
绝当溢价	1,490,296.53	1,314,563.50	2,453,749.31	2,153,136.50
租赁收入	430,275.19		358,715.60	
基金管理	34,591,300.16		28,527,735.85	
手续费及佣金	389,976.38	3,290,430.20	917,594.34	76,019.81
其他	2,547,543.09	2,961,283.55	921,959.13	592,773.96
合计	45,879,473.18	7,724,693.09	40,183,498.77	2,835,848.01

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	21,258,402.57	0.99
第二名	15,094,339.68	0.70
第三名	9,886,184.60	0.46
第四名	9,056,603.78	0.42
第五名	8,962,264.18	0.42
合计	64,257,794.81	2.99

47、提取担保合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	164,876,053.31	211,818,270.08
提取未到期责任准备金	77,459,208.29	197,301,346.31
合计	242,335,261.60	409,119,616.39

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,735,739.71	5,422,011.97
教育费附加	4,866,687.19	3,908,561.51
土地使用税	156,400.31	141,197.82
房产税	5,975,553.05	3,420,458.43
车船税	11,115.00	8,085.00
印花税	1,813,865.96	830,810.84

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,512.00	241,529.37
合计	19,565,873.22	13,972,654.94

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,492,281.57	160,467,687.94
租赁费用	11,407,524.61	10,499,883.21
物管及能源费	4,523,837.80	3,623,693.76
汽车营运费	2,273,719.87	2,217,577.73
折旧费和摊销费用	5,487,583.48	4,175,501.35
差旅费	3,214,131.31	3,419,950.52
法律及诉讼费用	5,141,288.10	3,838,929.29
业务招待费	8,376,715.83	6,983,257.25
其他	10,810,508.04	13,283,993.92
合计	228,727,590.61	208,510,474.97

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,389,325.46	93,683,565.20
租赁费用	1,032,946.27	2,417,578.53
社会中介及咨询费	2,448,004.05	2,185,587.05
业务招待费	961,661.90	1,023,350.34
差旅费	559,961.34	1,225,047.51
汽车营运费	364,492.59	527,209.91
物管及能源费	9,018,588.52	4,339,227.72
折旧费用及摊销费	62,479,547.18	21,734,135.50
办公费用	4,333,932.50	6,851,467.18
其他	5,828,463.50	7,613,016.60
合计	183,416,923.31	141,600,185.54

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,144,987.50	24,750,000.00
减：利息收入	29,506,581.76	18,242,589.29
加：汇兑损失	1,540,807.77	
加：手续费	5,908,146.75	4,449,776.79
合计	-1,912,639.74	10,957,187.50

52、其他收益

（1）其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	3,232,559.51	2,122,854.76	与收益相关
个税手续费返还	156,752.36	56,233.13	与收益相关
合计	3,389,311.87	2,179,087.89	

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	704,747.56	44,154.76
金融创新奖		488,000.00
2017年度常州市新北区服务业发展政策兑现资金		200,000.00
补充注册资本奖励		400,000.00
农业奖励补贴	1,030,000.00	207,200.00
普惠金融补贴	187,500.00	783,500.00
融资担保支持小微企业、三农发展奖补资金	556,900.00	
金融机构集聚奖励款	100,000.00	
服务业发展政策兑现资金	400,000.00	
融资担保奖励	90,300.00	
税收奖励	147,862.70	
税费返还	15,249.25	
合计	3,232,559.51	2,122,854.76

53、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,097,123.48	3,037,433.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	633,478.45	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	45,993,379.94	41,021,355.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-27,000.00	31,410,920.81
理财产品收益	9,328,768.49	16,532,473.77
持有统筹资金池资金所获取的收益	142,608.07	148,375.23
债务重组利得	897,905.66	
合计	58,066,264.09	92,150,558.29

54、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,196,633.44	2,936.67

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-1,943,913.82	
合计	1,252,719.62	2,936.67

55、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信托产品减值损失		-85,000,000.00
贷款减值损失	-46,106,872.65	-10,463,655.33
旅游基金减值损失	-8,374,245.28	-8,009,433.96
农业基金减值损失	-521,972.46	-2,688,466.98
存货跌价损失	-33,381.00	50,520.00
应收款项减值损失	-897,508.94	-158,680.48
长期应收款减值损失	-26,821,947.82	-20,799,887.81
可供出售金融资产减值损失	-6,987,187.16	-2,097,600.00
应收利息减值损失	-543,700.00	
合计	-90,286,815.31	-129,167,204.56

56、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	134,412.03	180,957.50
合计	134,412.03	180,957.50

57、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
出险项目追偿款	4,984,715.39	
违约金等	219,329.00	
债权转让收入	100,000.00	2,409,325.14
无需支付的款项		15,723.32
其他	61,593.06	66,617.66
合计	5,365,637.45	2,491,666.12

58、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	2,057.67	4,012.12
对外捐赠	3,546,000.00	1,583,000.00
罚款滞纳金	6,782.32	11,689.14
其他	8,995.41	419,329.26
债权转让损失		3,000,000.00
合计	3,563,835.40	5,018,030.52

59、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	278,896,534.79	202,959,500.20
递延所得税费用	-17,366,201.49	-43,748,279.54
合计	261,530,333.30	159,211,220.66

60、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	313,374,779.63	247,574,486.55
政府补贴等	45,905,811.87	34,492,454.76
往来及其他	398,881,774.51	52,622,897.58
受限现金收回	1,997,507.55	
收回理财、信托产品等本金		512,750,000.00
合计	760,159,873.56	847,439,838.89

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	247,769.39	204,493.77
营业外支出	3,561,777.73	4,596,493.50
付现费用及往来	85,968,187.71	268,456,449.08
委托贷款发放净额	1,005,800,000.00	251,200,000.00
支付信托、理财产品等本金	1,286,000,000.00	
支付应收代位追偿款	61,736,696.66	233,521,716.80
支付债券本金	160,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,603,314,431.49	1,057,979,153.15

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资管计划	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构借款	711,769,239.94	596,570,000.00
合计	711,769,239.94	596,570,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构借款	129,482,753.38	188,883,188.53

项目	本期金额	上期金额
发行永续债手续费	6,000,000.00	4,500,000.00
合计	135,482,753.38	193,383,188.53

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	547,314,000.03	480,681,953.96
加：资产减值准备	332,622,076.91	538,286,820.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,494,388.62	22,717,590.55
无形资产摊销	5,105,328.59	1,747,562.46
长期待摊费用摊销	2,367,413.45	1,423,082.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-134,412.03	-180,957.50
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	341.65	4,012.12
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-1,252,719.62	-2,936.67
财务费用（收益以“-”填列）	27,346,172.63	28,995,283.02
投资损失（收益以“-”填列）	-58,066,264.09	-92,150,558.29
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-18,165,003.98	-43,749,013.71
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	798,802.49	734.17
存货的减少（增加以“-”填列）	-125,756.50	-966,901.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,937,455,781.84	-1,944,381,538.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,236,537,836.52	425,952,579.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,802,613,577.17	-581,622,286.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,060,337,225.00	5,198,959,992.79
减：现金的期初余额	5,198,959,992.79	3,760,801,908.28
加：现金等价物的期末余额	10,416,390.45	539,048.52
减：现金等价物的期初余额	539,048.52	2,105,256.92
现金及现金等价物净增加额	871,254,574.14	1,436,591,876.11

（2）现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
现金	6,060,337,225.00	5,198,959,992.79
其中：库存现金	290,893.42	360,581.12
可随时用于支付的银行存款	6,058,080,562.06	5,198,584,181.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,965,769.52	15,230.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物	10,416,390.45	539,048.52
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的保证金		
随时支取的托管资金	10,416,390.45	539,048.52
期末现金及现金等价物余额	6,070,753,615.45	5,199,499,041.31

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	152,770,738.90	质押、保理、监管、总对总备付金等
发放贷款及垫款	216,000,000.00	南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划资金池项目
发放贷款及垫款	192,700,000.00	南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持专项计划资金池项目
一年内到期非流动资产	2,245,213,810.78	借款质押、保理等
长期应收款		
合计	2,806,684,549.68	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期合并财务报表合并范围的变动

（1）本期公司新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏镇江信用融资担保有限公司	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		66.67	设立	二级子公司

（2）本期公司新增纳入合并范围的结构化主体

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	期末资产总额	期末负债总额
财通基金安吉109号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	10,878,409.55	12,758.12
华泰资管尊享定增汇利1号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	32,576,976.30	125,098.77

（3）本期无不再纳入合并范围的公司。

七、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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏省信用融资担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	担保业务	100.00		非同一控制下合并	一级子公司
江苏省信用再担保集团投资有限公司	江苏南京	江苏南京	实业投资	90.00	10.00	设立	一级子公司
江苏省再保融资租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	融资租赁	74.22		设立	一级子公司
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏南京	江苏南京	放贷担保	61.82		设立	一级子公司
江苏再保典当有限公司	江苏无锡	江苏无锡	典当	73.59		非同一控制下合并	一级子公司
江苏再保资产管理有限公司	江苏南京	江苏南京	资产管理	100.00		设立	一级子公司
江苏武进信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务	100.00		设立	一级子公司
江苏再保金融信息服务股份有限公司	江苏南京	江苏南京	金融信息服务	57.14	28.57	设立	一级子公司
江苏常州高新信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务	85.96		设立	一级子公司
江苏再保南通信用融资担保有限公司	江苏南通	江苏南通	担保业务	100.00		设立	一级子公司
江苏省融资再担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	再担保业务	100.00		设立	一级子公司
江苏扬州信用融资担保有限公司	江苏扬州	江苏扬州	担保业务		100.00	设立	二级子公司

江苏镇江信用融资担保有限公司	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		66.67	设立	二级子公司
江苏再保创业投资有限公司	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立	二级子公司
常州市信保科技小额贷款有限公司	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立	二级子公司

（2）纳入合并范围的结构化主体

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	期末资产总额	期末负债总额
财通基金安吉109号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	10,878,409.55	12,758.12
华泰资管尊享定增汇利1号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	32,576,976.30	125,098.77

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏省再保融资租赁有限公司	25.7778	22,514,960.98	12,040,000.00	215,836,932.66
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	38.1789	23,371,244.80	20,501,419.81	379,681,994.45
合计		45,886,205.78	32,541,419.81	595,518,927.11

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省再保融资租赁有限公司	1,895,916,589.19	3,726,258,340.01	5,622,174,929.20	3,002,389,239.36	1,782,500,200.24	4,784,889,439.60
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	2,146,796,502.30	44,119,853.72	2,190,916,356.02	811,011,063.78	393,616,626.79	1,204,627,690.57

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省再保融资租赁有限公司	359,928,900.82	4,138,893,434.99	4,498,822,335.81	2,137,132,090.24	1,565,040,401.71	3,702,172,491.95
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	1,354,115,561.91	20,130,049.21	1,374,245,611.12	400,412,536.15		400,412,536.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	433,469,338.61	87,342,445.74	87,342,445.74	-1,095,583,403.96
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	189,637,041.31	60,923,562.33	60,923,562.33	-743,252,037.56

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	334,888,850.08	65,730,471.57	65,730,471.57	-742,415,888.91
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	137,134,791.68	52,651,791.36	52,651,791.36	-219,891,333.74

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金农股份有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	32.71		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
流动资产	144,567,923.71	128,300,583.53
非流动资产	49,513,727.84	56,071,397.05
资产合计	194,081,651.55	184,371,980.58
流动负债	65,247,381.23	53,646,557.08
非流动负债		
负债合计	65,247,381.23	53,646,557.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	128,834,270.32	130,725,423.50
按持股比例计算的净资产份额	42,142,249.82	42,760,636.03
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	42,142,249.82	42,760,636.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	55,373,494.76	58,882,847.21
净利润	3,208,846.82	9,287,740.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,208,846.82	9,287,740.51
本期收到的来自联营企业的股利	1,668,000.00	2,780,000.00

（3）不重要联营企业的汇总信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业	江苏商泰信信息技术有限公司	江苏商泰信信息技术有限公司
投资账面价值合计	333,164.03	285,654.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	237,548.46	-2,933.60
其他综合收益		
综合收益总额	237,548.46	-2,933.60

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资、长期应收款、长期股权投资、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款、长期借款、应付债券、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影 响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠 地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要是外汇借款，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前采取锁汇措施规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。 因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的担保责任，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险 敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	42,832,005.24		20,000,000.00	62,832,005.24
1.交易性金融资产	42,832,005.24		20,000,000.00	62,832,005.24
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	42,832,005.24			42,832,005.24
（3）衍生金融资产				
（4）其他			20,000,000.00	20,000,000.00
（二）可供出售金融资产	923,458,954.34			923,458,954.34
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	923,458,954.34			923,458,954.34
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	966,290,959.58		20,000,000.00	986,290,959.58
（三）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,943,913.82		1,943,913.82
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债		1,943,913.82		1,943,913.82
其他				
持续以公允价值计量的负债总额		1,943,913.82		1,943,913.82

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中的其他事项的公允价值采用相关银行的报价。相关银行报价在形成报价过程中采用了反应市场状况的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中非上市的其他投资，本公司根据投资额及预计收益确定公允价值。

被投资企业江苏省大学生村官基金目前对外已经暂停业务，出于谨慎考虑，公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：活货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资、长期应收款、长期股权投资、短期借款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

2020年12月31日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	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(%)
江苏省财政厅	国家机关	江苏南京	政府机关	24.1318	24.1318

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、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

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	256,987.31	1,358,144.53

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅	管理服务	34,591,300.16	28,527,735.85
江苏金农股份有限公司	劳务费	2,173,816.60	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省财政厅	21,773,884.34	4,939,442.17
应收账款	江苏金农股份有限公司	1,122,791.24	
其他应收款	江苏金农股份有限公司		871,923.87
其他应收款	江苏省财政厅	5,507,240.98	3,690,000.00
合计		28,403,916.56	9,501,366.04

（2）应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏省财政厅	43,119,257.67	45,632,047.34
合计		43,119,257.67	45,632,047.34

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

（1）担保形成的或有负债

截止2020年12月31日，本公司以直保形式形成的或有负债8,137,763.50万元。

截止2020年12月31日，本公司以再保形式形成的或有负债2,025,861.18万元。

截止2020年12月31日，本公司子公司江苏省融资再担保有限责任公司以再保形式形成的或有负债3,398,707.92万元

截止2020年12月31日，本公司子公司江苏省信用融资担保有限责任公司以直保形式形成的或有负债1,575,274.09万元。

截止2020年12月31日，本公司子公司江苏武进信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债259,730.00万元。

截止2020年12月31日，本公司子公司江苏常州高新信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债201,692.11万元。

截止2020年12月31日，本公司孙公司江苏扬州信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债110,172.90万元。

截止2020年12月31日，本公司子公司江苏再保南通信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债86,658.00万元。

（2）应收代位追偿款相关的涉讼事项详见附注五、5。

（3）本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司（以下简称“信保科贷”）涉讼事项如下：

1）与江苏科捷锂电池有限公司贷款诉讼

信保科贷向江苏科捷锂电池有限公司（以下简称“科捷”）提供300万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、王辉、王毅梅为上述借款提供连带保证责任。

B、赵冬冬、王辉以其名下位于镇江市天桥支路10号3幢603室【镇房权证润字第90022529号、镇国用（2011）第8167号】房屋提供抵押担保。

C、王辉以其拥有的江苏科捷锂电池有限公司468万元股权、林坚拥有的江苏科捷锂电池有限公司96万元股权、王可嘉拥有的江苏科捷锂电池有限公司14.4万元股权提供质押担保。

上述授信项下贷款到期后，科捷尚有230万元贷款本金未按约归还。2018年3月5日，信保科贷向南京市江宁区人民法院提起诉讼，要求上述借款人及担保人承担相应还款责任，法院支持了信保科贷的诉请并于2018年5月18日出具民事调解书，调解书生效后被告已履行债权35.94万元，其中本金20万元，后借款人及担保人未按调解书要求履行义务，信保科贷向法院申请强制执行，目前该案在执行阶段。截至报告日，2020年5月，信保科贷收到法院执行款78,982.00元，截至报告日，又收回执行款60.21万元，分配执行款后剩余贷款本金为166.19万元，已按照相关规定进行核销。

2）与南京古泉餐饮服务有限公司贷款诉讼

信保科贷向南京古泉餐饮服务有限公司（以下简称“古泉餐饮”）提供200万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司名下位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘228号金岭温泉山庄17幢114室和517室的房产作抵押担保。

B、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺提供个人连带责任保证担保。

D、南京古泉餐饮服务有限公司缴纳20万元保证金。

2018年5月30日，信保科贷与古泉餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第006号，在落实放款条件后信保科贷于2018年12月7日依约向古泉餐饮发放贷款200万元，借款期限自2018年12月7日至2019年5月29日。上述授信项下贷款到期后，古泉餐饮尚有贷款本金183.43万元未按约归还。后信保科贷针对上述逾期事项将古泉餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2020年1月7日开庭审理。截至报告日，尚有183.43万元贷款本金未归还。目前该案在执行阶段，将于近期进入司法拍卖程序，后续拟通过抵押物拍卖实现债权，截至报告日，抵押物房产已挂网，将于近期开拍。

3）与南京祥凯餐饮服务有限公司贷款诉讼

信保科贷向南京祥凯餐饮服务有限公司（以下简称“祥凯餐饮”）提供220万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司提供其名下的位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘228号金岭温泉山庄17幢315室和511室的房产作抵押担保。

B、南京古泉餐饮服务有限公司、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺夫妇提供个人连带责任保证担保。

2018年9月27日，信保科贷与祥凯餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第015号，在落实放款条件后信保科贷于2018年9月29日依约向祥凯餐饮发放贷款220万元，借款期限自2018年9月29日至2019年9月26日，上述授信项下贷款到期后，祥凯餐饮尚有贷款本金220万元未按约归还。后信保科贷针对上述逾期事项将祥凯餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2020年1月7日开庭审理。截至报告日，尚有220万元贷款本金未归还。目前该案在执行阶段，截至报告日，抵押物房产已挂网，将于近期开拍。

4）与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目贷款诉讼

信保科贷向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目提供5500万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京金纽带贸易有限公司和自然人庞应明、陈海洋组成联保体。

B、庞应明拥有的南京金纽带贸易有限公司全部股权质押担保；

C、南京瑞弗恒贸易有限公司和自然人黄敏、钱艾红提供连带责任保证担保；

D、南京金纽带贸易有限公司提供其名下位于户部街29号一层房产作抵押担保（评估价值

10650万元，第一顺位抵押于我公司5500万元）。

贷款到期后，金纽带系未按约履行还本付息义务，信保科贷将金纽带及其关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院。。截至报告日，本案尚在审理阶段。

5）与连云港西诺花卉种业有限公司贷款诉讼

信保科贷向连云港西诺花卉种业有限公司（农业基金项目）（以下简称“西诺花卉”）提供1000万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、钱振权、魏艳为上述借款提供连带保证责任。

B、由江苏省农业融资担保有限责任公司(以下简称“农担公司”)提供连带责任保证担保。

2017年4月24日，信保科贷与西诺花卉签订了合同编号为再保科贷授字（农业基金2017）第001号授信额度合同，授信金额1000万元，授信期限为2017年4月28日至2020年4月27日。2017年5月2日，信保科贷按约向西诺花卉发放1000万元贷款，到期日为2018年4月27日，但贷款到期后西诺花卉没有按照合同约定偿还贷款本金，信保科贷于2018年5月18日向南京市江宁区人民法院提起诉讼，法院已进行民事判决。2018年6月4日收到农担公司代偿款100万元，2018年12月14日收到农担公司代偿款822.79万元。截至报告日，尚有77.21万元本金未归还。剩余未清偿款项，信保科贷已委托农担公司代为追偿，目前农担公司已在执行抵押土地，预计执行款项可覆盖剩余未清偿款项。

6）与江苏富安海洋科技有限公司贷款诉讼

信保科贷向江苏富安海洋科技有限公司(农业基金项目)（以下简称“富安海洋”）提供300万元授信（授信期限：2017年6月20日-2020年6月19日），担保措施为：江苏省农业融资担保有限责任公司、实际控制人夫妇提供连带责任保证担保，以及第三方提供名下两处房产做抵押担保。江苏省农业融资担保有限责任公司已于2020年8月7日代偿271.6万元，信保科贷已于2020年9月将富安海洋以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院。截至报告日，本案债权已全部回收。

（4）本公司子公司江苏再保典当有限公司（以下简称“再保典当”）涉讼事项如下：

1）与常州邦迪铜业有限公司典当纠纷一案

再保典当与常州邦迪铜业有限公司典当纠纷一案，借款本金280万元，常州市新北区人民法院（下简称新北法院）出具（2013）新商初字第315号民事调解书，债务人承诺分期归还再保典当债务，如不按承诺履行，再保典当可以申请强制执行，目前债务人并无资产可供执行，法院已终本，该项目预计无款项回收。

2）与常州新区新杰电器有限公司典当纠纷一案

再保典当与常州新区新杰电器有限公司贷款纠纷一案，本金725万元，经江苏省常州市新北区人民法院出具[2014]新商初字第270号民事判决书，判决常州新区新杰电器有限公司于生效日起十日归还再保典当本金725万元及2012年12月31日起至判决生效确定的给付之日止按中国人民银

行同期贷款基准利率的四倍计算的利息。宋伟鸣、常州豪杰电器有限公司对于该债务在1000万元额度内承担连带清偿责任；江苏伟信电子有限公司对于该债务在500万元额度内负连带清偿责任。豪杰电器厂房的拍卖程序于2015年10月结束，因拍卖款项尚不能清偿优先债权人，经法院调解，再保典当作为普通债权人，仅退还诉讼费数万元。担保人江苏伟信电子有限公司也已完成破产清算程序，再保典当未能受偿。目前债务人无可供执行资产，法院已终本，该项目预计无款项回收。

3）与无锡石通液压气动设备有限公司、顾素娟典当纠纷二案

再保典当与无锡石通液压气动设备有限公司典当纠纷一案，本金200万元，再保典当已向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院于2017年8月18日立案受理，案号（2017）苏0213民初7590号，后法院缺席判决支持公司诉讼请求，目前在执行程序，无可供执行财产，后再保典当通过向法院申请强制清算来追究其股东责任，一审判决其股东应对债务承担连带清偿责任，判决文书（2019）苏0213民初8875号，后被告提起上诉，二审判决再保典当胜诉，但执行回3.83万元款项后，由于无进一步可供执行财产，法院已终本；再保典当与顾素娟典当纠纷一案，借款本金120万元，目前本金余额30万元，再保典当已向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院于2017年8月18日立案受理，案号（2017）苏0213民初7591号，后法院缺席判决支持公司诉讼请求，之后被告向无锡中院申请再审，无锡中院下达(2019)苏02民再15号，支持了被告的诉讼请求。此两案被告为关联方，预计无款项回收。

4）与金叶典当纠纷一案

再保典当与金叶典当纠纷一案，借款本金200万元，目前本金余额151万，经无锡市滨湖区人民法院审理，于2017年11月10日出具（2016）苏0211民初6038号民事判决书，判决借款人金叶偿还再保典当借款200万元，后再保典当申请执行，但借款人无有效可执行资产，法院已终本，预计不会有款项回收。

5）与无锡金特机械设备有限公司典当纠纷一案

再保典当与无锡金特机械设备有限公司贷款纠纷一案，本金150万元，经无锡市北塘区人民法院调解，法院出具（2011）北商初字第561号，债务人同意偿付本金、利息和其他相关的法律费用，担保人也予以了保证。后债务人及担保人均未履行，再保典当公司向法院申请了强制执行，由于无可供执行财产，法院已终本，预计无款项回收。

6）与徐惠娜典当纠纷一案

再保典当与徐惠娜典当纠纷一案，本金250万元，徐惠娜于2011年5月以房地产抵押、以公司担保方式向再保典当借款250万元，后逾期， 再保典当于2012年6月提起诉讼，常州中级法院于2012年9月作出（2012）常商初字第81号《民事调解书》，拍卖位于武进区湖塘镇长虹路88号A1幢601-603号、622-623号，5间面积共计472.41平米的房产，不足部分由江苏华宝建设工程公司常州分公司偿还，目前再保典当在执行抵押房产，已拍卖回款104万元，尚有一套房产可供处置，预计回款30万元。

7）与周英典当纠纷二案

再保典当与周英、浦明安典当纠纷二案，本金合计650万元，目前余额549万元，无锡市南长区法院（下简称南长法院）于2013年3月20日立案，同日南长法院出具（2013）南商初字第454号、（2013）南商初字第454号民事裁定书，查封了周英、浦明安名下的位于长江路12-8-2501的房产、位于通扬新村12号502房产、位于无锡尚城绿园20-2401房产、车牌号为苏B999X8的车辆，南长法院于2013年3月27日开庭审理此案，审理过程中再保典当与债务人达成调解协议，南长法院出具（2013）南商初字第454号、（2013）南商初字第454号民事调解书，债务人承诺分期归还再保典当债务，如不按承诺履行，再保典当可以申请强制执行。后再保典当申请执行拍卖了通扬新村12号502房产，取得分配款100.58万元，借款人名下尚有一套房产，但再保典当无处置权，其它无可供执行财产，预计无款项回收，法院已终本。

8）与邱璞典当纠纷一案

再保典当与邱璞典当纠纷一案，本金110万元，经江苏省常州市新北区人民法院审理终结并于2014年4月1日出具[2014]新商初字第147号民事判决书，判决邱璞于生效日起十日归还再保典当本金110万元及2014年1月27日起至判决生效确定的给付之日止按月利率1.2%计算的利息。若不履行，则再保典当有权对邱璞在常州中铝勤丰装饰材料有限公司处的95%股权（常州工商局登记号：320400000261）享有优先受偿权，钱军、常州中铝勤丰装饰材料有限公司、江苏保利新材料科技有限公司对该债务承担连带清偿责任，并已查封邱璞名下坐落于新世界花苑13幢甲单元1601号房产，目前在执行中，预计会回款37万元。

9）与钱军典当纠纷一案

再保典当与钱军典当纠纷一案，本金190万元，经江苏省常州市新北区人民法院审理终结并于2014年4月1日出具[2014]新商初字第151号民事调解书，与钱军达成协议：于2014年4月15日前归还本金28万元，于2014年5月至2015年8月每归还10万元本金，与2015年8月30日前向再保典当支付自2014年1月26日起至本金付清之日止按月费率1.2%计算的利息。若不履行，则再保典当有权对钱军在江苏保利新材料科技有限公司处的70%股权（常州工商新北分局登记号：320407000145）享有优先受偿权，邱璞、常州中铝勤丰装饰材料有限公司、江苏保利新材料科技有限公司对该债务承担连带清偿责任，后再保典当向法院申请强制执行，由于无可供执行财产，法院已终本，预计无款项回收。

10）与陆洪波典当纠纷一案

再保典当与借款人陆洪波典当纠纷一案，本金50万元，借款人逾期后公司向法院提起诉讼，2015年2月4日常州新北法院出具（2015）新商初第143号《民事调解书》，债务人及担保人承诺偿还债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，但无可供执行资产，法院已终本，预计不会有款项回收。

11）与无锡山发精铸科技有限公司典当纠纷一案

再保典当与无锡山发精铸科技有限公司典当纠纷一案，本金150万元，目前余额100万元，无锡市北塘区法院出具（2012）北商初字第194号民事调解书，山发精铸、唐浩军、谢静华承诺分期偿还再保典当借款本息，后债务人未履行，再保典当向法院申请强制执行，由于无可供执行财产，法院已终本，预计不会有款项回收。

12）与吴秀敏典当纠纷一案

再保典当与吴秀敏典当纠纷一案，借款本金300万元，担保方式为二套住宅抵押及应收账款质押，逾期后，再保典当向法院提起诉讼，并取得（2017）号苏0213民初8245号判决书，目前在申请执行中，预计不会产生亏损。

13）与江苏海之缘食品有限公司典当纠纷一案

再保典当与江苏海之缘食品有限公司典当纠纷一案，本金800万元，无锡市南长区法院于2016年4月28日出具（2015）南商初字第905号民事调解书，债务人承诺分期偿还债务，再保典当对抵押房产具有顺位优先权，但债务人并未实际履行，后经协调，再保典当将债权转让给射阳沿海投资有限公司，已收到部分债权转让款200万元，其它款项受让方承诺陆续支付。

14）与蒋杰典当纠纷一案

再保典当与蒋杰典当纠纷一案，本金225万元，一审再保典当胜诉，后蒋杰提出上诉，经江苏省高级人民法院终审判决，判定支付款项交付给张强应得到蒋杰的授权，故涉案款项及相应综合费用由张强承担，蒋杰不承担还款责任，再保典当在向张强追偿，已拍卖张强名下房产一套，执行回款62.66万元，张强名下尚有房产一套，但目前不具备处置条件，法院已终本。

15）与无锡市莱特贸易有限公司典当纠纷一案

再保典当与无锡市莱特贸易有限公司典当纠纷一案，本金300万元，本金余额290.5万元，经无锡市梁溪区人民法院调解并出具（2016）苏0213民初904号民事调解书，借款人承诺偿还再保典当本息，担保人无锡市莱特房地产开发有限公司、董春凤、茅森和承担连带清偿责任，但是借款人及担保人均未履行，后再保典当向法院申请强制执行，执行过程中，无锡市锡山区人民法院出具（2017）苏0205破申10号民事裁定书，裁定莱特公司破产，目前破产程序已结束，优先债权未能全额受偿，再保典当作为普通债权人，未能分得款项，预计不会再有款项回收。

16）与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案

再保典当与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案，本金合计380万元，目前本金余额314万元，无锡市梁溪区人民法院于2017年2月3日出具（2016）苏0213民初103号、（2016）苏0213民初123号、（2016）苏0213民初134号判决书，判决借款人向再保典当偿还借款本息、再保典当对抵押房产具有优先权、担保人承担连带清偿责任，后借款人及担保人均未清偿，再保典当向法院申请强制执行，已拍卖一套抵押物取得执行款65万元，在执行过程中，镇江句容法院裁定江苏美嘉房地产开发有限公司破产，再保典当进行了债权申报，目前在破产重整程序中，仍未达成重整方案。

17）与朱夏明典当纠纷一案

再保典当与朱夏明典当纠纷一案，本金100万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏0213民初625号调解书，约定债务人于2018年7月30日前偿还债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，目前在执行程序中，抵押物基本足值，预计不会产生亏损。

18）与周文伟典当纠纷一案

再保典当与周文伟典当纠纷一案，本金30万元，经常州市新北区人民法院《（2017）苏0411民初6373号》判决，支持再保典当本金、利息诉求，后债务人未能履行，再保典当申请法院强制执行，由于无可供执行财产，法院已终本，预计不会有款项回收。

19）与张剑鹤典当纠纷二案

再保典当与张剑鹤典当纠纷二案，本金为90万元和10万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏0213民初2924号、（2018）苏0213民初2929号调解书，约定债务人于2018年7月30日前偿还债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，后法院终本，担保人名下有政府结欠的应收账款，目前在申请恢复执行。

20）与张帆典当纠纷一案

再保典当与张帆典当纠纷一案，本金40万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏0213民初2926号调解书，约定债务人于2018年7月30日前偿还债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，后法院终本，担保人名下有政府结欠的应收账款，目前在申请恢复执行。

21）与孙维君典当纠纷三案

再保典当与孙维君典当纠纷三案，本金455万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2017）苏0213民初8246号、（2017）苏0213民初8247号、（2018）苏0213民初2931号调解书，约定债务人分期偿还债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，后法院终本，借款人名下有政府结欠的应收账款，目前在申请恢复执行。

22）与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案

再保典当与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案，目前本金余额29万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于2020年10月出具（2020）苏0213民初4878号调解书，借款人及担保人承诺分期还款，后未完全履行承诺，预计会产生大部分损失。

23）与无锡东华汽车附件有限公司、张晓民典当纠纷五案

再保典当与无锡东华汽车附件有限公司、张晓民典当纠纷五案，本金分别为60万元、140万元、30万元、150万元、60万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏0213民初8715号、（2018）苏0213民初8712号、（2018）苏0213民初8720号、（2018）苏0213民初8719号、（2018）苏0213民初8717号调解书，约定债务人于2019年2月底偿还借款，如不履行，再保典当可以申请强制执行，后再保典当向法院申请强制执行，拍卖其房产取得执行回款171

万。目前东华公司在破产重整，尚未出具重整方案。

24）与南京融祥环保科技有限公司典当纠纷一案

再保典当与南京融祥环保科技有限公司典当纠纷一案，本金10万元，再保典当向无锡市梁溪区人民法院起诉后，经开庭审理，法院出具（2019）苏0213民初11753号民事判决书，判决债务人及担保人于判决生效后10日内归还再保典当借款，后均未履行，再保典当在向法院申请强制执行中，由于无可供执行财产，法院已终本，预计不会有款项回收。

25）公司与丹阳创胜食品商贸有限公司典当纠纷一案

再保典当与丹阳创胜食品商贸有限公司典当纠纷一案，本金200万元，经变卖质押物，回款167万元，剩余款项，再保典当向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，起诉担保人，法院下达（2019）苏0213民初2972号民事判决书，判决担保人承担还款责任，目前在申请法院强制执行中。

26）与孙治平、无锡长江投资发展有限公司典当纠纷一案

2007年8月14日无锡长江投资发展有限公司向再保典当借款500万元，2007年9月29日孙治平向再保典当借款300万元，2008年3月28日无锡长江投资发展有限公司向再保典当申请借款150万元，合计950万元，抵押物为响水县小尖镇204国道东侧的土地使用权，长江投资实际控制人为孙治平，主要从事不良资产业务，后由于涉及民间借贷金额巨大，资金链断裂，经再保典当催讨，借款人于2011年8月处置了抵押房产，归还再保典当借款500万元，2012年10月再次归还再保典当借款50万元，后借款人无力支付，经反复催讨未果后再保典当于2014年1月向法院提起诉讼，后于2014年2月开庭调解并结案，借款人长江投资和孙治平同意分期偿还再保典当债务，后未履行，再保典当向法院申请强制执行，由于无有效财产可供执行，法院已终本，预计不会有款项回收。

27）与张雷典当纠纷一案

再保典当与张雷典当纠纷一案，原借款金额600万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于2020年3月出具（2020）苏0213民初110号调解书，借款人及担保人承诺分期还款，后未完全履行承诺，再保典当向法院申请强制执行并拍卖处置了抵押房产，目前本金余额50.85万元，预计不会产生损失。

28）与金龙典当纠纷一案

再保典当与金龙典当纠纷一案，借款本金60万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于2020年10月出具（2020）苏0213民初8912号调解书，借款人承诺于2020年底还款，后未履行承诺，将向法院申请强制执行，抵押房产目前评估足值，预计不会产生损失。

29）与刘浩典当纠纷一案

再保典当与刘浩典当纠纷一案，借款本金90万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于2020年12月出具（2020）苏0213民初10382号调解书，借款人承诺于2021年2月24日前还款，后未履

行承诺，将向法院申请强制执行，抵押房产目前评估足值，预计不会产生损失。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司子公司江苏常州高新信用融资担保有限公司本年度新增实收资本48,999,534.67元由国家融资担保基金有限责任公司投入，已于2021年3月15日完成工商变更登记。

2、2021年03月15日，二级子公司常州市再保科技小额贷款有限公司名称变更为常州市信保科技小额贷款有限公司。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,922,773.85	100.00			13,922,773.85
其中：账龄组合	178,884.16	1.28			178,884.16
关联方组合	13,743,889.69	98.72			13,743,889.69
押金、保证金、职工备用金等					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,922,773.85	100.00			13,922,773.85

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,111,420.08	100.00			4,111,420.08
其中：账龄组合	138,749.33	3.37			138,749.33
关联方组合	3,972,670.75	96.63			3,972,670.75

押金、保证金、职工备用金等					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,111,420.08	100.00			4,111,420.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	178,884.16		

（2）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额13,126,504.41元，占应收账款期末余额合计数的比例94.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,739,855.35	13,658,628.69
应收股利		
其他应收款	14,202,211.90	610,301,025.18
合计	26,942,067.25	623,959,653.87

（2）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
信托、委贷、债券等利息	12,739,855.35	13,658,628.69

（3）其他应收款

①其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,202,211.90	100.00			14,202,211.90
其中：账龄组合	1,248,609.35	8.79			1,248,609.35
关联方组合	12,251,054.24	86.26			12,251,054.24
押金、保证金、职工备用金等	702,548.31	4.95			702,548.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,202,211.90	100.00			14,202,211.90

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	610,301,025.18	100.00			610,301,025.18
其中：账龄组合	4,100,000.00	0.67			4,100,000.00
关联方组合	604,563,485.43	99.06			604,563,485.43
押金、保证金、职工备用金等	1,637,539.75	0.27			1,637,539.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	610,301,025.18	100.00			610,301,025.18

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,248,609.35		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
合计	1,248,609.35		

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	433,113.99	437,698.71
职工备用金	269,434.32	1,199,841.04
代垫款	13,499,663.59	8,663,485.43
暂付增资款		600,000,000.00
合计	14,202,211.90	610,301,025.18

（5）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省财政厅	代垫款	5,507,240.98	1年以内	38.78	
国家融资担保基金有限公司	代垫款	1,251,312.96	1年以内	8.81	
江苏省融资再担保有限责任公司	代垫款	3,249,788.85	1年以内	22.88	
江苏省信用融资担保有限责任公司	代垫款	1,317,609.97	1年以内	9.28	
江苏省信用再担保集团投资有限公司	代垫款	815,869.30	1年以内	5.74	
合计		12,141,822.06		85.49	

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	5,534,488,220.76		5,534,488,220.76	4,534,488,220.76		4,534,488,220.76
对联营企业投资	42,142,249.82		42,142,249.82	42,760,636.03		42,760,636.03
合计	5,576,630,470.58		5,576,630,470.58	4,577,248,856.79		4,577,248,856.79

（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	宣告发放现金股利或利润
江苏省信用融资担保有限责任公司	1,049,000,000.00			1,049,000,000.00			52,450,000.00
江苏常州高新信用融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00			9,000,000.00
江苏再保金融信息服务股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00			
江苏再保南通信用融资担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00			6,000,000.00
江苏省再保融资租赁有限公司	514,380,000.00			514,380,000.00			34,666,800.00
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	486,650,720.76			486,650,720.76			32,439,969.78
江苏省信用再担保集团投资有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00			450,000.00
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00			
江苏再保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00			2,000,000.00

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	宣告发放现金股利或利润
江苏武进信用融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00			9,000,000.00
江苏省融资再担保有限责任公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00			
合计	4,534,488,220.76	1,000,000,000.00		5,534,488,220.76			146,006,769.78

（3）对联营企业投资

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、联营企业						
江苏金农股份有限公司	42,760,636.03			1,049,613.79		
合　计	42,760,636.03			1,049,613.79		

（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、联营企业					
江苏金农股份有限公司	-1,668,000.00			42,142,249.82	
合　计	-1,668,000.00			42,142,249.82	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,171,521,050.48	1,013,949,056.85
其他业务收入	14,869,280.02	5,965,585.00
合计	1,186,390,330.50	1,019,914,641.85
主营业务成本	567,710,897.98	197,303,151.24
其他业务成本	10,790,607.58	3,700,538.20
合计	578,501,505.56	201,003,689.44

（2）主营业务—按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
再担保业务	256,472,747.14	566,165,703.00	279,674,436.95	195,502,398.04
担保业务	630,992,956.59	1,545,194.98	505,971,404.48	1,800,753.20
利息收入	284,055,346.75		228,303,215.42	
合计	1,171,521,050.48	567,710,897.98	1,013,949,056.85	197,303,151.24

（3）其他业务—按业务类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	7,846,720.91	6,892,345.93	5,260,679.31	3,626,168.39
咨询费收入	4,475,534.89			
其他	2,547,024.22	2,960,733.55	307,735.88	
手续费及佣金		937,528.10	397,169.81	74,369.81
合计	14,869,280.02	10,790,607.58	5,965,585.00	3,700,538.20

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	45,501,309.85	3.84
第二名	33,921,205.55	2.86
第三名	30,995,361.19	2.61
第四名	27,757,038.34	2.34
第五名	21,258,402.57	1.79
合计	159,433,317.50	13.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	146,006,769.78	126,836,818.00

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,049,613.79	3,038,019.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	633,133.68	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	45,993,379.94	41,021,355.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,057,650.74	31,410,920.81
合计	194,740,547.93	202,307,114.01

江苏省信用再担保集团有限公司

2021年4月16日

姓　名 张铭
Full name
性　别 女
Sex
出生日期 1964-07-24
Date of birth
工作单位 江苏天业会计师事务所
Working unit
身份证号码 320104640724122
Identity card No.

证书编号：320100020016
No. of Certificate

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

发证日期：1998 年 7 月 3 日
Date of Issuance

2007 4 30

Compilation Tianye Certified Public Accountants SOP 3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张铭(320100020016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

月 日
/m /d

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏金天业 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏金恒天业商务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 9 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈江飞

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-09-22

工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

身份证号码 Identity card No. 350122198809227518

Consortzheng Tianye Certified Public Accountants, SP 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

3202000010715

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

陈江飞(320200281628)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：320200281628
No. of Certificate

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

发证日期：2017 年 01 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

/y /m /d

编号 320200666202102250022

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张彩斌

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期　2013年09月18日

合伙期限　2013年09月18日至******

主要经营场所　无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关　无锡市行政审批局

2021 年 02 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001561

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　十五　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000403

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌

证书号：39 发证时间：二〇一九年 八 月五 日

证书有效期至：二〇二一年 八月 五日

江苏海州发展集团有限公司

00002021040079339170

报告文号：中兴华审字[2021]第021150号

审 计 报 告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 021150 号

江苏海州发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏海州发展集团有限公司（以下简称“江苏海州发展集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏海州发展集团 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏海州发展集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏海州发展集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏海州发展集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏海州发展集团不能持续经营。

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

（6）就江苏海州发展集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文，为江苏海州发展集团有限公司 2020 年度财务报表《审计报告》中兴华审字（2021）第 021150 号签字盖章页。）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2021 年 4 月 20 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六-1	8,404,068,874.65	7,027,315,485.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六-2	7,500,000.00	
应收账款	六-3	1,576,897,530.74	1,432,715,509.51
预付款项	六-4	172,912,246.03	254,871,211.01
其他应收款	六-5	9,112,078,785.65	11,160,953,425.40
存货	六-6	22,730,556,697.04	19,151,256,053.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-7	105,777,220.82	296,729,622.68
流动资产合计		42,109,791,354.93	39,323,841,307.23
非流动资产：			
可供出售金融资产	六-8	301,821,493.76	219,838,789.73
持有至到期投资			
长期应收款		14,629,050.00	
长期股权投资	六-9	3,112,833.14	3,214,266.75
投资性房地产	六-10	1,015,397,481.14	
固定资产	六-11	1,571,319,993.89	728,859,761.53
在建工程	六-12	1,132,598,434.60	697,568,354.27
生产性生物资产	六-13		614,620.00
油气资产			
无形资产	六-14	170,329,967.61	305,097,816.16
开发支出			
商誉	六-15	26,814,461.40	26,814,461.40
长期待摊费用	六-16	44,400,471.11	21,946,493.67
递延所得税资产	六-17	44,618,977.30	54,154,352.02
其他非流动资产	六-18	1,506,290,718.19	839,105,820.75
非流动资产合计		**5,831,333,882.14**	**2,897,214,736.28**
资产总计		**47,941,125,237.07**	**42,221,056,043.51**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈敏毅　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六-19	4,925,611,610.00	4,199,679,346.42
拆入资金			
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	六-20	3,047,724,000.00	2,028,720,000.00
应付账款	六-21	248,079,304.94	265,581,405.88
预收款项	六-22	196,806,452.28	144,007,366.66
应付职工薪酬	六-23	1,854,038.82	1,655,224.16
应交税费	六-24	447,481,704.47	397,464,375.95
其他应付款	六-25	1,912,544,090.02	4,375,047,120.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六-26	5,327,619,435.98	2,832,270,260.97
其他流动负债			
流动负债合计		**16,107,720,636.51**	**14,244,425,100.71**
非流动负债：			
长期借款	六-27	10,888,404,961.40	11,616,431,924.30
应付债券	六-28	4,638,791,933.75	1,669,193,642.25
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六-29	820,397,902.03	480,230,512.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六-30	195,240,000.00	195,240,000.00
递延所得税负债	六-17	165,831,139.15	26,432,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**16,708,665,936.33**	**13,987,528,579.49**
负债合计		**32,816,386,572.84**	**28,231,953,680.20**
所有者权益：			
实收资本	六-31	1,647,556,000.00	1,647,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-32	11,907,284,721.15	11,251,336,697.89
减：库存股			
其他综合收益	六-33	441,595,917.42	23,400,000.00
专项储备			
盈余公积	六-34	79,379,646.92	69,555,725.97
未分配利润	六-35	1,024,587,388.40	897,379,995.35
归属于母公司所有者权益合计		15,100,403,673.89	13,889,228,419.21
少数股东权益		24,334,990.34	99,873,944.10
所有者权益合计		**15,124,738,664.23**	**13,989,102,363.31**
负债和所有者权益总计		**47,941,125,237.07**	**42,221,056,043.51**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈毅敏印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**1,699,044,853.13**	**1,651,314,174.68**
其中：营业收入	六-36	1,699,044,853.13	1,651,314,174.68
二、营业总成本		**1,599,307,349.26**	**1,591,057,673.34**
其中：营业成本	六-36	1,249,134,764.22	1,272,781,604.06
税金及附加		11,460,302.68	20,191,763.19
销售费用		3,820,021.46	19,595,687.09
管理费用		146,507,857.69	134,924,166.07
研发费用			
财务费用	六-37	188,384,403.21	143,564,452.93
其中：利息费用		255,166,461.66	215,592,780.18
利息收入		72,239,514.72	73,910,822.78
加：其他收益	六-38	260,246,441.21	223,422,314.04
投资收益（损失以"－"号填列）	六-39	-55,717.66	350,729,502.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-101,433.61	-387,284.88
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
资产减值损失（损失以"－"号填列）	六-40	38,133,271.87	-39,500,229.56
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六-41	155,835.62	3,124,401.05
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		398,217,334.91	598,032,489.71
加：营业外收入	六-42	2,997,401.48	1,916,833.06
减：营业外支出	六-43	8,092,061.63	9,654,611.05
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		393,122,674.76	590,294,711.72
减：所得税费用	六-44	80,024,591.26	58,237,778.61
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**313,098,083.50**	**532,056,933.11**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		313,098,083.50	532,056,933.11
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、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-3,933,230.50	-10,180,012.47
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		317,031,314.00	542,236,945.58
六、其他综合收益的税后净额		**418,195,917.43**	**4,762,500.00**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**418,195,917.43**	**4,762,500.00**
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		**418,195,917.43**	**4,762,500.00**
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		**72,534,693.68**	**4,762,500.00**
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他		**345,661,223.75**	
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		**731,294,000.93**	**536,819,433.11**
归属于母公司所有者的综合收益总额		**735,227,231.43**	**546,999,445.58**
归属于少数股东的综合收益总额		**-3,933,230.50**	**-10,180,012.47**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈毅印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,638,914,092.90	1,537,892,972.84
收到的税费返还		9,182.73	8,312.26
收到其他与经营活动有关的现金		5,860,388,543.13	6,733,161,696.38
经营活动现金流入小计		**7,499,311,818.76**	**8,271,062,981.48**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,519,161,256.14	5,596,837,416.96
支付给职工以及为职工支付的现金		38,040,846.30	38,426,932.69
支付的各项税费		31,720,805.74	71,978,513.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,112,311,236.75	4,993,718,260.66
经营活动现金流出小计		**10,701,234,144.93**	**10,700,961,123.49**
经营活动产生的现金流量净额		**-3,201,922,326.17**	**-2,429,898,142.01**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		208,900,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,923,435.51	15,703,662.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,529,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			86,587,194.59
收到其他与投资活动有关的现金		36,000,784.83	2,267,259,877.40
投资活动现金流入小计		**260,354,100.34**	**2,469,550,734.73**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		706,574,780.28	119,790,495.49
投资支付的现金		25,509,779.13	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		112,646,027.25	
支付其他与投资活动有关的现金		1,459,119.36	
投资活动现金流出小计		**846,189,706.02**	**359,790,495.49**
投资活动产生的现金流量净额		**-585,835,605.68**	**2,109,760,239.24**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			363,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,220,328,154.00	9,629,580,026.42
收到其他与筹资活动有关的现金		1,173,010,740.54	1,486,018,715.77
筹资活动现金流入小计		**16,393,338,894.54**	**11,478,598,742.19**
偿还债务支付的现金		9,532,557,340.54	4,156,228,098.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,655,871,451.10	981,115,271.95
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		1,454,360,629.92	2,543,224,278.82
筹资活动现金流出小计		**12,642,789,421.56**	**7,680,567,648.79**
筹资活动产生的现金流量净额		**3,750,549,472.98**	**3,798,031,093.40**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,208,458.87	3,477,893,190.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,326,724,751.51	848,831,560.88
六、期末现金及现金等价物余额		**4,289,516,292.64**	**4,326,724,751.51**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈敏毅　　主管会计工作负责人：龚玉荣　　会计机构负责人：龚玉荣

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,647,556,000.00				11,251,336,697.89		23,400,000.00		69,555,725.97	897,379,995.35	13,889,228,419.21	99,873,944.10	13,989,102,363.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,647,556,000.00				11,251,336,697.89		23,400,000.00		69,555,725.97	897,379,995.35	13,889,228,419.21	99,873,944.10	13,989,102,363.31
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					655,948,023.26		418,195,917.42		9,823,920.95	127,207,393.05	1,211,175,254.68	-75,538,953.76	1,135,636,300.92
（一）综合收益总额							418,195,917.42			317,031,314.00	735,227,231.42	-3,933,230.50	731,294,000.92
（二）所有者投入和减少资本					655,948,023.26						655,948,023.26	-71,605,723.26	584,342,300.00
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					655,948,023.26		418,195,917.42				1,074,143,940.68	-71,605,723.26	1,002,538,217.42
（三）利润分配									9,823,920.95	-189,823,920.95	-180,000,000.00		-180,000,000.00
1、提取盈余公积									9,823,920.95	-9,823,920.95			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-180,000,000.00	-180,000,000.00		-180,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,647,556,000.00				11,907,284,721.15		441,595,917.42		79,379,646.92	1,024,587,388.40	15,100,403,673.89	24,334,990.34	15,124,738,664.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上期金额												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,597,556,000.00				2,320,231,475.03		18,637,500.00		64,179,179.15	450,519,596.59	4,451,123,750.77	11,654,546.29	4,462,778,297.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,597,556,000.00				2,320,231,475.03		18,637,500.00		64,179,179.15	450,519,596.59	4,451,123,750.77	11,654,546.29	4,462,778,297.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				8,931,105,222.86		4,762,500.00		5,376,546.82	446,860,398.76	9,438,104,668.44	88,219,397.81	9,526,324,066.25
（一）综合收益总额							4,762,500.00			542,236,945.58	546,999,445.58	-10,180,012.47	536,819,433.11
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				8,919,450,676.57						8,969,450,676.57	110,053,956.57	9,079,504,633.14
1、所有者投入资本	50,000,000.00				8,919,450,676.57						8,969,450,676.57	110,053,956.57	9,079,504,633.14
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配					11,654,546.29				5,376,546.82	-95,376,546.82	-78,345,453.71	-11,654,546.29	-90,000,000.00
1、提取盈余公积									5,376,546.82	-5,376,546.82			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00		-90,000,000.00
4、其他					11,654,546.29						11,654,546.29	-11,654,546.29	
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,647,556,000.00				11,251,336,697.89		23,400,000.00		69,555,725.97	897,379,995.35	13,889,228,419.21	99,873,944.10	13,989,102,363.31

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,287,708,470.42	866,893,605.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款		746,628,548.40	587,535,862.72
预付款项		154,586.51	154,586.51
其他应收款		7,153,550,102.02	5,351,707,585.58
存货		3,049,451,831.63	2,406,736,788.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,755,996.63	15,500,852.04
流动资产合计		**12,260,749,535.61**	**9,228,529,280.06**
非流动资产：			
可供出售金融资产		359,458,099.71	330,838,789.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三-1	10,915,217,983.96	10,367,319,417.57
投资性房地产			
固定资产		191,297,564.05	109,621,479.72
在建工程		163,629,937.88	157,139,681.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,093,272.00	137,093,272.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,288,888.89	9,022,222.22
递延所得税资产		17,355,117.19	15,799,828.58
其他非流动资产		21,448,100.00	11,393,100.00
非流动资产合计		**11,810,788,963.68**	**11,138,227,790.96**
资产总计		**24,071,538,499.29**	**20,366,757,071.02**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈敏毅印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		850,751,610.00	326,490,000.00
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			150,000,000.00
应付账款		21,191,971.14	27,882,470.86
预收款项		12,027,510.10	10,421,615.00
应付职工薪酬		353,983.60	291,911.58
应交税费		7,426,844.96	15,546,859.27
其他应付款		5,493,925,818.45	3,767,324,767.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		212,000,000.00	643,471,505.84
其他流动负债			
流动负债合计		**6,597,677,738.25**	**4,941,429,130.18**
非流动负债：			
长期借款		3,012,640,000.00	1,648,610,000.00
应付债券		1,112,631,402.05	624,213,171.57
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		417,376,675.15	93,845,804.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		66,048,000.00	195,240,000.00
递延所得税负债		24,397,327.49	26,432,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		**4,633,093,404.69**	**2,588,341,476.48**
负债合计		**11,230,771,142.94**	**7,529,770,606.66**
所有者权益：			
实收资本		1,647,556,000.00	1,647,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,583,970,729.73	10,582,323,529.73
减：库存股			
其他综合收益		17,294,482.49	23,400,000.00
专项储备			
盈余公积		79,379,646.92	69,555,725.97
未分配利润		512,566,497.21	514,151,208.66
所有者权益合计		**12,840,767,356.35**	**12,836,986,464.36**
负债和所有者权益总计		**24,071,538,499.29**	**20,366,757,071.02**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		**160,125,362.40**	**164,163,910.69**
减：营业成本		137,180,034.34	156,407,343.31
税金及附加		3,352,243.17	5,001,839.47
销售费用			
管理费用		19,879,950.20	18,696,685.04
研发费用			
财务费用		52,389,625.29	48,292,180.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			123,000,000.00
投资收益（损失以"－"号填列）		2,898,566.39	4,056,566.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-6,221,154.40	-15,260,640.78
资产处置收益（损失以“－”号填列）			4,220,361.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-55,999,078.61**	**51,782,149.51**
加：营业外收入		153,379,484.49	17,148.00
减：营业外支出		696,484.99	1,851,046.31
三、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**96,683,920.89**	**49,948,251.20**
减：所得税费用		-1,555,288.61	-3,817,216.95
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**98,239,209.50**	**53,765,468.15**
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		**98,239,209.50**	**53,765,468.15**
（二）终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
(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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		**98,239,209.50**	**53,765,468.15**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：陈敏毅印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

现金流量表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,358,759.92	277,980,340.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,767,499,601.52	5,264,744,142.57
经营活动现金流入小计		**2,782,858,361.44**	**5,542,724,482.90**
购买商品、接受劳务支付的现金		227,346,711.46	368,312,015.19
支付给职工以及为职工支付的现金		4,954,773.36	3,730,130.53
支付的各项税费		18,477,973.33	30,502,232.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,861,423,660.61	4,620,679,746.60
经营活动现金流出小计		**4,112,203,118.76**	**5,023,224,124.60**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,329,344,757.32**	**519,500,358.30**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			7,780,518.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			**7,780,518.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,974,086.45	23,901,561.86
投资支付的现金		597,260,000.00	1,201,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**605,234,086.45**	**1,224,901,561.86**
投资活动产生的现金流量净额		**-605,234,086.45**	**-1,217,121,043.86**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		3,449,951,610.00	1,131,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		193,588,702.00	171,942,000.00
筹资活动现金流入小计		**3,643,540,312.00**	**1,353,342,000.00**
偿还债务支付的现金		821,160,000.00	252,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,765,265.34	231,779,118.30
支付其他与筹资活动有关的现金		81,221,337.60	88,531,099.10
筹资活动现金流出小计		**1,288,146,602.94**	**572,310,217.40**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,355,393,709.06**	**781,031,782.60**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		420,814,865.29	83,411,097.04
加：期初现金及现金等价物余额		571,893,605.13	488,482,508.09
六、期末现金及现金等价物余额		**992,708,470.42**	**571,893,605.13**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,647,556,000.00				10,582,323,529.73		23,400,000.00		69,555,725.97	514,151,208.66	**12,836,986,464.36**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,647,556,000.00				10,582,323,529.73		23,400,000.00		69,555,725.97	514,151,208.66	**12,836,986,464.36**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,647,200.00		-6,105,517.51		9,823,920.95	-1,584,711.45	**3,780,891.99**
（一）综合收益总额										98,239,209.50	**98,239,209.50**
（二）所有者投入和减少资本					1,647,200.00		-6,105,517.51				**-4,458,317.51**
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					1,647,200.00		-6,105,517.51				**-4,458,317.51**
（三）利润分配									9,823,920.95	-99,823,920.95	**-90,000,000.00**
1、提取盈余公积									9,823,920.95	-9,823,920.95	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-90,000,000.00	**-90,000,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,647,556,000.00				10,583,970,729.73		17,294,482.49		79,379,646.92	512,566,497.21	**12,840,767,356.35**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,597,556,000.00				2,270,101,626.49		18,637,500.00		64,179,179.15	525,762,287.33	**4,476,236,592.97**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,597,556,000.00				2,270,101,626.49		18,637,500.00		64,179,179.15	525,762,287.33	**4,476,236,592.97**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				8,312,221,903.24		4,762,500.00		5,376,546.82	-11,611,078.67	**8,360,749,871.39**
（一）综合收益总额							4,762,500.00			53,765,468.15	**58,527,968.15**
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				8,312,221,903.24						**8,362,221,903.24**
1、所有者投入资本	50,000,000.00				8,312,221,903.24						**8,362,221,903.24**
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									5,376,546.82	-65,376,546.82	**-60,000,000.00**
1、提取盈余公积									5,376,546.82	-5,376,546.82	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-60,000,000.00	**-60,000,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,647,556,000.00				10,582,323,529.73		23,400,000.00		69,555,725.97	514,151,208.66	**12,836,986,464.36**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人　陈敏毅印　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江苏海州发展集团有限公司
2020年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

江苏海州发展集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏省连云港市人民政府出资成立的国有独资公司，本公司于2003年4月11日成立，取得江苏省连云港工商行政管理局核发的营业执照，统一社会代码91320700750003550S，注册资本：164,755.60万元，注册地址：连云港市海州区新浦经济开发区长江路1号，法人代表：陈毅敏。

(二)公司的业务性质和主要经营活动

市政府授权范围内国有资产的经营与管理；水利工程、地基与基础工程、建筑工程设计、施工；基础设施建设项目、文化产业项目、旅游项目、科技项目的投资、开发；企业营销策划；物业管理服务；市政设施养护；光伏发电项目的建设、开发、运营、维护；建筑材料、金属材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三)财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月20日批准报出。

(四)合并报表范围

本公司2020度纳入合并范围的子公司共77户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加4户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

江苏海州发展集团有限公司
2020年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

江苏海州发展集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏省连云港市人民政府出资成立的国有独资公司，本公司于2003年4月11日成立，取得江苏省连云港工商行政管理局核发的营业执照，统一社会代码91320700750003550S，注册资本：164,755.60万元，注册地址：连云港市海州区新浦经济开发区长江路1号，法人代表：陈毅敏。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

市政府授权范围内国有资产的经营与管理；水利工程、地基与基础工程、建筑工程设计、施工；基础设施建设项目、文化产业项目、旅游项目、科技项目的投资、开发；企业营销策划；物业管理服务；市政设施养护；光伏发电项目的建设、开发、运营、维护；建筑材料、金属材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月20日批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2020度纳入合并范围的子公司共77户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加4户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 “长期股权投资”中所述的会

计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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的减值损失，不予转回。

（4）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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币1000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	应由政府部门（财政）偿还的应收款项，押金、保证金等
关联方组合	应由关联方偿还的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失
关联方组合	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

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。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

13、投资性房地产

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：a、关键假设：公司的持续经营假设，公司能够继续以目前的经营范围、规模、方式在合理投入的基础上持续经营；公开市场假设，本公司投资性房地产拟进入的市场条件是公开市场，公开市场是指充分发达与完善的市场条件，指一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制的条件下进行的。

b、主要不确定因素：政策调控的不确定性。

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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	年限平均法	20-50年	5	1.90-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-20年	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	4-5年	5	19-23.75
电子办公设备	年限平均法	3-5年	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5-10年	5	9.50-19.00

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、19“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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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、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。

20、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。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。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度

和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

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

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。

23、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、清偿负债同时进行时，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。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

28、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入对应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。税率为3%、5%、9%、13%。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的5%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

无。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	56,933.80	114,213.19
银行存款	4,289,459,358.84	4,326,410,537.32
其他货币资金	4,114,552,582.01	2,700,790,734.54
合计	8,404,068,874.65	7,027,315,485.05

注：期末受限资金4,114,552,582.01元，其中工程保证金149,573,119.63元，用于债务质押担保或票据保证的货币资金1,163,100,000.00元、定期存单2,801,879,462.38元。

2、 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

3、 应收账款

（1）应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,602,112,344.73	100.00	25,214,813.99	1.57	1,576,897,530.74

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	466,613,210.84	29.12	25,214,813.99	5.40	441,398,396.85
无风险组合	993,663,589.95	62.02			993,663,589.95
关联方组合	141,835,543.94	8.85			141,835,543.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,602,112,344.73	100.00	25,214,813.99	1.57	1,576,897,530.74

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,447,776,747.96	100.00	15,061,238.45	1.04	1,432,715,509.51
其中：账龄组合	153,695,797.95	10.62	15,061,238.45	9.80	138,634,559.50
无风险组合	823,710,059.86	56.89			823,710,059.86
关联方组合	470,370,890.15	32.49			470,370,890.15
押金保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,447,776,747.96	100.00	15,061,238.45	1.04	1,432,715,509.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	319,685,430.88		0.00
1至2年	11,105,916.82	555,295.85	5.00
2至3年	104,822,184.98	10,482,218.51	10.00
3至4年	19,921,743.71	3,984,348.74	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	1,769,967.12	884,983.56	50.00
5年以上	9,307,967.33	9,307,967.33	100.00
合计	466,613,210.84	25,214,813.99	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,766,476.86		0.00
1至2年	105,910,122.04	5,295,506.11	5.00
2至3年	21,676,209.20	2,167,620.92	10.00
3至4年	1,814,951.69	362,990.34	20.00
4至5年	10,586,034.16	5,293,017.08	50.00
5年以上	1,942,004.00	1,942,004.00	100.00
合计	153,695,797.95	15,061,138.45	

（2）按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏昊海投资发展集团有限公司	315,385,430.88	19.69	
连云港市海州区人民政府	378,708,698.89	23.64	
江苏海州经济开发区管理委员会	155,026,376.90	9.68	
连云港神农现代农业发展有限公司	141,835,543.94	8.85	
连云港海州区锦屏镇人民政府	140,423,081.73	8.76	
合计	1,131,379,132.34	70.62	

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	16,876,673.13	9.76	243,441,246.10	95.52
1至2年	155,452,004.82	89.90	3,260,540.11	1.28
2至3年	515,243.28	0.30	68,324.80	0.03
3年以上	68,324.80	0.04	8,101,100.00	3.18
合计	172,912,246.03	100.00	254,871,211.01	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
李吉英	79,498,000.00	45.98
江苏博翔建设有限公司	50,964,800.09	29.47
连云港市宣宁建设工程有限公司	16,200,000.00	9.37
连云港市东浦置业有限公司	11,470,000.00	6.63
安顺建筑安装公司	5,800,000.00	3.35
合计	163,932,800.09	94.81

5、 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	29,739,829.17	25,094,936.19
其他应收款	9,082,338,956.48	11,135,858,489.21
合计	9,112,078,785.65	11,160,953,425.40

(1) 应收利息分类明细

项目	期末余额	年初余额
银行利息	29,739,829.17	25,094,936.19

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,292,807,790.97	100.00	210,468,834.49	2.26	9,082,338,956.48
其中：账龄组合	2,572,790,099.76	27.69	210,468,834.49	8.18	2,362,321,265.27
无风险组合	5,042,569,709.19	54.26			5,042,569,709.19
关联方组合	1,677,447,982.02	18.05			1,677,447,982.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,292,807,790.97	100.00	210,468,834.49	2.26	9,082,338,956.48

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,394,614,171.11	100.00	258,755,681.90	2.27	11,135,858,489.21
其中：账龄组合	2,633,184,817.90	23.11	258,755,681.90	9.83	2,374,429,136.00
无风险组合	6,671,989,223.69	58.55			6,671,989,223.69
关联方组合	2,089,440,129.52	18.34			2,089,440,129.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,394,614,171.11	100.00	258,755,681.90	2.27	11,135,858,489.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,187,156,492.30		0.00
1至2年	831,812,427.64	41,590,621.38	5.00
2至3年	269,386,644.74	26,938,664.48	10.00
3至4年	159,307,328.14	31,861,465.62	20.00
4至5年	30,098,247.87	15,049,123.94	50.00
5年以上	95,028,959.07	95,028,959.07	100.00
合计	2,572,790,099.76	210,468,834.49	

（续）

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,333,413,249.09		0.00
1至2年	472,574,859.76	23,628,742.99	5.00
2至3年	233,844,328.09	23,384,432.81	10.00
3至4年	395,907,792.56	79,181,558.51	20.00
4至5年	129,767,281.62	64,883,640.81	50.00
5年以上	67,677,306.78	67,677,306.78	100.00
合计	2,633,184,817.90	258,755,681.90	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
海州区财政局	往来款	1,277,078,929.08	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	14.00
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	1,134,314,323.23	1 年以内	12.43
连云港市金货郎国际贸易有限公司	往来款	813,805,100.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年	8.92
江苏海州经济开发区管理委员会	往来款	798,236,096.45	1 年以内/1-2 年/2-3 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	8.75
连云港朐海贸易有限公司	往来款	536,603,236.47	1 年以内	5.88
合计		2,746,355,519.68		49.99

6、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,486,346.61		3,486,346.61
开发产品	257,174,686.41		257,174,686.41
开发成本	20,712,892,365.33		20,712,892,365.33
工程施工	1,749,696,505.37		1,749,696,505.37
库存商品	7,306,793.32		7,306,793.32
合计	22,730,556,697.04		22,730,556,697.04

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,373,813.04		7,373,813.04
开发产品	260,948,746.45		260,948,746.45
开发成本	17,666,912,506.31		17,666,912,506.31
工程施工	1,201,925,798.91		1,201,925,798.91
库存商品	14,095,188.87		14,095,188.87
合计	19,151,256,053.58		19,151,256,053.58

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
理财产品	3,150,000.00	229,250,000.00
待抵扣进项税及预缴税金	102,627,220.82	67,479,622.68
合计	105,777,220.82	296,729,622.68

8、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	301,821,493.76		301,821,493.76	219,838,789.73		219,838,789.73
其中：按公允价值计量的	163,182,704.03		163,182,704.03	46,200,000.00		46,200,000.00
按成本计量的	138,638,789.73		138,638,789.73	173,638,789.73		173,638,789.73
合计	301,821,493.76		301,821,493.76	219,838,789.73		219,838,789.73

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具-江苏银行	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	35,269,779.13	35,269,779.13
公允价值	163,182,704.03	163,182,704.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	127,912,924.90	127,912,924.90

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
连云港润银科技小额贷款有限公司	10,638,789.73			10,638,789.73
连云港浦物建设工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
连云港福鼎融资担保有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
连云港美步家居有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
江苏力磁医疗设备有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏中鹏新材料股份有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00	
江苏泰格油墨有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	173,638,789.73			138,638,789.73

（续表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
连云港润银科技小额贷款有限公司					5.00	
连云港浦物建设工程有限公司					100.00	
连云港福鼎融资担保有限公司					40.00	
连云港美步家居有限公司					9.17	
江苏力磁医疗设备有限公司					9.99	
江苏中鹏新材料股份有限公司						
江苏泰格油墨有限公司					16.95	
合计						

注：1、连云港浦物建设工程有限公司于 2017 年 5 月 18 日成立，注册资本 2000 万人民币。本公司为该公司股东，但该公司实际运营由浦南镇政府控制。基于本公司对该公司无实际控制权，故未将该公司纳入财务报表合并范围，而在本项目下列报。

2、本公司持有连云港福鼎融资担保有限公司 40.00%股权，但未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与该公司财务和经营决策制定，不存在重大影响。

9、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
连云港海鑫名都投资有限公司	144,622.11			-144,622.11		
连云港新锦源水务有限公司	3,069,644.64			43,188.50		
合计	3,214,266.75			-101,433.61		

（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	其他减少		
联营企业					
连云港海鑫名郡投资有限公司					
连云港新锦源水务有限公司				3,112,833.14	
合计				3,112,833.14	

10、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、年初余额				
其中：成本				
公允价值变动				
二、本年变动	422,388,370.00	576,453,439.00	16,555,672.14	1,015,397,481.14
加：外购		229,573,084.00	16,555,672.14	246,128,756.14
固定资产转入	34,148,740.00			34,148,740.00
在建工程转入	324,343,680.00			324,343,680.00
无形资产转入	63,895,950.00	346,880,355.00		410,776,305.00
企业合并增加				
公允价值变动				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、年末余额	422,388,370.00	576,453,439.00	16,555,672.14	1,015,397,481.14
其中：成本	422,388,370.00	576,453,439.00	16,555,672.14	1,015,397,481.14
公允价值变动				

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
美麟大厦	88,615,796.14	工程尚未完工
昊海大厦	324,343,680.00	房产证正在办理中

（3）房地产转换情况

2020 年 12 月 3 日，本公司召开董事会决议，原自用房产改为出租，土地准备增值后出租或者

出售。自固定资产、无形资产转作投资性房地产并采用公允价值计量，转换日其公允价值人民币 1,015,397,481.14 元超过其原账面价值 554,515,849.47 人民币元之间的差额计入其他综合收益 345,661,223.74 元，计入递延所得税负债 115,220,407.93 元。

本公司根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2021 年 4 月 8 日出具的资产评估报告（国众联评报字（2021）第 2-0421 号及（2021）第 2-0422 号）对所属的投资性房地产价值进行认定。

注：截止到 2020 年 12 月 31 日抵押担保的投资性房地产为连云港森东门投资发展有限公司的昊海科技园地块及昊海大厦，账面价值 324,343,680.00 元。

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	771,665,070.87	32,389,150.55	13,566,887.64	3,471,780.94	16,043,211.32	837,136,101.32
2、本期增加金额	885,289,947.29	1,838,846.49	739,880.00	3,491,959.99	263,181.52	891,623,815.29
（1）购置	26,999,046.69	1,838,846.49	739,880.00	3,491,959.99	260,783.52	33,330,516.69
（2）在建工程转入	29,999,990.00					29,999,990.00
（3）存货转入	143,948,610.60					143,948,610.60
（4）划拨转入	684,342,300.00					684,342,300.00
（5）企业合并增加					2,398.00	2,398.00
3、本期减少金额	11,812,967.90		181,296.00			11,994,263.90
（1）处置或报废	517,826.55		181,296.00			699,122.55
（2）其他转出	11,295,141.35					11,295,141.35
4、期末余额	1,645,142,050.26	34,227,997.04	14,125,471.64	6,963,740.93	16,306,392.84	1,716,765,652.71
二、累计折旧						
1、年初余额	76,705,781.08	16,405,821.74	9,168,751.27	2,204,679.70	3,791,295.95	108,276,329.74
2、本期增加金额	33,205,058.70	3,917,667.36	1,596,788.09	835,324.06	1,698,322.10	41,253,160.31
（1）计提	33,205,058.70	3,915,832.24	1,596,788.09	835,324.06	1,698,322.10	41,251,325.19
（2）企业合并增加		1,835.12				1,835.12
3、本期减少金额	4,006,370.03		77,461.20			4,083,831.23
（1）处置或报废	49,150.38		77,461.20			126,611.58
（2）其他转出	3,957,219.65					3,957,219.65
4、期末余额	105,904,469.75	20,323,489.10	10,688,078.16	3,040,003.76	5,489,618.05	145,445,658.82

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	机器设备	合计
三、减值准备						
1、年初余额						
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	1,539,237,580.51	13,904,507.94	3,437,393.48	3,923,737.17	10,816,774.79	1,571,319,993.89
2、年初账面价值	694,959,289.79	15,983,328.81	4,398,136.37	1,267,101.24	12,251,905.32	728,859,761.53

12、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦屏里胸山书院	162,238,031.74		162,238,031.74	156,943,154.97		156,943,154.97
花鸟鱼虫市场	1,391,906.14		1,391,906.14	196,526.17		196,526.17
桃花涧提档升级项目	44,791,082.04		44,791,082.04	25,376,218.83		25,376,218.83
宁海街道130亩地块	122,151,149.00		122,151,149.00	122,151,149.00		122,151,149.00
青龙山德寿园建设工程	19,004,615.31		19,004,615.31	19,054,615.31		19,054,615.31
青龙山仁寿园建设工程	8,826,771.00		8,826,771.00	8,826,771.00		8,826,771.00
青龙山生态葬二区建设工程	10,670,199.20		10,670,199.20	10,670,199.20		10,670,199.20
青龙山生态葬一区建设工程	15,820,199.81		15,820,199.81	15,820,199.81		15,820,199.81
空中廊架项目	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
南门塑石花池	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孔望山提档升级项目	153,629,575.52		153,629,575.52	16,164,703.53		16,164,703.53
购置房产（含装修）				30,128,990.00		30,128,990.00
昊海大厦				172,840,309.85		172,840,309.85
厂房配电工程	66,424.72		66,424.72	66,424.72		66,424.72
建材仓库翻修工程				3,877,628.10		3,877,628.10
中昊房车新厂建筑改造工程	1,070,842.65		1,070,842.65	995,377.28		995,377.28
新河水务自来水改造二期工程	14,709,050.79		14,709,050.79	12,766,200.75		12,766,200.75
海州电子信息产业园园区建设一期	101,289,885.75		101,289,885.75	101,289,885.75		101,289,885.75
通用吊车厂房一期围栏工程	373,829.30		373,829.30			
昊海大厦景观绿化工程	3,572,247.42		3,572,247.42			
金融新天地A座大楼	345,058,746.91		345,058,746.91			
建设工程项目	127,533,877.30		127,533,877.30			
合计	1,132,598,434.60		1,132,598,434.60	697,568,354.27		697,568,354.27

13、生产性生物资产

项目	林地	合计
一、账面原值		
1、年初余额	614,620.00	614,620.00
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）接收投资		
3、本期减少金额	614,620.00	614,620.00
（1）处置		

项目	林地	合计
（2）其他减少	614,620.00	614,620.00
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）接收投资		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4、期末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
2、期初账面价值	614,620.00	614,620.00

14、无形资产

项目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	282,458,187.30	30,560,000.00	124,000.00	313,142,187.30
2、本期增加金额			657,773.59	657,773.59
（1）购置			657,773.59	657,773.59
（2）接收投资				
3、本期减少金额	138,197,307.93			138,197,307.93
（1）处置	9,880,813.07			9,880,813.07
（2）转入投资性房地产	128,316,494.86			128,316,494.86
4、期末余额	144,260,879.37	30,560,000.00	781,773.59	175,602,652.96

项目	土地使用权	专利	软件	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	4,565,138.35	3,435,499.95	43,732.84	8,044,371.14
2、本期增加金额	2,244,980.25	1,527,999.96	67,608.27	3,840,588.48
（1）计提	2,244,980.25	1,527,999.96	67,608.27	3,840,588.48
（2）接收投资				
3、本期减少金额	6,612,274.27			6,612,274.27
（1）处置	992,490.00			992,490.00
（2）转入投资性房地产	5,619,784.27			5,619,784.27
4、期末余额	197,844.33	4,963,499.91	111,341.11	5,272,685.35
三、减值准备				
1、年初余额				
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	144,063,035.04	25,596,500.09	670,432.48	170,329,967.61
2、期初账面价值	277,893,048.95	27,124,500.05	80,267.16	305,097,816.16

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	
连云港海发新农村发展建设有限公司	26,814,461.40					26,814,461.40

注：商誉为本公司2014年末收购连云港海发新农村发展建设有限公司（含其控股子公司）100%股权时产生。截止本年末，本公司无商誉账面价值低于可收回金额的情况。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
尾矿库安全防护工程	3,931,923.85			3,931,923.85
中合担保担保费	9,022,222.22		3,733,333.33	5,288,888.89
景区大修理费	1,636,197.25	1,131,718.34	808,993.05	1,958,922.54
模型设计（沙盘）	6,918.27		6,918.27	

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
海州区西城综合市场创卫维修改造项目	11,915.45		11,915.45	
西城市场改造款	8,288.89		8,288.89	
三楼食堂内部改造	37,100.32		37,100.32	
民族巷南、南极路东地块停车场	114,821.12		80,715.47	34,105.65
瀛洲创客中心展厅装修款	448,732.57	10,093.26	253,566.76	205,259.07
老财政大楼装修改造	151,126.50		82,000.00	69,126.50
市民文化广场亮化工程款	70,000.00		40,000.00	30,000.00
办公室装修费	211,522.73		84,283.45	127,239.28
劳务费维修费摊销		38,829,928.87	7,765,985.77	31,063,943.10
江苏瑞海商业保理有限公司利息及交易服务费	5,678,645.85		5,678,645.85	
宁海嘉园费用	92,000.00		32,000.00	60,000.00
中航信托股份有限公司利息费用		5,187,000.00	3,918,750.00	1,268,250.00
宁海平安新村	205,616.66		67,600.00	138,016.66
宁东路东延段改扩建工程	112,769.49		35,611.42	77,158.07
20170254 地块通州路耕地占补平衡有偿使用费	135,450.00		38,700.00	96,750.00
20170255 地块通州路耕地占补平衡有偿使用费	71,242.50		20,355.00	50,887.50
合计	21,946,493.67	45,158,740.47	22,704,763.03	44,400,471.11

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	178,475,909.19	44,618,977.30	216,609,181.06	54,154,352.02
合计	178,475,909.19	44,618,977.30	216,609,181.06	54,154,352.02

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	127,912,924.90	31,978,231.22	31,200,000.00	7,800,000.00

投资性房地产转换	460,881,631.67	115,220,407.92		
尚未使用的不征税财政补贴	74,530,000.00	18,632,500.00	74,530,000.00	18,632,500.00
合计	663,324,556.57	165,831,139.14	105,730,000.00	26,432,500.00

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置土地款	1,415,177,328.00	645,177,328.00
工矿废弃地复垦指标款	40,271,985.75	32,271,985.75
保证金	50,841,404.44	11,393,100.00
金融新天地A座大楼		150,263,407.00
合计	1,506,290,718.19	839,105,820.75

19、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	3,663,710,000.00	3,214,189,346.42
质押借款	453,850,000.00	471,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
质押+保证借款		190,100,000.00
抵押+保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	700,051,610.00	216,390,000.00
合计	4,925,611,610.00	4,199,679,346.42

20、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,047,724,000.00	1,928,720,000.00
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	3,047,724,000.00	2,028,720,000.00

21、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付材料（工程）款	248,079,304.94	265,581,405.88

（1）账龄超过1年的重要应付账款单位情况

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港翰诗环境工程有限公司	28,454,588.65	未到结算期
江苏同山市政园林工程有限公司	27,281,617.55	未到结算期
海州区锦屏镇财政所	10,000,000.00	未到结算期

河南全成建筑安装工程有限公司连云港市分公司	7,910,547.70	未到结算期
常熟市市政建设有限责任公司	7,738,131.31	未到结算期
合计	81,384,885.21	

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收售房款	194,373,711.04	139,823,226.08
预收租金及其他	2,432,741.24	4,184,140.58
合计	196,806,452.28	144,007,366.66

23、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,655,224.16	38,096,553.44	37,897,738.78	1,854,038.82
二、离职后福利-设定提存计划		517,937.63	517,937.63	
合计	1,655,224.16	38,614,491.07	38,415,676.41	1,854,038.82

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,563,331.02	32,314,477.92	32,089,850.94	1,787,958.00
2、职工福利费		2,051,318.34	2,051,318.34	
3、社会保险费	3,570.85	773,510.50	777,081.35	
其中：医疗保险费	3,246.26	658,281.48	661,527.74	
工伤保险费	64.92	11,408.22	11,473.14	
生育保险费	259.67	103,820.80	104,080.47	
4、住房公积金	2,187.60	2,040,263.20	2,042,450.80	
5、工会经费和职工教育经费	86,134.69	916,983.48	937,037.35	66,080.82
6、其他				
合计	1,655,224.16	38,096,553.44	37,897,738.78	1,854,038.82

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		512,604.02	512,604.02	
2、失业保险费		5,333.61	5,333.61	
合计		517,937.63	517,937.63	

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,669,025.40	51,599,519.58
城市建设维护税	4,457,247.27	4,204,147.93
企业所得税	383,831,974.63	332,412,662.42
房产税	2,381,487.67	1,451,454.23
土地使用税	1,515,458.72	2,306,078.69
个人所得税	-55,583.26	-3,303.14
印花税	-65,744.39	368,784.64
教育费附加	3,292,138.64	3,003,260.84
土地增值税	2,455,699.85	2,121,770.76
合计	447,481,704.53	397,464,375.95

25、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	90,870,457.13	43,437,944.88
其他应付款	1,821,673,632.89	4,331,609,175.79
合计	1,912,544,090.02	4,375,047,120.67

（1）应付利息

项目	期末余额	年初余额
有息负债利息	90,870,457.13	43,437,944.88

（2）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款等	1,821,673,632.89	4,331,609,175.79

（3）账龄超过1年的重要其他应付款单位情况

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省城乡建设投资有限公司	1,133,260,000.00	未约定归还期
代收维修基金	168,485,691.79	未约定归还期
江苏航空产业集团有限责任公司	214,463,678.14	未约定归还期
连云港瑞辰农业实业有限公司	118,729,919.43	
合计	1,634,939,289.36	

26、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,552,620,935.98	2,022,159,985.68

一年内到期的应付债券	372,000,000.00	572,000,000.00
一年内到期的长期应付款	402,998,500.00	238,110,275.29
合计	5,327,619,435.98	2,832,270,260.97

（2）一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		332,090,680.00
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	3,112,810,935.98	1,510,069,305.68
信用借款	400,000,000.00	100,000,000.00
保证+抵押借款	1,039,810,000.00	
合计	4,552,620,935.98	2,022,159,985.68

27、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	209,100,000.00	391,190,680.00
抵押借款		508,400,000.00
保证借款	12,580,915,897.38	9,585,391,229.98
抵押+保证	1,630,110,000.00	526,810,000.00
质押+保证	22,500,000.00	31,500,000.00
信用借款	998,400,000.00	2,595,300,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,552,620,935.98	2,022,159,985.68
合计	10,888,404,961.40	11,616,431,924.30

28、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 海发债	417,358,823.44	624,213,171.57
20 海发集团 MTN001	695,272,578.61	
2016 瀛洲债	318,072,952.17	476,707,179.29
19 瀛洲 01	309,313,291.39	308,918,925.28
19 瀛洲 02	259,676,985.70	259,354,366.11
20 瀛洲企业债	643,549,093.80	
20 瀛洲公司债 01	537,182,281.87	
20 海投 01	350,777,354.11	

项目	期末余额	年初余额
20 海投 02	698,388,705.66	
20 海投 03	409,199,867.00	
合计	4,638,791,933.75	1,669,193,642.25

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
16 海发债	1,060,000,000.00	2016.6	7 年	1,060,000,000.00	624,213,171.57
20 海发集团 MTN001	700,000,000.00	2020.4	3 年	700,000,000.00	
2016 瀛洲债	800,000,000.00	2016.9	7 年	800,000,000.00	476,707,179.29
19 瀛洲 01	310,000,000.00	2019.7	3 年	310,000,000.00	308,918,925.28
19 瀛洲 02	260,000,000.00	2019.11	3 年	260,000,000.00	259,354,366.11
20 瀛洲企业债	650,000,000.00	2020.12	7 年	650,000,000.00	
20 瀛洲公司债 01	540,000,000.00	2020.8	3 年	540,000,000.00	
20 海投 01	360,000,000.00	2020.1	5 年	360,000,000.00	
20 海投 02	714,000,000.00	2020.6	5 年	714,000,000.00	
20 海投 03	426,000,000.00	2020.4	3 年	426,000,000.00	
合计	5,820,000,000.00			5,820,000,000.00	1,669,193,642.25

（续）

债券名称	本期增加	溢折价摊销	减：本期偿还	减：一年内到期	期末余额
16 海发债		5,145,651.87		212,000,000.00	417,358,823.44
20 海发集团 MTN001	693,921,886.79	1,350,691.82			695,272,578.61
2016 瀛洲债		1,365,772.88		160,000,000.00	318,072,952.17
19 瀛洲 01		394,366.11			309,313,291.39
19 瀛洲 02		322,619.59			259,676,985.70
20 瀛洲企业债	643,500,000.00	49,093.80			643,549,093.80
20 瀛洲公司债 01	536,760,000.00	422,281.87			537,182,281.87
20 海投 01	360,000,000.00	-9,222,645.89			350,777,354.11
20 海投 02	714,000,000.00	-15,611,294.34			698,388,705.66
20 海投 03	426,000,000.00	-16,800,133.00			409,199,867.00
合计	3,374,181,886.79	-32,583,595.29		372,000,000.00	4,638,791,933.75

29、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	1,219,803,197.03	718,336,285.23
专项应付款	3,593,205.00	4,503.00
减：一年内到期部分	402,998,500.00	238,110,275.29
合计	820,397,902.03	480,230,512.94

30、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	195,240,000.00			195,240,000.00

31、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
连云港市人民政府	1,647,556,000.00			1,647,556,000.00

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,251,336,697.89	684,342,300.00	28,394,276.74	11,907,284,721.15

说明：1、本期资本公积增加系连云港市海州区人民政府无偿划拨子公司江苏瀛洲发展集团有限公司资产 684,342,300.00 元，资产价值经北京华亚正信资产评估有限公司“华亚正信评报字[2021]第 B12-0028 号评估报告”评估。

2、本期减少的其他资本公积为连云港海州工业投资集团有限公司溢价收购国开新城（北京）资产管理有限公司和中国新城镇控股有限公司持有的连云港秦东门投资发展有限公司（以下简称“秦东门”）37.04%少数股东权益，收购价格 10,000 万元，收购日秦东门少数股东权益为 71,605,723.26 元。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	23,400,000.00	557,594,556.57	139,398,639.14	441,595,917.43
其中：可供出售金融资产公允价值变动	23,400,000.00	96,712,924.90	24,178,231.22	95,934,693.68
投资性房地产公允价值变动		460,881,631.67	115,220,407.92	345,661,223.75
其他综合收益合计	23,400,000.00	557,594,556.57	139,398,639.14	441,595,917.43

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,555,725.97	9,823,920.95		79,379,646.92

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	897,379,995.35	450,519,596.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	897,379,995.35	450,519,596.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	317,031,314.00	542,236,945.58
减：提取法定盈余公积	9,823,920.95	5,376,546.82
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	180,000,000.00	90,000,000.00
其他		
期末未分配利润	1,024,587,388.40	897,379,995.35

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	1,161,703,952.85	991,595,556.50	964,159,058.87	829,923,043.66
保障性住房销售	17,201,467.04	16,368,886.97	284,006,352.90	248,110,605.98
租赁业务	42,259,759.69	7,765,985.77	38,001,978.31	3,017,601.67
土地整理	323,525,000.00	123,132,202.07	296,545,500.00	137,552,607.47
汽车制造收入			5,548,358.24	12,905,699.37
基地出售收入	57,332,254.64	13,020,153.22	53,805,689.70	32,961,904.71
商品销售	63,581,161.55	60,935,803.33		
保理业务收入	9,696,931.12	7,637,403.55		
其他	23,744,326.24	28,678,772.81	9,247,236.66	8,310,141.20
合计	1,699,044,853.13	1,249,134,764.22	1,651,314,174.68	1,272,781,604.06

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	255,166,461.66	215,592,780.18
减：利息收入	72,239,514.72	73,910,822.78
加：手续费及其他	5,457,456.27	1,882,495.53
合计	188,384,403.21	143,564,452.93

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施建设补助	258,677,300.00	223,000,000.00
稳岗补贴	685,488.99	10,706.37
税收返还	29,052.22	8,312.26
免税金额		15,295.41
创业示范基地建设补助	250,000.00	
专利资助及奖励款	3,000.00	8,000.00
劳模、职工基地建设款		10,000.00
市级知识产权专项资助款	1,600.00	10,000.00
企业研究开发费用省级财政奖励资金	600,000.00	10,000.00
海州开发区管委会财政扶持资金		350,000.00
合计	260,246,441.21	223,422,314.04

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101,433.61	-387,284.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,877,719.56	343,125,522.24
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,730,117.53	3,610,747.48
理财利息收入	11,193,317.98	4,380,518.00
合计	-55,717.66	350,729,502.84

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,133,271.87	-39,500,229.56

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	155,835.62	3,124,401.05

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	2,418,310.72	600,000.00
其他	554,470.47	1,316,833.06
手续费返还	24,620.29	
合计	2,997,401.48	1,916,833.06

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		202,400.00
罚款支出	318,808.00	1,090,519.00
滞纳金	1,755,871.43	1441541.89
帮扶款	170,189.70	
资产报废	650,760.47	
防疫经费	30,000.00	
创文经费	2,110,000.00	
赔偿违约金	1,475,185.99	
赞助整治工作经费	896,401.40	
乡村振兴扶持款	50,000.00	
其他	634,844.64	6,920,150.16
合计	8,092,061.63	9,654,611.05

44、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,489,216.54	68,112,836.00
递延所得税费用	9,535,374.72	-9,875,057.39
合计	80,024,591.26	58,237,778.61

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	313,098,083.50	532,056,933.11
加：资产减值准备	-38,133,271.87	39,500,229.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,251,325.19	32,906,162.22
无形资产摊销	3,840,588.48	2,214,369.34
长期待摊费用摊销	22,704,763.03	4,560,259.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-155,835.62	-3,124,401.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	255,218,961.66	215,592,780.18

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	55,717.66	-350,729,502.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,535,374.72	-9,875,057.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,311,163,141.77	-3,427,890,775.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,040,747,664.30	-1,257,311,090.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,538,922,555.45	1,792,201,950.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,201,922,326.17	-2,429,898,142.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,289,516,292.64	4,326,724,751.51
减：现金的年初余额	4,326,724,751.51	848,831,560.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,208,458.87	3,477,893,190.63

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,289,516,292.64	4,326,724,751.51
其中：库存现金	56,933.80	114,213.19
可随时用于支付的银行存款	4,289,459,358.84	4,326,610,538.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
协议存款		
三、期末现金及现金等价物余额	4,289,516,292.64	4,326,724,751.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金		

项目	期末余额	年初余额
等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,114,552,582.01	定期存单、保证金、质押借款
投资性房资产-昊海大厦 投资性房地产-昊海科技园	324,343,680.00	抵押物
无形资产-土地使用权	14,482,300.00	抵押物
固定资产-锦云大厦 1 楼、2 楼、3 楼、4 楼、9 楼	78,377,287.03	抵押物
固定资产-海州区解放中路 37 号房产	31,630,678.96	抵押物
连云港墨博建材有限公司 100%股权	54,644,376.33	抵押物
存货-土地使用权	1,413,794,226.38	抵押物
投资产房地产—海州区新浦开发区振兴路西、纬五路南	286,254,000.00	抵押物
投资性房地产-海州经济开发区经二路东、纬二路南	7,228,925.00	抵押物
投资性房地产-海州开发区经一路西	4,512,025.00	抵押物
合计	6,329,820,060.71	

七、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
连云港利浦农业有限公司	2020-01-09		100.00	划拨
连云港中昊投资有限公司	2020-7-6	75,040,619.38	100.00	购买

续表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
连云港利浦农业有限公司	2020-01-09	取得控制权		-5,069,386.02
连云港中昊投资有限公司	2020-7-6	取得控制权		-1,450,242.39

本期处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
连云港润洲投资有限公司	20,000,000.00	100.00	转让	2020-07-20	丧失表决权
连云港海客瀛洲投资有限公司	100,000,000.00	100.00	转让	2020-12-31	丧失表决权

本期发生的其他合并范围变更

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港海轶新媒体发展有限公司	连云港	连云港	软件开发		100.00	投资设立
连云港聚兴电商产业园管理有限公司	连云港	连云港	园区管理		100.00	投资设立

八、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（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港海发新农村发展建设有限公司	连云港	连云港	农村基础设施建设	100.00		投资
连云港泓海房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产	100.00		投资
连云港秦东门市政绿化工程有限公司	连云港	连云港	市政绿化	100.00		投资
连云港沁海建筑装饰有限公司	连云港	连云港	建筑装饰	25.00	75.00	投资
连云港连高新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	连云港	连云港	高新股权投资		100.00	投资
连云港市美城文化传媒有限公司	连云港	连云港	文化传媒	100.00		投资
连云港锦海贸易有限公司	连云港	连云港	贸易	100.00		投资
连云港市港诚后勤管理服务有限公司	连云港	连云港	商业服务	100.00		投资
江苏润海商业保理有限公司	连云港	连云港	商业保理	100.00		投资
连云港新乐居置业有限公司	连云港	连云港	房地产	100.00		投资
连云港市宏远市政工程有限公司	连云港	连云港	市政工程	100.00		划拨
连云港市青龙山公墓管理有限公司	连云港	连云港	公墓管理	100.00		划拨
连云港市裕城文化旅游开发有限公司	连云港	连云港	文化旅游	100.00		投资
连云港市金天文化旅游开发有限公司	连云港	连云港	文化旅游	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港市海州区智慧城市运营科技有限公司	连云港	连云港	商业服务	100.00		投资
连云港瀛洲发展集团有限公司	连云港	连云港	基础设施建设、投资等	100.00		划拨
连云港滨河建材销售有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港浅水湾粮油贸易有限公司	连云港	连云港	预包装食品批发与零售		100.00	划拨
连云港神州投资有限公司	连云港	连云港	农业种植、开发；建筑工程		100.00	划拨
连云港瀛洲市政工程有限公司	连云港	连云港	预包装食品零售		100.00	划拨
连云港瀛洲旅游开发有限公司	连云港	连云港	旅游项目开发、管理		100.00	划拨
连云港盐河文化传播有限公司	连云港	连云港	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	划拨
连云港瀛洲文化传播有限公司	连云港	连云港	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	划拨
连云港云源市政工程有限公司	连云港	连云港	市政工程、环保工程设计、施工		100.00	划拨
连云港润浦投资有限公司	连云港	连云港	基础设施建设项目、文化产业项目、旅游项目投资；水利工程		100.00	划拨
连云港润新投资有限公司	连云港	连云港	文化产业项目投资；旅游项目投资；道路、桥梁工程、		100.00	划拨
连云港金蔷薇建筑工程有限公司	连云港	连云港	建筑工程、园林绿化工程、土石方工程		99.60	划拨
连云港海康实业投资有限公司	连云港	连云港	教育投资、施工		100.00	划拨
连云港瀛洲人力资源开发有限公司	连云港	连云港	企业形象策划；会务服务；		100.00	划拨
连云港瀛洲地产有限公司	连云港	连云港	房地产开发；		100.00	划拨
连云港滨河置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发		95.00	划拨
连云港市扬胜实业有限公司	连云港	连云港	建筑工程设计、施工；		100.00	划拨
连云港市新湘宏达市政工程公司	连云港	连云港	市政公用工程		100.00	划拨
连云港市海州区金城园林绿化工程处	连云港	连云港	园林绿化工程设计、施工		100.00	划拨
连云港市锦绣园林绿化工程有限公司	连云港	连云港	园林绿化工程设计、施工、养护		100.00	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
连云港清源物业服务有限公司	连云港	连云港	物业服务;房屋租赁		100.00	划拨
连云港月牙岛旅游开发有限公司	连云港	连云港	旅游景区开发、建设		100.00	划拨
连云港瀛洲集团建设有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	划拨
连云港海银融资租赁有限公司	连云港	连云港	融资租赁业务		100.00	划拨
瀛洲（香港）发展有限公司	连云港	连云港	进出口贸易，咨询管理		100.00	划拨
连云港盐河企业资产管理有限公司	连云港	连云港	企业资产管理		100.00	划拨
连云港业晟建设工程有限公司	连云港	连云港	房屋建筑工程		100.00	划拨
连云港宏厦置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	划拨
连云港惟瀛实业有限公司	连云港	连云港	家具生产;基础设施建设		100.00	划拨
连云港迅途交通建设工程有限公司	连云港	连云港	公路工程		100.00	划拨
连云港瀛洲汽车服务有限公司	连云港	连云港	汽车租赁服务		100.00	划拨
连云港瀛洲水务有限公司	连云港	连云港	污水处理项目投资		100.00	划拨
连云港利浦农业有限公司	连云港	连云港	农作物种植		100.00	划拨
连云港海州工业投资集团有限公司	连云港	连云港	基础设施建设、投资等	100.00		划拨
江苏振海投资发展有限公司	连云港	连云港	工程施工		100.00	划拨
连云港创顺投资管理有限公司	连云港	连云港	实业投资		100.00	划拨
连云港秦东门投资发展有限公司	连云港	连云港	工程施工		100.00	划拨
连云港海源物资有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
江苏朝旭建设有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港中昊房车有限公司	连云港	连云港	汽车销售		100.00	划拨
连云港辉昊建设工程有限公司	连云港	连云港	建筑业		100.00	划拨
连云港开源投资有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港市瑞海企业管理服务有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港诺欧建材销售有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港纳森农业开发有限公司	连云港	连云港	科学研究和技术服务业		100.00	划拨
连云港墨博建材有限公司	连云港	连云港	科学研究和技术服		100.00	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			务业			
连云港明畅建筑材料有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港诺维贸易有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港天资置业有限公司	连云港	连云港	房地产业		100.00	划拨
连云港创大网络技术有限公司	连云港	连云港	工程设计		62.96	划拨
连云港绿昊园林工程有限公司	连云港	连云港	工程施工		62.96	划拨
连云港天禄环保科技有限公司	连云港	连云港	环保工程		62.96	划拨
连云港瑞迈贸易有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港中鸿汽车租赁有限公司	连云港	连云港	汽车租赁		100.00	划拨
连云港福川环保科技有限公司	连云港	连云港	环保工程		100.00	划拨
连云港夜昙农业开发有限公司	连云港	连云港	农业开发		100.00	划拨
连云港海创科技孵化器管理有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港腾宁实业有限公司	连云港	连云港	房地产业		100.00	划拨
连云港新河水务有限公司	连云港	连云港	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	划拨
连云港中昊投资有限公司	连云港	连云港	投资、建设		100.00	划拨
连云港海蚨新媒体发展有限公司	连云港	连云港	软件开发		100.00	投资设立
连云港聚兴电商产业园管理有限公司	连云港	连云港	园区管理		100.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
连云港海鑫名郡投资有限公司	连云港	连云港	实业投资	32.80		权益法
连云港新锦源水务有限公司	连云港	连云港	自来水销售	28.89		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司及最终控制方是连云港市人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港瑞辰农业实业有限公司	联营企业子公司
连云港神农现代农业发展有限公司	高管人员关联
连云港丰谷农业开发有限公司	高管人员关联
连云港璟竣市政工程有限公司	其他关联
连云港成荫绿化工程有限公司	其他关联
连云港美浦园林绿化工程有限公司	其他关联
连云港万茵绿化工程有限公司	其他关联

5、关联方交易情况

（1）提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
连云港神农现代农业发展有限公司	建筑劳务	465,983,872.49	293,223,881.65
合计		465,983,872.49	293,223,881.65

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
连云港神农现代农业发展有限公司	8,800.00	2020/5/29	2021/5/28	否
连云港神农现代农业发展有限公司	7,000.00	2020/12/24	2021/12/24	否
连云港神农现代农业发展有限公司	7,000.00	2020/10/30	2021/10/10	否
连云港神农现代农业发展有限公司	4,000.00	2020/12/9	2021/12/8	否
连云港神农现代农业发展有限公司	4,800.00	2020/7/3	2021/7/1	否
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2020/12/24	2021/12/22	否
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2020/12/24	2021/12/24	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,500.00	2020/8/26	2021/7/25	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,000.00	2020/11/12	2021/11/12	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,750.00	2020/5/29	2021/5/29	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	30,000.00	2020/4/30	2022/4/30	否
连云港瑞辰农业开发有限公司	30,000.00	2020/3/25	2022/3/24	否
连云港美浦园林绿化工程有限公司	4,000.00	2020/1/20	2021/1/15	否

连云港美浦园林绿化工程有限公司	2,000.00	2020/5/26	2021/5/10	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,300.00	2020/11/20	2022/10/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	2,800.00	2020/3/18	2021/3/17	否
连云港璟竣市政工程有限公司	5,750.00	2020/1/23	2021/1/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	500.00	2020/3/20	2021/3/15	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,000.00	2020/4/30	2023/4/30	否
连云港璟竣市政工程有限公司	3,000.00	2020/12/11	2021/12/10	否
连云港璟竣市政工程有限公司	5,750.00	2020/1/23	2021/1/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,000.00	2020/12/15	2021/11/20	否
连云港海鑫名郡投资有限公司	989.00	2018/6/1	2021/5/29	否
连云港丰谷农业开发有限公司	30,000.00	2016/1/14	2030/11/22	否
连云港丰谷农业开发有限公司	2,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
连云港丰谷农业开发有限公司	1,800.00	2020/3/30	2021/2/12	否
连云港丰谷农业开发有限公司	1,200.00	2020/2/14	2021/2/13	否
连云港成荫绿化工程有限公司	2,400.00	2020/3/4	2021/3/3	否
连云港成荫绿化工程有限公司	2,000.00	2020/8/28	2022/8/5	否
连云港成荫绿化工程有限公司	500.00	2020/3/20	2021/3/15	否
连云港成荫绿化工程有限公司	3,000.00	2020/12/7	2021/12/6	否
连云港成荫绿化工程有限公司	3,000.00	2020/5/28	2021/5/27	否
江苏昊海投资发展集团有限公司	8,000.00	2020/3/13	2021/3/13	否
江苏昊海投资发展集团有限公司	4,000.00	2019/9/17	2020/8/27	否
连云港万茵绿化工程有限公司	4,000.00	2020/12/10	2021/11/10	否
连云港万茵绿化工程有限公司	2,500.00	2020/2/18	2021/2/18	否
合计	212,339.00			

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏昊海投资发展集团有限公司			348,554,472.15	
连云港神农现代农业发展有限公司	141,835,543.94		121,816,418.00	
合计	141,835,543.94		470,370,890.15	
其他应收款：				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏昊海投资发展集团有限公司			88,588,771.27	
连云港神农现代农业发展有限公司			727,866,107.80	
连云港丰谷农业开发有限公司	1,134,314,323.23		928,291,770.82	
连云港璟峻市政工程有限公司			272,740,000.00	
连云港瑞辰农业实业有限公司			69,453,479.63	
连云港浦物建设工程有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
连云港美浦园林绿化工程有限公司	320,000,000.00			
连云港海鑫名郡投资有限公司	220,633,658.79			
合计	1,677,447,982.02		2,089,440,129.52	

说明：2020年5月19日，江苏昊海投资发展集团有限公司关键管理人员变更，江苏昊海投资发展集团有限公司不再为关联方。

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
连云港瑞辰农业实业有限公司	118,729,919.43	
连云港神农现代农业发展有限公司	43,669,362.59	
合计	162,399,282.02	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

对其他公司担保情况

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
连云港禹泉水务有限公司	8,000.00	2019/7/25	2022/7/25	否
连云港禹泉水务有限公司	8,000.00	2019/12/13	2022/12/13	否
连云港扬天投资有限公司	500.00	2020/6/23	2021/6/18	否
连云港兴浦农业开发有限公司	500.00	2020/3/27	2021/3/24	否
连云港市鑫辰农业科技推广研究所	3,300.00	2020/9/24	2021/9/15	否
连云港市金货郎国际贸易有限公司	4,000.00	2020/3/11	2021/3/1	否
连云港朐海贸易有限公司	3,000.00	2020/5/25	2021/5/24	否

连云港朐海贸易有限公司	3,000.00	2020/4/22	2021/4/21	否
连云港朐海贸易有限公司	4,000.00	2020/9/9	2021/9/6	否
连云港朐海贸易有限公司	3,000.00	2020/10/27	2021/4/30	否
连云港方鼎建筑工程有限公司	2,500.00	2020/9/1	2021/8/31	否
连云港博会纳贸易有限公司	800.00	2020/11/27	2022/11/27	否
连云港北浦实业有限公司	4,000.00	2020/12/9	2021/11/1	否
连云港神农现代农业发展有限公司	8,800.00	2020/5/29	2021/5/28	否
连云港神农现代农业发展有限公司	7,000.00	2020/12/24	2021/12/24	否
连云港神农现代农业发展有限公司	7,000.00	2020/10/30	2021/10/10	否
连云港神农现代农业发展有限公司	4,000.00	2020/12/9	2021/12/8	否
连云港神农现代农业发展有限公司	4,800.00	2020/7/3	2021/7/1	否
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2020/12/24	2021/12/22	否
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2020/12/24	2021/12/24	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,500.00	2020/8/26	2021/7/25	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,000.00	2020/11/12	2021/11/12	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,750.00	2020/5/29	2021/5/29	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	30,000.00	2020/4/30	2022/4/30	否
连云港瑞辰农业开发有限公司	30,000.00	2020/3/25	2022/3/24	否
连云港美浦园林绿化工程有限公司	4,000.00	2020/1/20	2021/1/15	否
连云港美浦园林绿化工程有限公司	2,000.00	2020/5/26	2021/5/10	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,300.00	2020/11/20	2022/10/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	2,800.00	2020/3/18	2021/3/17	否
连云港璟竣市政工程有限公司	5,750.00	2020/1/23	2021/1/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	500.00	2020/3/20	2021/3/15	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,000.00	2020/4/30	2023/4/30	否
连云港璟竣市政工程有限公司	3,000.00	2020/12/11	2021/12/10	否
连云港璟竣市政工程有限公司	5,750.00	2020/1/23	2021/1/22	否
连云港璟竣市政工程有限公司	4,000.00	2020/12/15	2021/11/20	否
连云港海鑫名都投资有限公司	989.00	2018/6/1	2021/5/29	否
连云港丰谷农业开发有限公司	30,000.00	2016/1/14	2030/11/22	否
连云港丰谷农业开发有限公司	2,000.00	2020/3/25	2021/3/24	否
连云港丰谷农业开发有限公司	1,800.00	2020/3/30	2021/2/12	否
连云港丰谷农业开发有限公司	1,200.00	2020/2/14	2021/2/13	否

连云港成荫绿化工程有限公司	2,400.00	2020/3/4	2021/3/3	否
连云港成荫绿化工程有限公司	2,000.00	2020/8/28	2022/8/5	否
连云港成荫绿化工程有限公司	500.00	2020/3/20	2021/3/15	否
连云港成荫绿化工程有限公司	3,000.00	2020/12/7	2021/12/6	否
连云港成荫绿化工程有限公司	3,000.00	2020/5/28	2021/5/27	否
江苏昊海投资发展集团有限公司	8,000.00	2020/3/13	2021/3/13	否
江苏昊海投资发展集团有限公司	4,000.00	2019/9/17	2020/8/27	否
连云港万茵绿化工程有限公司	4,000.00	2020/12/10	2021/11/10	否
连云港万茵绿化工程有限公司	2,500.00	2020/2/18	2021/2/18	否
合计	256,939.00			

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、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	10,912,105,150.82		10,912,105,150.82	10,364,105,150.82		10,364,105,150.82
对联营企业投资	3,112,833.14		3,112,833.14	3,214,266.75		3,214,266.75
合计	10,915,217,983.96		10,915,217,983.96	10,367,319,417.57		10,367,319,417.57

（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	减值准备期末余额
连云港海发新农村发展建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
连云港泓海房地产有限公司	287,500,000.00			287,500,000.00	
连云港紫东门文化传	60,000,000.00			60,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
播有限公司					
连云港市美城文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00	
连云港锦海贸易有限公司	1,900,000.00	48,000,000.00		49,900,000.00	
连云港沁海建筑装饰有限公司	68,078,069.95			68,078,069.95	
连云港市港诚后勤管理服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
江苏润海商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	
连云港新乐居置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
连云港市宏远市政工程有限公司	15,593,106.56			15,593,106.56	
连云港市青龙山公墓管理有限公司	280,963,971.07			280,963,971.07	
连云港市海州区智慧城市运营科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
连云港市金天文化旅游开发有限公司	46,932,800.00			46,932,800.00	
连云港市裕城文化旅游开发有限公司	41,341,800.00			41,341,800.00	
连云港海州工业投资集团有限公司	4,042,481,398.90			4,042,481,398.90	
江苏瀛洲发展集团有限公司	5,263,814,004.34	500,000,000.00		5,763,814,004.34	
合计	10,364,105,150.82	548,000,000.00		10,912,105,150.82	

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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
联营企业						
连云港海鑫名郡投资有限公司	144,622.11			-144,622.11		
连云港新锦源水务有限公司	3,069,644.64			43,188.50		
合计	3,214,266.75			-101,433.61		

（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	其他减少		
联营企业					
连云港海鑫名郡投资有限公司					
连云港新锦源水务有限公司				3,112,833.14	
合计				3,112,833.14	

江苏海州发展集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章（1）

登记机关

2021 年 02 月 26 日

仅供为报告附件使用

会计师事务所

执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（十）

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

仅作为报告附件使用

姓名 樊晓军
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1979-05-25
Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit

身份证号码 3212[illegible]1979[illegible]830
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 1101020173689

证书编号： 320000150034
No. of Certificate

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

发证日期： 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2016 年 09 月 07 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

樊晓军(320000150034) 您已通过2019年年检 江苏省注册会计师协会

樊晓军(320000150034)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

/y /m /d

姓　　名 陈东
Full name
性　　别 男
Sex
出 生 日 期 1982-11-26
Date of birth
工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏省分所
Working unit
身份证号码 340[illegible]19821[illegible]4717
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号： 110001673841
No. of Certificate
机准社勤协会： 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期： 2015 年 04 月 30 日
Date of Issuance 年 月 日

陈东(110001673841)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会
年 月 日