

进贤城市建设投资发展集团有限公司

审计报告

亚会审字(2022)第01320011号

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年三月二十日

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码: 110100752022240001380

报告名称: 进贤城市建设投资发展集团有限公司
2021 年度审计报告

报告文号: 亚会审字 (2022) 第 01320011 号

被审 (验) 单位名称: 进贤城市建设投资发展集团有限公司

会计师事务所名称: 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合
伙)

业务类型: 财务报表审计

报告意见类型: 无保留意见

报告日期: 2022 年 03 月 20 日

报备日期: 2022 年 04 月 06 日

签字人员: 陈刚 (340101890001),
阮红 (110100750110)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北
京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| 项 目 | 起始页码 |
|-----------|-------|
| 审计报告 | 1-3 |
| 财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 |
| 合并利润表 | 2 |
| 合并现金流量表 | 3 |
| 合并股东权益变动表 | 4-5 |
| 资产负债表 | 6 |
| 利润表 | 7 |
| 现金流量表 | 8 |
| 股东权益变动表 | 9-10 |
| 财务报表附注 | 11-78 |



审计报告

亚会审字 (2022) 第 01320011 号

进贤城市建设投资发展集团有限公司股东：

一、审计意见

我们审计了进贤城市建设投资发展集团有限公司（以下简称“进贤城投公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了进贤城投公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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“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，我们独立于进贤城投公司，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、管理层对财务报表的责任

进贤城投公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估进贤城投公司的持续经营能力，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进贤城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督进贤城投公司的财务报告过程。

四、其他信息

进贤城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括进贤

城投公司 2021 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。

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，就可能导致对进贤城投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进贤城投公司不能持续经营。

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

(6) 就进贤城投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。



中国 · 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:

二〇二二年三月二十日





营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙企业)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

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09月02日
合伙期限 2013年09月02日至长期
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

说 明

会计师事务所 执业证书



名 称： 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人： 赵庆军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



110102043

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

- 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：

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 340101890001

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005-07-06 年 /y 月 /m 日 /d
Date of Issuance



| | |
|-------------------|---------------------------------------|
| 姓 名 | 陈刚 |
| 性 别 | 男 |
| 出生日期 | 1978-06-01 |
| 工作单位 | Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所 |
| 身份证号 | 340103197806012532 |
| Identity card No. | |





中国注册会计师协会

| | |
|----------------------------|------------------------------------|
| 姓 名 Full name | 阮红 |
| 性 别 Sex | 女 |
| 出生日期 Date of birth | 1991-09-04 |
| 工作单位 Working unit | 亚太(集团)会计师事务所 |
| 身份证号码 Identity card No. | (特殊普通合伙)安徽分所 340823199109044427 |



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

证书编号：
No. of Certificate

110100750110

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2019 年 09 月 14 日



合并资产负债表

编制单位: 进贤城市建设投资发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,067,452,769.76 | 1,297,121,673.27 | 短期借款 | 五、15 | 559,840,400.00 | 884,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 1,140,757,542.87 | 1,132,002,954.94 | 应付账款 | 五、16 | 2,256,578.27 | 52,190,486.00 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | 五、17 | 53,743,955.10 | 252,478,215.42 |
| 预付款项 | 五、3 | 3,000.00 | 400,000.00 | 合同负债 | 五、18 | 408,873,832.00 | |
| 其他应收款 | 五、4 | 4,353,580,035.02 | 3,928,500,345.72 | 应付职工薪酬 | 五、19 | 756,521.63 | 64,286.68 |
| 其中: 应收利息 | | | | 应交税费 | 五、20 | 214,006,731.54 | 167,489,902.58 |
| 应收股利 | | | | 其他应付款 | 五、21 | 1,053,377,404.26 | 965,632,468.76 |
| 存货 | 五、5 | 7,470,751,913.66 | 6,845,029,810.98 | 其中: 应付利息 | | | |
| 合同资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | 五、22 | 1,191,555,595.41 | 828,389,665.55 |
| 其他流动资产 | 五、6 | 5,927,679.39 | 4,746,207.93 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 14,068,472,940.70 | 13,207,800,992.84 | 流动负债合计 | | 3,484,411,018.21 | 3,150,245,024.99 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | 五、23 | 4,680,996,666.66 | 3,934,500,000.00 |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | 五、24 | 473,420,753.31 | 710,131,129.96 |
| 持有至到期投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 五、7 | | | 长期应付款 | 五、25 | 629,553,496.97 | 702,460,188.39 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | 五、8 | 703,508,200.00 | 698,348,100.00 | 递延收益 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 226,902,514.25 | 236,008,153.31 | 递延所得税负债 | 五、26 | 72,546,720.46 | 71,256,695.46 |
| 在建工程 | 五、10 | 13,798,631.72 | 8,380,413.64 | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 5,856,517,637.40 | 5,418,348,013.81 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 9,340,928,655.61 | 8,568,593,038.80 |
| 无形资产 | 五、11 | 3,024,088.04 | 12,777.70 | 股东权益: | | | |
| 开发支出 | | | | 股本 | 五、27 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 商誉 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 800,000.00 | 1,600,000.00 | 其中: 优先股 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 5,866,706.97 | 4,200,535.39 | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 32,217,200.00 | | 资本公积 | 五、28 | 4,225,327,096.90 | 4,225,079,824.56 |
| | | | | 减: 库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 193,070,761.38 | 193,070,761.38 |
| 非流动资产合计 | | 986,117,340.98 | 948,549,980.04 | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、29 | 76,546,844.03 | 63,323,309.90 |
| | | | | 未分配利润 | 五、30 | 1,018,716,923.76 | 906,284,038.24 |
| | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 5,713,661,626.07 | 5,587,757,934.08 |
| | | | | 少数股东权益 | | | |
| | | | | 股东权益合计 | | 5,713,661,626.07 | 5,587,757,934.08 |
| 资产总计 | | 15,054,590,281.68 | 14,156,350,972.88 | 负债和股东权益总计 | | 15,054,590,281.68 | 14,156,350,972.88 |

法定代表人:

帅江印兵

主管会计工作负责人:

何秀英

会计机构负责人:

胡志红

合并利润表

编制单位: 进贤城市建设投资发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 896,718,533.48 | 685,462,130.13 |
| 其中: 营业收入 | 五、26 | 896,718,533.48 | 685,462,130.13 |
| 二、营业总成本 | | 854,412,920.69 | 645,796,182.42 |
| 其中: 营业成本 | 五、26 | 773,971,322.33 | 606,559,933.44 |
| 税金及附加 | 五、27 | 14,242,349.84 | 4,811,237.76 |
| 销售费用 | 五、28 | 2,128,540.80 | 333,047.10 |
| 管理费用 | 五、29 | 27,750,061.29 | 21,658,744.42 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、30 | 36,320,646.43 | 12,433,219.70 |
| 其中: 利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加: 其他收益 | 五、35 | 101,239,006.00 | 90,197,700.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、33 | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 5,160,100.00 | 27,599,100.00 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、31 | -6,665,086.29 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、32 | | -35,004,369.29 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、34 | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 142,039,632.50 | 122,458,378.42 |
| 加: 营业外收入 | 五、36 | 432,994.84 | 743,914.86 |
| 减: 营业外支出 | 五、37 | 1,274,924.68 | 377,985.96 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 141,197,702.66 | 122,824,307.32 |
| 减: 所得税费用 | 五、38 | 15,541,283.01 | 12,573,594.79 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 125,656,419.65 | 110,250,712.53 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 125,656,419.65 | 110,250,712.53 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | | 125,656,419.65 | 110,250,712.53 |
| 2. 少数股东损益 | | | |

法定代表人:

帅江
印兵

主管会计工作负责人:

何春英

会计机构负责人:

林丽芝

合并现金流量表

编制单位:进贤城市建设投资发展集团有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 847,733,036.44 | 463,257,722.27 |
| 收到的税费返还 | | 5,444.02 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,418,819,860.04 | 1,698,341,526.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,266,558,340.50 | 2,161,599,248.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,132,814,026.92 | 1,004,370,914.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,187,139.78 | 9,606,785.06 |
| 支付的各项税费 | | 28,833,493.86 | 23,280,280.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,035,675,235.76 | 894,774,005.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,210,509,896.32 | 1,932,031,985.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 56,048,444.18 | 229,567,263.44 |
| 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 | | | |
| 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 | 六、48(三) | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,617,052.58 | 10,191,671.55 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 904,562.74 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,521,615.32 | 10,191,671.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -9,521,615.32 | -10,191,671.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 302,089,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,451,180,000.00 | 2,362,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 868,840,000.00 | 514,944,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,320,020,000.00 | 3,179,033,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,567,260,215.43 | 1,762,360,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 495,179,024.51 | 367,424,599.42 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 523,776,492.43 | 183,801,266.59 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,586,215,732.37 | 2,313,585,866.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -266,195,732.37 | 865,447,733.99 |
| 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 | | -219,668,903.51 | 1,084,823,325.88 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 1,277,121,673.27 | 192,298,347.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,057,452,769.76 | 1,277,121,673.27 |

法定代表人:

帅江
印

主管会计工作负责人:

何秀英

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

2021年度

| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 未分配利润 | 小计 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|-------|----------------|------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | 4,225,079,824.56 | | 193,070,761.38 | | 63,323,309.90 | 906,284,038.24 | 5,587,757,934.08 |
| 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、本年期初余额 | 200,000,000.00 | 4,225,079,824.56 | 193,070,761.38 | | 63,323,309.90 | | 906,284,038.24 | 5,587,757,934.08 | - |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 247,272.34 | | | -13,223,534.13 | | 112,432,885.32 | 125,903,691.99 | -125,903,691.99 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | 247,272.34 | | | | | | | |
| 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 | | 247,272.34 | | | | | | | |
| (二)利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3.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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | 4,225,327,096.90 | 193,070,761.38 | | 76,546,844.03 | | 1,018,716,923.76 | 5,713,661,626.07 | 5,713,661,626.07 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表(续)



| 项目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 2020年度 | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|---------------|--------|--------|----------------|------------------|--------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | 3,922,990,824.56 | 193,070,761.38 | | 52,091,359.01 | | | 807,265,276.60 | 5,175,418,221.55 | | 5,175,418,221.55 |
| 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、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | 3,922,990,824.56 | 193,070,761.38 | | 52,091,359.01 | | | 807,265,276.60 | 5,175,418,221.55 | | 5,175,418,221.55 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 302,089,000.00 | | - | 11,231,950.89 | | | 99,018,761.64 | 412,339,712.53 | | 412,339,712.53 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 110,250,712.53 | | 110,250,712.53 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | 302,089,000.00 | | - | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | 302,089,000.00 | | - | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | 11,231,950.89 | | | -11,231,950.89 | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 11,231,950.89 | | | -11,231,950.89 | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3.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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | 4,225,079,824.56 | 193,070,761.38 | - | 63,323,309.90 | | | 906,284,038.24 | 5,187,757,934.08 | - | 5,187,757,934.08 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注:标注“*”的项目为金融企业专用项目。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:林晓英

母公司资产负债表

编制单位: 连云城市发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 449,625,412.28 | 447,872,900.99 | 短期借款 | | | 100,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、1 | 796,451,845.78 | 595,151,361.25 | 应付账款 | | 103,005.58 | 51,931,529.50 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 462,558,627.00 | 242,671,867.00 |
| 预付款项 | | | 400,000.00 | 应付职工薪酬 | | 474,700.55 | |
| 其他应收款 | 十二、2 | 3,763,317,659.39 | 4,016,515,954.80 | 应交税费 | | 151,839,839.70 | 106,293,358.72 |
| 其中: 应收利息 | | | | 其他应付款 | | 6,640,193,127.94 | 6,314,188,941.90 |
| 应收股利 | | | | 其中: 应付利息 | | | |
| 存货 | | 6,104,196,623.48 | 5,996,045,690.02 | 应付股利 | | | |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 276,502,828.83 | 262,015,000.00 |
| 其他流动资产 | | 1,959,305.05 | 1,959,305.05 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 11,115,550,845.98 | 11,057,945,212.11 | 流动负债合计 | | 7,531,672,129.60 | 7,077,100,697.12 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | | |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | 473,420,753.31 | 710,131,129.96 |
| 持有至到期投资 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 1,300,000,000.00 | 1,015,000,000.00 | 长期应付款 | | | 12,322,001.45 |
| 其他权益工具投资 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | | 447,854,700.00 | 444,260,600.00 | 递延收益 | | | |
| 固定资产 | | 225,844,450.58 | 234,090,537.50 | 递延所得税负债 | | 49,669,755.00 | 48,771,230.00 |
| 在建工程 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 非流动负债合计 | | 523,090,508.31 | 771,224,361.41 |
| 油气资产 | | | | 负债合计 | | 8,054,762,637.91 | 7,848,325,058.53 |
| 无形资产 | | 12,777.70 | 12,777.70 | 股东权益: | | | |
| 开发支出 | | | | 实收资本(或股本) | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 商誉 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 长期待摊费用 | | — | | 其中: 优先股 | | | |
| 递延所得税资产 | | 3,260,651.07 | 2,541,377.35 | 永续债 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 资本公积 | | 3,903,564,388.18 | 3,903,564,388.18 |
| 非流动资产合计 | | 1,976,972,579.35 | 1,695,905,292.55 | 减: 库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | 193,070,761.38 | 193,070,761.38 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 65,665,014.82 | 52,441,480.69 |
| | | | | 未分配利润 | | 675,460,623.04 | 556,448,815.88 |
| | | | | 股东权益合计 | | 5,037,760,787.42 | 4,905,525,446.13 |
| 资产总计 | | 13,092,523,425.33 | 12,753,850,504.66 | 负债和股东权益总计 | | 13,092,523,425.33 | 12,753,850,504.66 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

帅江
印兵

何静英

母公司利润表

编制单位: 进贤城市建设投资发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 760,568,140.08 | 479,216,828.32 |
| 减: 营业成本 | | 662,046,861.13 | 435,123,428.25 |
| 税金及附加 | | 13,859,409.38 | 3,994,963.57 |
| 销售费用 | | 1,333,829.16 | 188,645.50 |
| 管理费用 | | 20,169,377.22 | 15,817,988.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 20,453,807.99 | -1,261,741.43 |
| 其中: 利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加: 其他收益 | | 100,000,000.00 | 90,197,700.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | 3,594,100.00 | 9,606,500.00 |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -2,877,094.87 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | -6,053,287.58 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 143,421,860.33 | 119,104,456.45 |
| 加: 营业外收入 | | 10,736.43 | 737,787.85 |
| 减: 营业外支出 | | 435,116.11 | 333,320.26 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 142,997,480.65 | 119,508,924.04 |
| 减: 所得税费用 | | 10,762,139.36 | 7,189,415.12 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 132,235,341.29 | 112,319,508.92 |
| (一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 132,235,341.29 | 112,319,508.92 |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |

法定代表人:

帅江
印兵

主管会计工作负责人:

何善英

会计机构负责人:

杨晓玲

母公司现金流量表

编制单位:进贤城市建设投资发展集团有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 837,393,415.39 | 449,795,192.28 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,523,389,696.31 | 7,476,936,868.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 4,360,783,111.70 | 7,926,732,061.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 636,379,818.34 | 1,148,499,760.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,473,591.14 | 4,970,742.59 |
| 支付的各项税费 | | 23,413,463.38 | 20,891,955.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,187,714,866.55 | 6,381,852,250.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,855,981,739.41 | 7,556,214,709.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 504,801,372.29 | 370,517,351.83 |
| 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 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,885.00 | 1,533,200.85 |
| 投资支付的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 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 | | 98,885.00 | 101,533,200.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -98,885.00 | -101,533,200.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 302,089,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 402,089,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 340,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 143,101,556.80 | 10,959,565.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,848,419.20 | 23,108,122.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 502,949,976.00 | 304,067,688.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -502,949,976.00 | 98,021,311.09 |
| 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 | | 1,752,511.29 | 367,005,462.07 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 447,872,900.99 | 80,867,438.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 449,625,412.28 | 447,872,900.99 |

法定代表人:

帅江
印兵

主管会计工作负责人:

何秀英

会计机构负责人:

杨晓云

母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币



| 项目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 3,903,564,388.18 | | 193,070,761.38 | | 52,441,480.69 | 556,448,815.88 | 4,905,525,446.13 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | | | 3,903,564,388.18 | | 193,070,761.38 | | 52,441,480.69 | 556,448,815.88 | 4,905,525,446.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | - | | | | 13,223,534.13 | 119,011,807.16 | 132,235,341.29 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 132,235,341.29 | | 132,235,341.29 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | - | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 13,223,534.13 | -13,223,534.13 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,223,534.13 | -13,223,534.13 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | | 3,903,564,388.18 | | 193,070,761.38 | | 65,665,014.82 | 675,460,623.04 | 5,037,760,787.42 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表（续）

单位:万元 币种:人民币

| 2020年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 200,000,000.00 | | 3,655,437,334.56 | | | | 41,209,529.80 | 455,361,257.85 | 4,352,008,122.21 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 200,000,000.00 | | 3,655,437,334.56 | | | | 41,209,529.80 | 455,361,257.85 | 4,352,008,122.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 248,127,053.62 | | 193,070,761.38 | | 11,231,950.89 | 101,087,558.03 | 553,517,323.92 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 112,319,508.92 | 112,319,508.92 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | 248,127,053.62 | | 193,070,761.38 | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 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 | | | 248,127,053.62 | | 193,070,761.38 | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 11,231,950.89 | -11,231,950.89 |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3.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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | 3,903,564,388.18 | | 193,070,761.38 | | 52,441,480.69 | 556,448,815.88 | 4,905,525,446.13 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

会计机构负责人：

进贤城市建设投资发展集团有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1.公司历史沿革

进贤城市建设投资发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2005年6月16日,系由进贤县人民政府出资成立的有限责任公司(国有独资),于2005年6月16日取得进贤县市场监督管理局核发的企业法人营业执照。公司注册及实收资本为人民币20,000.00万元,2021年12月,投资人由进贤县人民政府持股100.00%变更为进贤创新发展控股集团有限公司持股100.00%。

截至2021年12月31日,公司注册及实收资本20,000.00万元,进贤创新发展控股集团有限公司持股比例100%。

企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址:江西省南昌市进贤县新区政府院内

公司组织形式:有限责任公司(国有独资)

公司统一社会信用代码:913601247758644028

公司法定代表人:江兵帅

经营范围:城市、农村基础设施建设,土地整理,房地产开发、租赁、物业管理(凭资质证书经营),装饰装修工程,建设工程项目技术咨询,广告制作、发布,建筑材料销售;资产管理及资本运作(涉及到许可证或资质证或其他批准文件的凭许可证或资质证或其他批准文件经营)。(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)

2. 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 持股比例% | | 表决权比例% |
|-------------------|-------|--------|--------|--------|
| | | 直接持股比例 | 间接持股比例 | |
| 进贤县福万佳置业有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县金沙湾实业发展有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县国有资产经营投资有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县城投财务咨询有限公司 | 二级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤城投农业开发有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县城投基础设施建设开发有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县城发建筑有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县城投房地产开发有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤城投教育投资管理有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县飞渡医疗科技有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县白圩农业发展有限公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 100.00 |
| 进贤县长山综合垦殖场 | 一级子公司 | 100.00 | | 0.00 |
| 江西省进贤县林业工业公司 | 一级子公司 | 100.00 | | 0.00 |

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

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

4.记账本位币

本公司采用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

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

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司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，应当调整资本公积；资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一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，应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“22. 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。

公司为投资性主体合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服

务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。

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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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》等有关规定进行后续计量，详见本附注“22. 长期股权投资”或本附注“10.金融工具”。

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

7 合营安排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“22.长期股权投资权益法核算”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

10.1 金融资产的分类和计量

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

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资

产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

10.5 金融负债的终止确认

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项以及租赁产生的租赁应收款采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项在组合基础上计算预期信用损失:

| 组合名称 | 组合内容 |
|-----------|--------------------------------------|
| 组合1[账龄组合] | 本组合为账龄作为风险特征 |
| 组合2[其他组合] | 本公司对关联方的应收款项、应收政府单位及其控制的企业款项,不计提坏账准备 |

不同组合计提坏账准备的计提方法:

组合中,划分为账龄组合的应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失:

| 账 龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 0 | 0 |
| 1至2年 | 10 | 10 |
| 2至3年 | 30 | 30 |
| 3年以上 | 50 | 50 |

组合中,划分为客户性质组合的应收款项,不计提预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该应收款项未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 存货

(一) 存货的分类

本公司存货主要包括开发成本、待开发土地及库存商品等。

(二) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完成之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时按个别认定法计价，领用或发出除开发成本和待开发土地以外的其他存货采用加权平均法确定其实际成本。

(三) 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。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

具体方法如下：①开发产品在正常经营过程中，以该开发产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；②在建开发产品（在开发成本中核算）在正常经营过程中，以所建的开发产品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌

价准备的计提或转回的金额。

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。

(四) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12.应收账款预期信用损失的确定方法进行确认。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 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；

(2) 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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

17. 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。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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“6.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。

18. 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“32.长期资产减值”。

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

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。.

19. 固定资产

(1) 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

| 项目 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 50-70 | 5.00% | 2.38%-4.75% |
| 机器设备 | 10 | 5.00% | 9.50% |

| | | | |
|---------|-----|-------|---------------|
| 运输工具 | 5 | 5.00% | 19.00% |
| 办公设备及其他 | 3-5 | 5.00% | 19.00%-31.00% |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

20. 在建工程

(一) 在建工程的类别

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

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“32. 长期资产减

值”。

21. 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。

22. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40-70 |
| 软件及商标 | 5-10 |

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,年末无使用寿命不确定的无形资产。

3) 内部研究开发支出会计政策

a.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

b.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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人的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b.其他费用按受益年限分3-5年平均摊销。

25. 合同负债

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

26. 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。

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。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。

27. 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。

28. 收入

28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权

时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约

义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：（a）本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。（b）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述（a）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余额务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将

转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

28.1.1 销售商品收入

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。

28.1.2 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。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

28.1.3 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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果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。

28.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

28.3 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

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

29.1 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

29.1.1 本公司能够满足政府补助所附条件；

29.1.2 本公司能够收到政府补助。

29.2 政府补助的计量

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比

例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

29.3 政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件： (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性； (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的； (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。 (4) 根据本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）。

29.4 政府补助的会计处理

29.4.1 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

29.4.2 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关

成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期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。

31. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、24. 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

32. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

33. 主要会计政策、会计估计的变更

33.1 会计政策变更

报告期会计政策变更系首次执行新金融工具相关准则、新收入准则、新租赁准则，具体详见

33.2 会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更

33.3 首次执行新金融工具相关准则、新收入准则、新租赁准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行下述新金融工具相关准则、新收入准则、新租赁准则，并依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。包括：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 14 号——收入》，财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。上述修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日起施行。

①新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的上期期末留存收益或其他综合收益。

②财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 税 种 | 计 税 依 据 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按 3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。 |
| 房产税 | 按房产余值的 1.2%、房产租金收入的 12%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 25%计缴。 |

五、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 币 种 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|--------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 原 币 | 折合人民币 | 原 币 | 折合人民币 |
| 库存现金 | 人 民 币 | 33,667.87 | 33,667.87 | 22,340.26 | 22,340.26 |
| 银行存款 | 人 民 币 | 1,057,419,101.89 | 1,057,419,101.89 | 1,277,099,333.01 | 1,277,099,333.01 |
| 其他货币资金 | 人 民 币 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | | 1,097,452,769.76 | 1,097,452,769.76 | 1,297,121,673.27 | 1,297,121,673.27 |

(2) 受限货币资金情况如下：

| 项 目 | 期 末 余 额 | 年 初 余 额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他货币资金[注] | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 小 计 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |

[注]本公司受限制的货币资金主要为定期存款。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------------------|------------------|-----------|------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,141,366,525.48 | 100.00 | 608,982.61 | 0.05 |
| 组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 3,438,330.20 | 0.30 | 608,982.61 | 17.71 |
| 组合 2: 其他组合的应收账款 | 1,137,928,195.28 | 99.70 | | |
| 合 计 | 1,141,366,525.48 | 100.00 | 608,982.61 | 0.05 |
| 种 类 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,132,500,567.34 | 100.00 | 497,612.40 | 0.04 |
| 组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,898,027.00 | 0.17 | 497,612.40 | 26.22 |
| 组合 2: 其他组合的应收账款 | 1,130,602,540.34 | 99.83 | | |
| 合 计 | 1,132,500,567.34 | 100.00 | 497,612.40 | 0.04 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|---------|------------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,643,054.10 | 47.79% | | 544,765.00 | 28.70 |
| 1-2 年 | 520,723.10 | 15.14% | 52,072.31 | 401,831.00 | 21.17 |
| 2-3 年 | 401,831.00 | 11.69% | 120,549.30 | 91,431.00 | 4.82 |
| 3 年以上 | 872,722.00 | 25.38% | 436,361.00 | 860,000.00 | 45.31 |
| 小 计 | 3,438,330.20 | 100.00% | 608,982.61 | 1,898,027.00 | 100.00 |
| | | | | | 497,612.40 |

3) 组合中, 其他组合的应收账款

| 组合名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 坏账准备 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 组合 2 | 1,137,928,195.28 | 1,130,602,540.34 | 不计提坏账准备 |

组合 2 中全部为应收政府款项，预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 期末余额中无应收账款持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|--------------|--------|------------------|-------------------------|---------------|
| 进贤县财政局 | 非关联方 | 1,070,273,572.58 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 93.77 |
| 进贤县各单位调用防疫物资 | 非关联方 | 33,625,853.00 | 1-2 年 | 2.95 |
| 南昌市应急保障组 | 非关联方 | 25,059,250.00 | 1-2 年 | 2.20 |
| 江西省南华医药有限公司 | 非关联方 | 6,180,000.00 | 1-2 年 | 0.54 |
| 物业费收入 | 非关联方 | 3,438,330.20 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 0.30 |
| 小 计 | | 1,138,577,005.78 | | 99.76 |

3. 预付账款

3.1 账龄披露情况

| 账 龄 | 2021 年 12 月 31 日 | | 2020 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,000.00 | 100.00 | 400,000.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 3,000.00 | 100.00 | 400,000.00 | 100.00 |

3.2 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的比例(%) |
|-----------------------|----------|-----------------|
| 中国石化销售股份有限公司江西南昌石油分公司 | 3,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 3,000.00 | 100.00 |

4. 其他应收款

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 4,353,580,035.02 | 3,928,500,345.72 |
| 合计 | 4,353,580,035.02 | 3,928,500,345.72 |

4.1 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 2021年12月31日 | | | |
|--------------------------|------------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 4,376,437,880.11 | 100.00 | 22,857,845.09 | 0.52 |
| 组合1：采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 | 87,155,910.53 | 1.99 | 22,857,845.09 | 26.23 |
| 组合2：其他组合的其他应收款 | 4,289,281,969.58 | 98.01 | | |
| 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 | 4,376,437,880.11 | 100.00 | 22,857,845.09 | 0.52 |

| 种类 | 2020年12月31日 | | | |
|--------------------------|------------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 3,944,804,874.73 | 100.00 | 16,304,129.01 | 0.41 |
| 组合1：采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 | 64,096,757.78 | 1.62 | 16,304,129.01 | 25.44 |
| 组合2：其他组合的其他应收款 | 3,880,708,116.95 | 98.38 | | |
| 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 | 3,944,804,874.73 | 100.00 | 16,304,129.01 | 0.41 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----|-------------|-------------|
| | | |

| | 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 | 27,174,506.17 | 31.18 | | 14,549,717.13 | 22.70 | |
| 1-2 年 | 14,549,717.13 | 16.69 | 1,454,971.71 | 6,901,029.09 | 10.76 | 690,102.91 |
| 2-3 年 | 6,564,851.19 | 7.53 | 1,969,455.36 | 28,542,898.47 | 44.53 | 8,562,869.54 |
| 3-4 年 | 25,939,369.45 | 29.76 | 12,969,684.72 | 1,075,961.00 | 1.68 | 537,980.51 |
| 4-5 年 | 516,865.00 | 0.60 | 258,432.50 | 13,025,927.09 | 20.32 | 6,512,963.55 |
| 5 年以上 | 12,410,601.59 | 14.24 | 6,205,300.80 | 1,225.00 | 0.01 | 612.50 |
| 小 计 | 87,155,910.53 | 100.00 | 22,857,845.09 | 64,096,757.78 | 100.00 | 16,304,129.01 |

3) 组合中 其他组合的其他应收款

| 组合名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 坏账准备 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 组合 2 | 4,289,281,969.58 | 3,880,708,116.95 | 不计提坏账准备 |

组合 2 中全部为应收政府和关联方款项，预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(3) 期末余额中无其他应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 16,304,129.01 | | | 16,304,129.01 |
| 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期: | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 6,553,716.08 | | | 6,553,716.08 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 22,857,845.09 | | | 22,857,845.09 |

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|--------------------|--------|------------------|-------------|----------------|
| 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 非关联方 | 1,884,135,788.46 | 1 年以内、1-2 年 | 43.05 |
| 进贤县高新工业园实业发展有限公司 | 非关联方 | 1,194,044,728.00 | 1 年以内、1-2 年 | 27.28 |
| 进贤县财政局 | 非关联方 | 650,824,659.40 | 1 年以内、1-2 年 | 14.87 |
| 南昌国资产业经营集团农业发展有限公司 | 非关联方 | 202,000,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 4.62 |
| 进贤县财政公共服务中心 | 非关联方 | 178,000,000.00 | 1 年以内 | 4.07 |
| 小 计 | | 4,109,005,175.86 | | 93.89 |

5. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 4,093,285,552.59 | | 4,093,285,552.59 | 4,396,434,218.80 | | 4,396,434,218.80 |
| 工程项目 | 3,377,466,361.07 | | 3,377,466,361.07 | 2,448,595,592.18 | | 2,448,595,592.18 |
| 合计 | 7,470,751,913.66 | | 7,470,751,913.66 | 6,845,029,810.98 | | 6,845,029,810.98 |

(2) 存货跌价准备

期末，未发生存货跌价准备。

6. 其他流动资产

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 5,927,679.39 | 4,746,207.93 |
| 合计 | 5,927,679.39 | 4,746,207.93 |

7. 长期股权投资

(1) 分类如下

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对联营企业投资 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 |
| 合计 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 | 24,745,331.00 |

(2) 投资明细情况

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 核算方法 | 投资成本 | 2020年12月31日 | 增减变动 | 2021年12月31日 |
|------------|---------|------|---------------|-------------|------|-------------|
| 江西鸿闾担保有限公司 | 25.00 | 权益法 | 25,000,000.00 | | | |
| 合计 | | | 25,000,000.00 | | | |

8. 投资性房地产

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、 2020年12月31日 | 698,348,100.00 | 698,348,100.00 |
| 二、 本期变动 | | |
| 加： 外购 | | |
| 土地资产转入 | | |
| 公允价值变动 | 5,160,100.00 | 5,160,100.00 |
| 减： 处置 | | |
| 三、 2021年12月31日 | 703,508,200.00 | 703,508,200.00 |

按公允价值计量的投资性房地产

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 12,359,652.14 | 4,437,281.42 | 235,027,368.07 | 251,824,301.63 |
| 2.本期增加金额 | | 133,085.00 | | 133,085.00 |
| (1) 外购 | | 133,085.00 | | 133,085.00 |
| (2) 存货转入 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 419,211.48 | 113,220.00 | 532,431.48 |
| (1) 处置或报废 | | 419,211.48 | 113,220.00 | 532,431.48 |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 12,359,652.14 | 4,151,154.94 | 234,914,148.07 | 251,424,955.15 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,882,990.72 | 1,090,504.92 | 10,842,652.68 | 15,816,148.32 |
| 2.本期增加金额 | 782,777.97 | 407,502.97 | 7,536,278.20 | 8,726,559.14 |
| (1) 计提 | 782,777.97 | 407,502.97 | 7,536,278.20 | 8,726,559.14 |
| (2) 合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 16,681.26 | 3,585.30 | 20,266.56 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | 16,681.26 | 3,585.30 | 20,266.56 |
| 4.期末余额 | 4,665,768.69 | 1,481,326.63 | 18,375,345.58 | 24,522,440.90 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 办公设备 | 运输设备 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 7,693,883.45 | 2,669,828.31 | 216,538,802.49 | 226,902,514.25 |
| 2.期初账面价值 | 8,476,661.42 | 3,346,776.50 | 224,184,715.39 | 236,008,153.31 |

(2) 本期固定资产折旧金额为 8,726,559.14 元。

10. 在建工程

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 13,798,631.72 | 8,380,413.64 |
| 合计 | 13,798,631.72 | 8,380,413.64 |

(1) 在建工程明细情况

| 工程名称 | 2021年12月31日 | | | 2020年12月31日 | | |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 张公镇牛溪村征迁项目 | | | | 1,326,900.00 | | 1,326,900.00 |
| 滚水坝湿地公园 | | | | 254,442.61 | | 254,442.61 |
| 现代智慧农业基地 | 6,298,631.72 | | 6,298,631.72 | 6,799,071.03 | | 6,799,071.03 |
| 创新农业罗溪基地 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | | | |
| 合计 | 13,798,631.72 | | 13,798,631.72 | 8,380,413.64 | | 8,380,413.64 |

11. 无形资产

(1) 明细情况

| 项目 | 探矿权 | 软件使用权 | 合计 |
|---------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | | 31,415.00 | 31,415.00 |
| 2.本期增加额 | 3,062,349.50 | | 3,062,349.50 |

| | | | |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| (1) 购置 | 3,062,349.50 | | 3,062,349.50 |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 3,062,349.50 | 31,415.00 | 3,093,764.50 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | | 18,637.30 | 18,637.30 |
| 2、本期增加额 | 43,816.86 | 7,222.30 | 51,039.16 |
| (1) 计提 | 43,816.86 | 7,222.30 | 51,039.16 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | 43,816.86 | 25,859.60 | 69,676.46 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 3,018,532.64 | 5,555.40 | 3,024,088.04 |
| 2、期初账面价值 | | 12,777.70 | 12,777.70 |

(2) 本期摊销额为 51,039.16 元。

12.长期待摊费用

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2021年12月31日 |
|-------|--------------|------|------------|------|-------------|
| 融资手续费 | 1,600,000.00 | | 800,000.00 | | 800,000.00 |
| 合计 | 1,600,000.00 | | 800,000.00 | | 800,000.00 |

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 资产减值准备 | 5,866,706.97 | 4,200,535.39 |
| 递延所得税负债 | | |
| 投资性房地产公允价值变动 | 72,546,720.46 | 71,256,695.46 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|---------------|
| 可抵扣差异项目 | |
| 坏账准备 | 23,466,827.70 |
| 应纳税差异项目 | |
| 投资性房地产公允价值变动 | 5,160,100.00 |

14. 其他非流动资产

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 资产包 | 32,217,200.00 | |
| 合 计 | 32,217,200.00 | |

15. 短期借款

明细情况如下

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | | 19,000,000.00 |
| 保证借款 | 559,840,400.00 | 865,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | | |
| 合 计 | 559,840,400.00 | 884,000,000.00 |

16. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 2,189,610.77 | 46,596,276.35 |
| 1-2 年 | 23,022.92 | 1,981,105.68 |
| 2-3 年 | 43,944.58 | 22,455.17 |
| 3 年以上 | | 3,590,648.80 |
| 合 计 | 2,256,578.27 | 52,190,486.00 |

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

17. 预收账款

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,000,000.00 | 176,128,515.02 |
| 1 至 2 年 | 36,570,052.00 | 31,063,371.40 |
| 2 至 3 年 | 5,400,476.00 | 1,833,427.00 |
| 3 年以上 | 8,773,427.10 | 43,452,902.00 |
| 合 计 | 53,743,955.10 | 252,478,215.42 |

18. 合同负债

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 232,745,316.98 | |
| 1 至 2 年 | 176,128,515.02 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 合 计 | 408,873,832.00 | |

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------|------|------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 短期薪酬 | 64,269.63 | 12,507,524.53 | 11,815,272.53 | 756,521.63 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 17.05 | 679,615.25 | 679,632.30 | |
| 合计 | 64,286.68 | 13,187,139.78 | 12,494,904.83 | 756,521.63 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 46,246.85 | 9,410,613.17 | 8,740,137.17 | 716,722.85 |
| (2) 职工福利费 | | 103,971.69 | 103,971.69 | |
| (3) 社会保险费 | 1,100.08 | 449,208.72 | 449,586.57 | 722.23 |
| (4) 住房公积金 | 700 | 573,505.00 | 574,205.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 16,222.70 | 1,970,225.95 | 1,947,372.10 | 39,076.55 |
| 合计 | 64,269.63 | 12,507,524.53 | 11,815,272.53 | 756,521.63 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 2020年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021年12月31日 |
|---------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本养老保险费 | 17.05 | 660,407.66 | 660,424.71 | |
| 失业保险费 | | 19,207.59 | 19,207.59 | |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 17.05 | 679,615.25 | 679,632.30 | |

20. 应交税费

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 124,000,983.97 | 100,846,538.63 |
| 增值税 | 20,571,133.79 | 1,946,888.46 |
| 营业税 | 51,569,161.42 | 51,569,161.42 |
| 城市维护建设税 | 10,136,696.49 | 6,514,073.18 |
| 教育费附加 | 6,198,625.19 | 3,908,443.91 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 地方教育费附加 | 1,419,020.63 | 2,605,629.27 |
| 其他 | 111,110.05 | 99,167.71 |
| 合计 | 214,006,731.54 | 167,489,902.58 |

21. 其他应付款

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息 | | 30,392,250.37 |
| 其他应付款 | 1,053,377,404.26 | 935,240,218.39 |
| 合计 | 1,053,377,404.26 | 965,632,468.76 |

21.1 其他应付款

(1) 明细情况

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|------------------|----------------|
| 1年以内 | 179,651,959.85 | 150,330,856.16 |
| 1至2年 | 114,355,526.30 | 235,313,904.14 |
| 2至3年 | 232,571,599.98 | 425,873,329.01 |
| 3年以上 | 526,798,318.13 | 123,722,129.08 |
| 合计 | 1,053,377,404.26 | 935,240,218.39 |

(2) 期末余额中无其他应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

22. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的应付债券 | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 403,177,101.49 | 256,189,665.55 |
| 一年内到期的长期借款 | 521,250,000.00 | 332,200,000.00 |
| 一年内到期的借款利息 | 27,128,493.92 | |
| 合计 | 1,191,555,595.41 | 828,389,665.55 |

23. 长期借款

明细情况如下：

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 1,167,666,666.66 | 317,000,000.00 |
| 质押借款 | 378,350,000.00 | 340,000,000.00 |
| 保证借款 | 999,500,000.00 | 185,000,000.00 |
| 保证、抵押借款 | 736,680,000.00 | 247,000,000.00 |
| 保证、质押借款 | 1,128,800,000.00 | 1,353,000,000.00 |
| 抵押、质押借款 | | 234,500,000.00 |
| 抵押、质押及保证借款 | 270,000,000.00 | 1,258,000,000.00 |
| 合计 | 4,680,996,666.66 | 3,934,500,000.00 |

24. 应付债券

明细情况如下

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 17 进贤城投债 | 713,420,753.31 | 950,131,129.96 |
| 小计 | 713,420,753.31 | 950,131,129.96 |
| 减: 一年内到期的应付债券 | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 合计 | 473,420,753.31 | 710,131,129.96 |

(1) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限(年) | 发行金额 | 2020年12月31日余额 |
|---------------|------------------|-----------|---------|------------------|----------------|
| 17 进贤城投债 | 1,200,000,000.00 | 2017.7.24 | 7 | 1,200,000,000.00 | 950,131,129.96 |
| 小计 | 1,200,000,000.00 | | | 1,200,000,000.00 | 950,131,129.96 |
| 减: 一年内到期的应付债券 | | | | | 240,000,000.00 |
| 合计 | 1,200,000,000.00 | | | 1,200,000,000.00 | 710,131,129.96 |

(续上表)

| 债券名称 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 2021年12月31日余额 |
|----------|------|---------|--------------|----------------|----------------|
| 17 进贤城投债 | | | 3,289,623.35 | 240,000,000.00 | 713,420,753.31 |

| | | | | |
|---------------|--|--------------|----------------|----------------|
| 小计 | | 3,289,623.35 | 240,000,000.00 | 713,420,753.31 |
| 减: 一年内到期的应付债券 | | | | 240,000,000.00 |
| 合计 | | 3,289,623.35 | 240,000,000.00 | 473,420,753.31 |

25. 长期应付款

明细情况如下

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付融资租入固定资产款 | 629,553,496.97 | 702,460,188.39 |
| 专项应付款 | | |
| 合 计 | 629,553,496.97 | 702,460,188.39 |

26. 实收资本

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 | 持股比例 |
|----------------|------------------|------|------|------------------|--------|
| 进贤创新发展控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | 100.00 |

27. 资本公积

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 4,225,079,824.56 | 247,272.34 | | 4,225,327,096.90 |
| 合计 | 4,225,079,824.56 | 247,272.34 | | 4,225,327,096.90 |

28. 其他综合收益

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 其他综合收益 | 193,070,761.38 | | | 193,070,761.38 |
| 合 计 | 193,070,761.38 | | | 193,070,761.38 |

29. 盈余公积

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
|-----|------------------|------------------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 76,546,844.03 | 63,323,309.90 |
| 任意盈余公积 | | |
| 合 计 | 76,546,844.03 | 63,323,309.90 |

30. 未分配利润

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 906,284,038.24 | 807,265,276.60 |
| 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 | 906,284,038.24 | 807,265,276.60 |
| 加: 本期净利润 | 125,656,419.65 | 110,250,712.53 |
| 减: 少数股东损益 | | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 13,223,534.13 | 11,231,950.89 |
| 减: 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,018,716,923.76 | 906,284,038.24 |

(二) 利润表主要项目注释

31. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 896,718,533.48 | 685,462,130.13 |
| 营业成本 | 773,971,322.33 | 606,559,933.44 |

(2) 主营业务收入.主营业务成本 (按产品种类划分)

| 行业名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工程建设 | 338,863,429.42 | 293,606,513.85 | 562,317,615.29 | 487,439,737.31 |
| 物业收入 | 3,017,057.48 | 1,513,987.39 | 2,769,252.24 | 2,065,510.95 |
| 房产销售 | 504,248,320.00 | 430,726,084.75 | 16,540,401.18 | 14,496,007.59 |
| 防疫物资 | 41,606,265.36 | 41,606,265.36 | 102,256,371.59 | 102,256,371.59 |

| | | | | |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 保教费 | 6,027,537.00 | 6,053,130.65 | | |
| 小计 | 893,762,609.26 | 773,505,982.00 | 683,883,640.30 | 606,257,627.44 |

32. 税金及附加

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,949,565.74 | 1,178,917.26 |
| 教育费附加 | 1,769,410.94 | 707,350.36 |
| 地方教育费附加 | 1,180,154.78 | 471,566.90 |
| 土地增值税 | 5,824,382.74 | 8,658.00 |
| 房产税 | 780,816.80 | 780,816.80 |
| 印花税 | 208,433.10 | 134,342.70 |
| 土地使用税 | 1,529,585.74 | 1,529,585.74 |
| 合计 | 14,242,349.84 | 4,811,237.76 |

33. 销售费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|--------------|------------|
| 广宣费 | 2,128,540.80 | 333,047.10 |
| 合计 | 2,128,540.80 | 333,047.10 |

34. 管理费用

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 13,144,539.78 | 9,606,785.06 |
| 办公费 | 1,050,425.69 | 765,588.37 |
| 无形资产摊销 | 51,039.16 | 1,220.00 |
| 折旧 | 8,726,559.14 | 8,583,188.28 |
| 招待费 | 711,910.53 | 312,968.50 |
| 中介服务费 | 762,943.96 | 299,793.92 |
| 差旅费 | 90,810.78 | 375,548.50 |
| 水电费 | 991,728.65 | 220,972.04 |
| 车辆使用费 | 181,744.77 | 582,135.36 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 其他 | 2,038,358.83 | 910,544.39 |
| 合 计 | 27,750,061.29 | 21,658,744.42 |

35. 财务费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 40,632,743.29 | 15,547,390.91 |
| 减: 利息收入 | 4,525,292.98 | 3,348,571.04 |
| 手续费及其他 | 213,196.12 | 234,399.83 |
| 合 计 | 36,320,646.43 | 12,433,219.70 |

36. 公允价值变动收益

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------|--------------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 5,160,100.00 | 27,599,100.00 |
| 合 计 | 5,160,100.00 | 27,599,100.00 |

37. 信用减值损失

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | -6,665,086.29 | -10,259,038.29 |
| 合 计 | -6,665,086.29 | -10,259,038.29 |

38. 其他收益

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 101,239,006.00 | 90,197,700.00 |
| 合 计 | 101,239,006.00 | 90,197,700.00 |

39. 营业外收入

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----|------------|------------|
| 违约金 | 432,994.84 | |
| 其他 | | 743,914.86 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 432,994.84 | 743,914.86 |
|-----|------------|------------|

40. 营业外支出

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|--------------|------------|
| 罚款 | 978,635.73 | |
| 对外捐赠 | 295,827.95 | |
| 其他 | 461.00 | 377,985.96 |
| 合 计 | 1,274,924.68 | 377,985.96 |

41 所得税费用

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 15,917,529.59 | 8,238,579.38 |
| 递延所得税调整 | -376,246.58 | 4,335,015.41 |
| 合 计 | 15,541,283.01 | 12,573,594.79 |

(三) 现金流量表主要项目注释

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 125,656,419.65 | 110,250,712.53 |
| 加: 资产减值准备 | 6,665,086.29 | 10,259,038.29 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,726,559.14 | 8,583,188.28 |
| 无形资产摊销 | 51,039.16 | 1,666.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 800,000.00 | 1,600,000.00 |
| 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) | | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 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) | -5,160,100.00 | -27,599,100.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 40,632,743.29 | 15,547,390.91 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,731,347.90 | -2,564,759.59 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -1,290,025.00 | -6,899,775.00 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -657,939,302.68 | -888,238,197.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 432,637,277.23 | 799,957,107.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 107,000,095.00 | 183,924,660.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,048,444.18 | 229,567,263.44 |
| 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 | 1,057,452,769.76 | 1,277,121,673.27 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,277,121,673.27 | 192,298,347.39 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -219,668,903.51 | 1,084,823,325.88 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 1) 现金 | 1,057,452,769.76 | 1,277,121,673.27 |
| 其中: 库存现金 | 33,667.87 | 22,340.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,057,419,101.89 | 1,277,099,333.01 |
| 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 | 1,057,452,769.76 | 1,277,121,673.27 |

(四) 期末所有权受到限制的资产

单位: 万元

| 项目 | 期末余额 | 受限原因 |
|--------|------------|------|
| 货币资金 | 4,000.00 | 定期存单 |
| 土地资产 | 291,365.12 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 70,350.82 | 借款抵押 |
| 合计 | 365,715.94 | |

六、合并范围的变更

1. 本期新增

(1) 2021 年度新增

| 子公司名称 | 本期变化原因 |
|-------|--------|
| | |

| | |
|---------------|------|
| 进贤县飞渡医疗科技有限公司 | 新设 |
| 进贤县白圩农业发展有限公司 | 新设 |
| 进贤县长山综合垦殖场 | 无偿转入 |
| 江西省进贤县林业工业公司 | 无偿转入 |

2. 本期减少

| 子公司名称 | 本期变化原因 |
|----------------|--------|
| 进贤创新发展控股集团有限公司 | 无偿转出 |

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例% | |
|-------------------|-----|-------|----------------------------|--------|--------|
| | | | | 直接持股比例 | 间接持股比例 |
| 进贤县福万佳置业有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 物业管理 | 100.00 | |
| 进贤县金沙湾实业发展有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 旅游项目开发、旅游项目投资及管理；物业管理 | 100.00 | |
| 进贤县国有资产经营投资有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 城乡基础设施、公益设施 | 100.00 | |
| 进贤县城投财务咨询有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 业管理咨询、财务咨询、融资咨询服务 | 100.00 | |
| 进贤城投农业开发有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 农业综合开发、基础工程、公益工程 | 100.00 | |
| 进贤县城投基础设施建设开发有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 建设工程施工、房地产开发经营 | 100.00 | |
| 进贤县城发建筑有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 房屋建筑工程、市政公用工程、园林绿化工程、土石方工程 | 100.00 | |
| 进贤县城投房地产开发有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 房地产开发、房地产营销策划 | 100.00 | |
| 进贤城投教育投资管理有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 教育产业投资、开发、建设、管理 | 100.00 | |
| 进贤县飞渡医疗科技有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 医疗服务、医疗器械互联网信息服务、消毒器械销售 | 100.00 | |
| 进贤县白圩农业发展有限公司 | 进贤县 | 进贤县 | 农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务 | 100.00 | |
| 进贤县长山综合垦殖场 | 进贤县 | 进贤县 | 农作物种植、农林牧副渔业专业机械的制造、，土 | 100.00 | |

| | | | | | |
|--------------|-----|-----|--------------------------------------|--------|--|
| | | | 地整治服务, 旅游业务 | | |
| 江西省进贤县林业工业公司 | 进贤县 | 进贤县 | 农作物种植, 农林牧副渔业专业机械的制造, , 土地整治服务, 旅游业务 | 100.00 | |

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 控股股东 | 注册地址 | 企业性质 | 与本公司关系 |
|----------------|------|--------|--------|
| 进贤创新发展控股集团有限公司 | 进贤县 | 国有独资企业 | 控股股东 |

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在子公司中的权益。

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

无。

2. 应付关联方款项

无。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本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 2021 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无应披露的重要承诺事项及其财务影响。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 担保单位 | 被担保单位 | 担保类型 | 借款起始日期 | 担保余额(万元) | 备注 |
|------------------|------------------|------|---------------------|-----------|----|
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤县高新工业园实业发展有限公司 | 保证 | 2021/6/21-2022/6/21 | 3,000.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2021/6/25-2035/8/23 | 15,000.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2019/3/29-2022/3/29 | 1,900.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2019/3/29-2022/3/29 | 2,700.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2020/9/1-2022/7/13 | 3,750.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2020/7/20-2022/7/13 | 3,500.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2021/11/3-2024/10/3 | 10,000.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2021/1/21-2023/1/14 | 9,500.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2020/7/20-2022/7/13 | 4,750.00 | |
| 进贤城市建设投资发展集团有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2021/1/29-2022/1/31 | 4,400.00 | |
| 进贤县国有资产经营投资有限公司 | 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 保证 | 2021/6/25-2035/6/24 | 30,000.00 | |
| 合计 | | | | 88,500.00 | |

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------------|------------------|--------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 796,451,845.78 | 100.00 | | |
| 组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 组合 2: 其他组合的应收账款 | 796,451,845.78 | 100.00 | | |
| 合 计 | 796,451,845.78 | 100.00 | | |
| 种 类 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 595,151,361.25 | 100.00 | | |
| 组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款 | | 100.00 | | |
| 组合 2: 其他组合的应收账款 | 595,151,361.25 | | | |
| 合 计 | 595,151,361.25 | 100.00 | | |

2) 组合中、组合中、其他组合的应收账款

| 组合名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 坏账准备 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 组合 1 | 796,451,845.78 | 595,151,361.25 | 不计提坏账准备 |

(2) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

无。

2. 其他应收款

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 3,763,317,659.39 | 4,016,515,954.80 |
| 合计 | 3,763,317,659.39 | 4,016,515,954.80 |

2.1 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------------|------------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,776,360,263.61 | 100.00 | 13,042,604.22 | 0.35 |
| 组合 1：采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 | 31,679,310.62 | 0.84 | 13,042,604.22 | 41.17 |
| 组合 2：其他组合的其他应收款 | 3,744,680,952.99 | 99.16 | | |
| 合 计 | 3,776,360,263.61 | 100.00 | 13,042,604.22 | 0.35 |

| 种 类 | 2020 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------------|------------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 4,026,681,464.15 | 100.00 | 10,165,509.35 | 0.25 |
| 组合 1：采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款 | 31,390,375.17 | 0.78 | 10,165,509.35 | 32.38 |
| 组合 2：其他组合的其他应收款 | 3,995,291,088.98 | 99.22 | | |
| 合 计 | 4,026,681,464.15 | 100.00 | 10,165,509.35 | 0.25 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
|------|------------------|---------|---------------|
| 组合 1 | 31,679,310.62 | 41.17 | 13,042,604.22 |

3) 组合中，其他组合的其他应收款

| 组合名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 坏账准备 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 组合 2 | 3,744,680,952.99 | 3,995,291,088.98 | 不计提坏账准备 |

组合 2 中全部为应收政府及关联方款项，预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备

(2) 期末余额中无其他应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 10,165,509.35 | | | 10,165,509.35 |
| 2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,877,094.87 | | | 2,877,094.87 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 13,042,604.22 | | | 13,042,604.22 |

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|------------------|--------|------------------|-------------|-----------------|
| 进贤经开区工业投资发展有限公司 | 非关联方 | 1,884,135,788.46 | 1 年以内、1-2 年 | 49.89 |
| 进贤县高新工业园实业发展有限公司 | 非关联方 | 1,194,044,728.00 | 1 年以内、1-2 年 | 31.62 |
| 进贤县财政公共服务中心 | 非关联方 | 178,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 4.71 |
| 进贤县城投房地产开发有限公司 | 关联方 | 139,870,184.26 | 1 年以内 | 3.70 |
| 进贤县特色产业基地建设有限公司 | 非关联方 | 100,000,000.00 | 3-4 年、4-5 年 | 2.65 |

| | | | | |
|----|--|------------------|-------|-------|
| 合计 | | 3,496,050,700.72 | 1 年以内 | 92.58 |
|----|--|------------------|-------|-------|

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 投资成本 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 进贤县国有资产经营投资有限公司 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 进贤县福万佳置业有限公司 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 进贤县金沙湾实业发展有限公司 | 100.00 | 100,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 进贤县城投基础设施建设开发有限公司 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 进贤县城发建筑有限公司 | 100.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 进贤县城投房地产开发有限公司 | 100.00 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 进贤县城投财务咨询有限公司 | 100.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 进贤城投农业开发有限公司 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | | 1,200,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | 1,300,000,000.00 |

(二) 公司利润表项目注释

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 760,568,140.08 | 479,216,828.32 |
| 营业成本 | 662,046,861.13 | 435,123,428.25 |

(2) 主营业务收入.主营业务成本 (按产品种类划分)

| 行业名称 | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工程建设 | 214,277,517.39 | 189,278,473.69 | 360,420,055.55 | 318,371,049.07 |
| 房产销售 | 504,248,320.00 | 430,726,084.75 | 16,540,401.18 | 14,496,007.59 |
| 防疫物资 | 41,606,265.36 | 41,606,265.36 | 102,256,371.59 | 102,256,371.59 |
| 小 计 | 760,132,102.75 | 661,610,823.80 | 479,216,828.32 | 435,123,428.25 |

(三) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 132,235,341.29 | 112,319,508.92 |
| 加: 资产减值准备 | -2,877,094.87 | -6,053,287.58 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,341,571.92 | 8,147,794.46 |
| 无形资产摊销 | | 1,666.74 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | |
| 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) | -3,594,100.00 | -9,606,500.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 22,014,246.58 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -719,273.72 | -1,513,321.90 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -898,525.00 | -2,401,625.00 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -108,150,933.46 | -854,400,169.49 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 52,297,810.88 | 346,409,414.20 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 406,152,328.67 | 777,613,871.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 504,801,372.29 | 370,517,351.83 |
| 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 | 449,625,412.28 | 447,872,900.99 |
| 减: 现金的期初余额 | 447,872,900.99 | 80,867,438.92 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |

| | | |
|--------------|--------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,752,511.29 | 367,005,462.07 |
|--------------|--------------|----------------|

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 449,625,412.28 | 447,872,900.99 |
| 其中: 库存现金 | 12,751.12 | 1,313.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 449,612,661.16 | 447,871,587.67 |
| 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 | | |
| 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 | 449,625,412.28 | 447,872,900.99 |

编制单位: 进贤城市建设投资发展集团有限公司

日期: 2022 年 3 月 30 日

江西省信用融资担保集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]14525号



目 录

| | |
|---------------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 2021 年度财务报表 | 4 |
| 2021 年度财务报表附注 | 19 |

防伪条形码:



07912022040003028412

防伪编号: 07912022040003028412

报告文号: 天职业字[2022]14525号

委托单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

报告日期: 2022-04-08

报备时间: 2022-04-14 10:52

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 覃继伟

谢永昌

江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年度审计报告

事务所名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所

事务所电话: 0791-86727518

传 真: 0791-86727510

通讯地址: 江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道1402号浦发大厦6楼

电子邮件: jiangxi@tzcpa.com

事务所网址: www.tzcpa.com

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-87287824

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>

审计报告

天职业字[2022]14525号

江西省信用融资担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西省信用融资担保集团股份有限公司（以下简称担保集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了担保集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于担保集团，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，管理层负责评估担保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，除非管理层计划进行清算担保集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保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

审计报告（续）

天职业字[2022]14525号

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，就可能导致对担保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担保集团不能持续经营。

（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）就担保集团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。

审计报告（续）

天职业字[2022]14525号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位: 江西省信用融资担保集团有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

| 项 | 目 | 行次 | 期末金额 | 期初金额 | 附注编号 |
|---------------|---|----|------------------|------------------|--------|
| 流动资产 | | 1 | | | |
| 货币资金 | | 2 | 1,431,076,097.20 | 1,545,045,560.33 | 八、(一) |
| 存出保证金 | | 3 | 1,225,092,747.24 | 1,203,039,505.49 | 八、(二) |
| 交易性金融资产 | | 4 | | 58,000,000.00 | 八、(三) |
| 应收票据 | | 5 | | | |
| 应收保费 | | 6 | 1,459,755.00 | 1,840,000.00 | 八、(四) |
| 应收分担保账款 | | 7 | | | |
| 应收账款 | | 8 | | | |
| 应收利息 | | 9 | | | |
| 应收代偿款 | | 10 | 403,234,872.93 | 385,751,645.14 | 八、(五) |
| 其他应收款 | | 11 | 29,421,728.62 | 149,928,074.56 | 八、(六) |
| 预付账款 | | 12 | 1,554,359.35 | 944,232.78 | 八、(七) |
| 其他流动资产 | | 13 | 316,143.57 | 519,930.57 | 八、(八) |
| 流动资产合计 | | 14 | 3,092,155,703.91 | 3,345,068,948.87 | |
| 非流动资产 | | 15 | | | |
| 委托贷款 | | 16 | 975,000,000.00 | 472,000,000.00 | 八、(九) |
| 减: 委托贷款减值准备 | | 17 | | | |
| 委托贷款账面价值 | | 18 | 975,000,000.00 | 472,000,000.00 | 八、(九) |
| 抵债资产 | | 19 | | | |
| 债权投资 | | 20 | 400,914,794.52 | | 八、(十) |
| 其他权益工具投资 | | 21 | 55,500,000.00 | 55,000,000.00 | 八、(十一) |
| 长期股权投资 | | 22 | 38,704,155.33 | 37,051,713.32 | 八、(十二) |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | 23 | | | |
| 长期股权投资账面价值 | | 24 | 38,704,155.33 | 37,051,713.32 | 八、(十二) |
| 投资性房地产 | | 25 | | | |
| 固定资产: | | 26 | | | |
| 固定资产原值 | | 27 | 10,891,282.02 | 10,848,554.56 | 八、(十三) |
| 减: 累计折旧 | | 28 | 8,141,906.01 | 8,347,157.37 | 八、(十三) |
| 固定资产清理 | | 29 | | | |
| 固定资产净值 | | 30 | 2,749,376.01 | 2,501,397.19 | 八、(十三) |
| 在建工程 | | 31 | | | |
| 工程物资 | | 32 | | | |
| 无形资产 | | 33 | 810,175.17 | 883,812.34 | 八、(十四) |
| 递延所得税资产 | | 34 | 90,720.00 | 189,000.00 | 八、(十五) |
| 长期待摊费用 | | 35 | | | |
| 其他非流动资产 | | 36 | 300,000,000.00 | 200,000,000.00 | 八、(十六) |
| 非流动资产合计 | | 37 | 1,773,769,221.03 | 767,625,922.85 | |
| | | 38 | | | |
| | | 39 | | | |
| | | 40 | | | |
| | | 41 | | | |
| | | 42 | | | |
| | | 43 | | | |
| 资产总计 | | 44 | 4,865,924,924.94 | 4,112,694,871.72 | |

法定代表人: 刘桑林

主管会计工作负责人: 甘敏

会计机构负责人: 陈新祥

刘桑林
印

甘敏

陈新祥

合并资产负债表 (续)

编制单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位: 元

| 项 目 | 行次 | 期末金额 | 期初金额 | 附注编号 |
|------------|----|------------------|------------------|---------|
| 流动负债 | 45 | | | |
| 短期借款 | 46 | | | |
| 存入保证金 | 47 | 170,158,002.52 | 231,638,834.26 | 八、(十七) |
| 交易性金融负债 | 48 | | | |
| 应付账款 | 49 | | | |
| 预收保费 | 50 | 89,321,992.98 | 39,246,938.40 | 八、(十八) |
| 应付职工薪酬 | 51 | 35,129,630.75 | 26,786,510.04 | 八、(十九) |
| 应交税费 | 52 | 52,387,803.34 | 50,377,751.54 | 八、(二十) |
| 应付利息 | 53 | | | |
| 应付股利 | 54 | 88,043,818.12 | 26,523,445.63 | 八、(二十一) |
| 其他应付款 | 55 | 54,584,407.53 | 32,839,507.56 | 八、(二十二) |
| 应付分担保账款 | 56 | | | |
| 未到期责任准备金 | 57 | 74,090,396.49 | 49,203,530.00 | 八、(二十三) |
| 担保赔偿准备金 | 58 | 633,646,828.85 | 554,121,282.25 | 八、(二十三) |
| 其他流动负债 | 59 | | | |
| 流动负债合计 | 60 | 1,197,362,880.58 | 1,010,737,799.68 | |
| 非流动负债 | 61 | | | |
| 长期借款 | 62 | | | |
| 应付债券 | 63 | | | |
| 专项应付款 | 64 | | | |
| 长期应付款 | 65 | | | |
| 预计负债 | 66 | | | |
| 递延所得税负债 | 67 | | | |
| 其他非流动负债 | 68 | 21,144,000.00 | 9,618,384.37 | 八、(二十四) |
| 代管担保基金 | 69 | | | |
| 非流动负债合计 | 70 | 21,144,000.00 | 9,618,384.37 | |
| 负债合计 | 71 | 1,218,506,880.58 | 1,020,356,184.05 | |
| 股东权益 | 72 | | | |
| 股本 | 73 | 3,434,997,047.00 | 2,000,000,000.00 | 八、(二十五) |
| 资本公积 | 74 | 14,915,852.44 | 600,000,000.00 | 八、(二十六) |
| 盈余公积 | 75 | 63,568,540.10 | 48,096,337.21 | 八、(二十七) |
| 一般风险准备 | 76 | | | |
| 担保扶持基金 | 77 | 36,513,473.82 | 23,943,834.00 | 八、(二十八) |
| 未分配利润 | 78 | 97,423,131.00 | 420,298,516.46 | 八、(二十九) |
| 归属于母公司权益合计 | 79 | 3,647,418,044.36 | 3,092,338,687.67 | |
| 少数股东权益 | 80 | | | |
| 股东权益合计 | 81 | 3,647,418,044.36 | 3,092,338,687.67 | |
| | 82 | | | |
| | 83 | | | |
| | 84 | | | |
| | 85 | | | |
| | 86 | | | |
| | 87 | | | |
| 负债及股东权益合计 | 88 | 4,865,924,924.94 | 4,112,694,871.72 | |

法定代表人: 刘桑林

主管会计工作负责人: 甘敏

会计机构负责人: 陈新祥

刘桑林 印

甘敏

陈新祥

合并利润表

编制单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

| | 行次 | 本期发生额 | 上期发生额 | 金额单位: 元 附注编号 |
|--------------------------------------|----|----------------|----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 340,450,766.38 | 280,543,318.95 | |
| (一) 担保业务收入 | 2 | 189,886,249.24 | 128,021,637.02 | 八、(三十) |
| 其中: 1.1融资性担保费收入 | 3 | 148,180,792.97 | 98,358,597.10 | 八、(三十) |
| 1.2非融资性担保费收入 | 4 | 41,212,156.27 | 19,092,742.22 | 八、(三十) |
| 1.3再担保业务收入 | 5 | 493,000.00 | 10,215,353.52 | 八、(三十) |
| 1.4手续费及佣金收入 | 6 | | | |
| 1.5评审费收入 | 7 | | 354,944.18 | 八、(三十) |
| 1.6追偿收入 | 8 | | | |
| 减: 提取未到期责任准备金 | 9 | 24,886,866.49 | 12,089,666.37 | 八、(三十七) |
| (二) 投资收益(损失以“-”号填列) | 10 | 11,708,735.81 | 4,899,815.54 | 八、(三十一) |
| (三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 11 | | | |
| (四) 利息净收入(损失以“-”号填列) | 12 | 139,050,899.20 | 140,609,533.25 | 八、(三十二) |
| 利息收入 | 13 | 139,050,899.20 | 142,309,533.25 | 八、(三十二) |
| 利息支出 | 14 | | 1,700,000.00 | 八、(四十) |
| (五) 汇兑收益(损失以“-”号填列) | 15 | | | |
| (六) 其他业务收入 | 16 | 15,066,361.03 | 519,575.46 | 八、(三十二) |
| (七) 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 17 | 4,112.86 | 8,574.98 | 八、(三十三) |
| (八) 其他收益 | 18 | 9,621,274.73 | 18,573,849.07 | 八、(三十四) |
| 二、营业支出 | 19 | 189,889,548.47 | 129,884,711.48 | |
| (一) 担保赔偿支出 | 20 | | | |
| (二) 手续费及佣金支出 | 21 | 35,388,074.88 | 13,901,555.27 | 八、(三十五) |
| (三) 分担保费支出 | 22 | 827,225.66 | | 八、(三十六) |
| (四) 提取赔偿准备金 | 23 | 79,525,546.60 | 40,801,607.60 | 八、(三十七) |
| (五) 税金及附加 | 24 | 576,816.32 | 115,766.87 | 八、(三十八) |
| (六) 业务及管理费 | 25 | 71,960,874.53 | 76,410,604.53 | 八、(三十九) |
| (七) 其他业务成本 | 26 | 1,388,164.70 | 614,901.81 | 八、(四十) |
| (八) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列) | 27 | | -1,959,724.60 | 八、(四十二) |
| (九) 信用减值损失(转回金额以“-”号填列) | 28 | 222,815.78 | | 八、(四十三) |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 29 | 150,561,217.91 | 150,658,607.47 | |
| 加: 营业外收入 | 30 | 975,276.17 | 290,699.24 | 八、(四十四) |
| 其中: 1、财政补助 | 31 | | | |
| 2、税收返还 | 32 | | | |
| 减: 营业外支出 | 33 | 415,901.57 | 2,707.34 | 八、(四十五) |
| 四、利润总额(亏损以“-”号填列) | 34 | 151,120,592.51 | 150,946,599.37 | |
| 减: 所得税费用 | 35 | 38,371,470.14 | 50,016,924.77 | 八、(四十六) |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | 36 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 37 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 | |
| 少数股东损益 | 38 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 39 | | | |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 40 | | | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 41 | | | |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 42 | | | |
| (1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 43 | | | |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 44 | | | |
| (3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 45 | | | |
| (4) 现金流量套期损益的有效部分 | 46 | | | |
| (5) 外币财务报表折算差额 | 47 | | | |
| (6) 其他 | 48 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 49 | | | |
| 七、综合收益总额 | 50 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 51 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 52 | | | |
| 八、每股收益: | 53 | | | |
| (一) 基本每股收益 | 54 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | 55 | | | |

法定代表人: 刘桑林

林刘
印桑

主管会计工作负责人: 甘敏

会计机构负责人: 陈新祥

陈新祥

甘敏

合并现金流量表

编制单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

| 项 | 目 | 行次 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|----------------------------|----|------------------|------------------|---------|------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | 1 | | | |
| 收到的担保费收入 | 2 | 244,710,252.37 | 153,689,839.80 | | |
| 收到的追偿收入 | 3 | | 354,944.18 | | |
| 收到税费返还 | 4 | | | | |
| 收到的专项补助 | 5 | | | | |
| 客户保证金增加额 | 6 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7 | 376,116,814.78 | 193,492,526.95 | 八、(四十八) | |
| 经营活动现金流入小计 | 8 | 620,827,067.15 | 347,537,310.93 | | |
| 担保代偿支付的现金 | 9 | 62,597,529.50 | 23,228,188.67 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10 | 46,326,945.09 | 45,112,806.18 | | |
| 支付的各项税费 | 11 | 40,707,511.42 | 37,867,020.06 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12 | 55,856,179.52 | 74,434,026.10 | 八、(四十九) | |
| 经营活动现金流出小计 | 13 | 205,488,165.53 | 180,642,041.01 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14 | 415,338,901.62 | 166,895,269.92 | 八、(四十七) | |
| 二、投资活动产生的现金流量: | 15 | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 16 | 555,000,000.00 | 631,000,000.00 | | |
| 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 | 17 | 69,967.93 | 19,050.00 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 18 | 9,141,499.28 | 3,957,131.44 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 20 | 564,211,467.21 | 634,976,181.44 | | |
| 投资支付的现金 | 21 | 1,500,500,000.00 | 948,500,000.00 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22 | 766,725.46 | 734,201.97 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 23 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 24 | 1,501,266,725.46 | 949,234,201.97 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | -937,055,258.25 | -314,258,020.53 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | 26 | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 27 | 499,999,999.44 | | | |
| 借款收到的现金 | 28 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 29 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30 | 499,999,999.44 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | 31 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32 | 8,719,032.45 | 31,109,529.66 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 33 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 34 | 8,719,032.45 | 31,109,529.66 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35 | 491,280,966.99 | -31,109,529.66 | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 36 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 37 | -30,435,389.61 | -178,472,280.27 | 八、(四十七) | |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 38 | 2,516,446,231.56 | 2,694,918,511.83 | 八、(四十七) | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 39 | 2,486,010,841.92 | 2,516,446,231.56 | 八、(四十七) | |

法定代表人: 刘桑林



主管会计工作负责人: 甘敏

7



会计机构负责人: 陈新祥





合并股东权益变动表

编制单位：江西省信用融资担保集团财务有限公司

2021年7月

金额单位：元

| 本年金额 | | | | | | | |
|------------------------|-------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 溢价转入资本 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 |
| — | 1 | 2,000,000,000.00 | 600,000,000.00 | | 4 | 5 | 7 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 2,000,000,000.00 | 600,000,000.00 | | 23,943,834.00 | 48,096,337.21 | 420,298,516.46 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | | 3,092,338,687.67 |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | 3,092,338,687.67 |
| 其他 | 4 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 2,000,000,000.00 | 600,000,000.00 | | 23,943,834.00 | 48,096,337.21 | 420,298,516.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | 1,434,997,047.00 | -585,084,147.56 | | 15,472,202.89 | -322,875,385.46 | 555,079,356.69 |
| (一)综合收益总额 | 7 | | | | | 112,749,122.37 | 112,749,122.37 |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | 8 | | | | 12,569,639.82 | | 12,569,639.82 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | 9 | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| (1)计入股东权益的金额 | 11 | | | | | | |
| (2)转入当期损益的金额 | 12 | | | | | | |
| 2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | 13 | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | 14 | | | | 12,569,639.82 | | 12,569,639.82 |
| 4.其他 | 15 | | | | 12,569,639.82 | | 125,318,762.19 |
| 上述(一)和(二)小计 | 16 | 1,114,997,047.00 | -585,084,147.56 | | | -29,912,900.00 | 499,999,999.44 |
| (三)股东投入和减少资本 | 17 | 485,084,147.00 | 14,915,852.44 | | | | 499,999,999.44 |
| 1.股东投入的普通股 | 18 | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 19 | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | 20 | 629,912,900.00 | -600,000,000.00 | | | | |
| 4.其他 | 21 | | | | 15,472,202.89 | | |
| (四)利润分配 | 22 | | | | 15,472,202.89 | | -15,472,202.89 |
| 1.提取盈余公积 | 23 | | | | 15,472,202.89 | | -15,472,202.89 |
| 其中：法定公积金 | 24 | | | | | | |
| 任意公积金 | 25 | | | | | | |
| #储备基金 | 26 | | | | | | |
| #企业发展基金 | 27 | | | | | | |
| #利润归还投资 | 28 | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | 29 | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | 30 | | | | | | |
| 4.其他 | 31 | 320,000,000.00 | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | 32 | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 33 | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | 34 | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 35 | | | | | | |
| 4.一般风险准备弥补亏损 | 36 | | | | | | |
| 5.其他 | 37 | 320,000,000.00 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 38 | 3,434,987,047.00 | 14,915,852.44 | 38,513,473.82 | 63,568,540.10 | 97,423,131.00 | 3,617,418,044,36 |

法定代表人：刘森林

主管会計工作負責人：

卷之三

祥新陳

合并股东权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 元

| 行次 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-------------------------|-------------|------------------|----------------|------|---------------|-------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 股本溢价 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 20 |
| 加: 会计政策变更 | 2 | 2,000,000.00 | | | 39,703,007.12 | | 308,702,763.73 | 2,348,405,770.85 |
| 前期差错更正 | 3 | | | | 23,300,597.00 | | 23,300,597.00 | |
| 其他 | 4 | 600,000,000.00 | | | | | 653,345,122.51 | 653,345,122.51 |
| 二、本年年初余额 | 5 | 2,000,000,000.00 | 600,000,000.00 | | 39,703,007.12 | | 3,025,051,490.36 | 3,025,051,490.36 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6 | | | | 8,393,330.09 | | 58,250,630.22 | 67,287,197.31 |
| (一) 综合收益总额 | 7 | | | | | | 100,929,674.60 | 100,929,674.60 |
| (二) 直接计入股东权益的利得和损失 | 8 | | | | 643,237.00 | | 643,237.00 | 643,237.00 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | 9 | | | | | | | |
| (1) 计入股东权益的金额 | 10 | | | | | | | |
| (2) 转入当期损益的金额 | 11 | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | 12 | | | | | | | |
| 3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响 | 13 | | | | | | | |
| 4. 其他 | 14 | | | | 643,237.00 | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | 15 | | | | 643,237.00 | | 100,929,674.60 | 101,572,911.60 |
| (三) 股东投入和减少资本 | 16 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | 17 | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 18 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | 19 | | | | | | | |
| 4. 其他 | 20 | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 21 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 22 | | | | | | | |
| 其中: 法定公积金 | 23 | | | | | | | |
| 任意公积金 | 24 | | | | | | | |
| 储备基金 | 25 | | | | | | | |
| 企业发展基金 | 26 | | | | | | | |
| #利得或损失 | 27 | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | 28 | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | 29 | | | | | | | |
| 4. 其他 | 30 | | | | | | | |
| (五) 费用权益内溢结转 | 31 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转赠股本 | 32 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | 33 | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 34 | | | | | | | |
| 4. 一般风险准备弥补亏损 | 35 | | | | | | | |
| 5. 其他 | 36 | 2,000,000,000.00 | 600,000,000.00 | | 23,943,834.66 | | 420,298,516.46 | 3,092,338,687.67 |
| 四、本年年末余额 | 38 | | | | | | | |

会计机构负责人: 陈新祥

9

甘肃

甘肃



编制单位: 甘肃

有限公司

资产负债表

编制单位：江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

| 111项 目 | 行次 | 期末金额 | 期初金额 | 附注编号 |
|--------------|----|------------------|------------------|----------|
| 流动资产 | 1 | | | |
| 货币资金 | 2 | 1,184,275,864.87 | 860,194,857.06 | |
| 存出保证金 | 3 | 1,167,913,241.75 | 1,158,690,000.00 | |
| 交易性金融资产 | 4 | | 58,000,000.00 | |
| 应收票据 | 5 | | | |
| 应收保费 | 6 | 1,459,755.00 | 1,840,000.00 | |
| 应收分担保账款 | 7 | | | |
| 应收账款 | 8 | | | |
| 应收利息 | 9 | | | |
| 应收代偿款 | 10 | 380,803,931.04 | 362,244,056.32 | |
| 其他应收款 | 11 | 83,081,690.06 | 146,905,581.44 | 十三、（一）、1 |
| 预付账款 | 12 | 1,157,559.35 | 547,432.78 | |
| 其他流动资产 | 13 | 24,635.36 | 63,406.00 | |
| 流动资产合计 | 14 | 2,818,716,677.43 | 2,588,485,333.60 | |
| 非流动资产 | 15 | | | |
| 委托贷款 | 16 | 975,000,000.00 | 472,000,000.00 | |
| 减：委托贷款减值准备 | 17 | | | |
| 委托贷款账面价值 | 18 | 975,000,000.00 | 472,000,000.00 | |
| 抵债资产 | 19 | | | |
| 债权投资 | 20 | 400,914,794.52 | | |
| 其他权益工具投资 | 21 | 55,500,000.00 | 155,000,000.00 | |
| 长期股权投资 | 22 | 373,932,445.20 | 15,677,891.94 | 十三、（一）、2 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 23 | | | |
| 长期股权投资账面价值 | 24 | 373,932,445.20 | 15,677,891.94 | 十三、（一）、2 |
| 投资性房地产 | 25 | | | |
| 固定资产： | 26 | | | |
| 固定资产原值 | 27 | 9,972,317.28 | 9,929,589.82 | |
| 减：累计折旧 | 28 | 7,262,724.91 | 7,492,589.61 | |
| 固定资产清理 | 29 | | | |
| 固定资产净额 | 30 | 2,709,592.37 | 2,437,000.21 | |
| 在建工程 | 31 | | | |
| 工程物资 | 32 | | | |
| 无形资产 | 33 | 730,119.65 | 744,404.82 | |
| 递延所得税资产 | 34 | | | |
| 长期待摊费用 | 35 | 362,880.00 | 756,000.00 | |
| 其他非流动资产 | 36 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | 37 | 2,009,149,831.74 | 746,615,296.97 | |
| | 38 | | | |
| | 39 | | | |
| | 40 | | | |
| | 41 | | | |
| | 42 | | | |
| | 43 | | | |
| 资产总计 | 44 | 4,827,866,509.17 | 3,335,100,630.57 | |

法定代表人：刘桑林

主管会计工作负责人：甘敏

会计机构负责人：陈新祥

林刘
印襄

甘敏

陈新祥

资产负债表（续）

编制单位：江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

| 项 目 | 行次 | 期末金额 | 期初金额 | 附注编号 |
|-------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债 | 45 | | | |
| 短期借款 | 46 | | | |
| 存入保证金 | 47 | 146,822,763.02 | 167,686,543.47 | |
| 交易性金融负债 | 48 | | | |
| 应付账款 | 49 | | | |
| 预收保费 | 50 | 89,237,692.98 | 39,246,938.40 | |
| 应付职工薪酬 | 51 | 30,144,394.40 | 22,331,724.73 | |
| 应交税费 | 52 | 48,261,789.95 | 43,260,117.29 | |
| 应付利息 | 53 | | | |
| 应付股利 | 54 | 76,105,788.39 | 26,523,445.63 | |
| 其他应付款 | 55 | 54,096,246.21 | 32,733,399.12 | |
| 应付分担保账款 | 56 | | | |
| 未到期责任准备金 | 57 | 73,486,401.75 | 47,516,530.00 | |
| 担保赔偿准备金 | 58 | 596,124,505.79 | 519,900,641.79 | |
| 其他流动负债 | 59 | | | |
| 流动负债合计 | 60 | 1,114,279,582.49 | 899,199,340.43 | |
| 非流动负债 | 61 | | | |
| 长期借款 | 62 | | | |
| 应付债券 | 63 | | | |
| 专项应付款 | 64 | | | |
| 长期应付款 | 65 | | | |
| 预计负债 | 66 | | | |
| 递延所得税负债 | 67 | | | |
| 其他非流动负债 | 68 | 21,144,000.00 | 9,618,384.37 | |
| 代管担保基金 | 69 | | | |
| 非流动负债合计 | 70 | 21,144,000.00 | 9,618,384.37 | |
| 负债合计 | 71 | 1,135,423,582.49 | 908,817,724.80 | |
| 股东权益 | 72 | | | |
| 股本 | 73 | 3,434,997,047.00 | 2,000,000,000.00 | |
| 资本公积 | 74 | 42,172,680.43 | | |
| 盈余公积 | 75 | 63,568,540.10 | 48,096,337.21 | |
| 一般风险准备 | 76 | | | |
| 担保扶持基金 | 77 | 36,513,473.82 | 23,943,834.00 | |
| 未分配利润 | 78 | 115,191,185.33 | 354,242,734.56 | |
| 归属于母公司权益合计 | 79 | | | |
| 少数股东权益 | 80 | | | |
| 股东权益合计 | 81 | 3,692,442,926.68 | 2,426,282,905.77 | |
| | 82 | | | |
| | 83 | | | |
| | 84 | | | |
| | 85 | | | |
| | 86 | | | |
| | 87 | | | |
| 负债及股东权益合计 | 88 | 4,827,866,509.17 | 3,335,100,630.57 | |

法定代表人：刘桑林

主管会计工作负责人：甘敏

会计机构负责人：陈新祥

刘桑林
印

甘敏

陈新祥

利润表

2021年度

金额单位：元

编制单位：江西省信用融资担保集团股份有限公司

| 项 目 | 行次 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|--------------------------------------|----|----------------|----------------|----------|
| 一、营业收入 | 1 | 365,046,335.20 | 239,751,185.10 | |
| (一) 担保业务收入 | 2 | 185,802,226.78 | 114,480,746.40 | 十三、(一)、3 |
| 其中：1.1融资性担保费收入 | 3 | 146,972,803.50 | 95,033,060.00 | 十三、(一)、3 |
| 1.2非融资性担保费收入 | 4 | 38,742,423.28 | 19,092,742.22 | 十三、(一)、3 |
| 1.3再担保业务收入 | 5 | 87,000.00 | | 十三、(一)、3 |
| 1.4手续费及佣金收入 | 6 | | | |
| 1.5评审费收入 | 7 | | | |
| 1.6追偿收入 | 8 | | 354,944.18 | 十三、(一)、3 |
| 减：提取未到期责任准备金 | 9 | 25,969,871.75 | 12,646,062.54 | |
| (二) 投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | 62,190,478.51 | 4,691,275.70 | 十三、(一)、4 |
| (三) 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 11 | | | |
| (四) 利息净收入（损失以“-”号填列） | 12 | 118,334,643.40 | 114,591,024.40 | |
| 利息收入 | 13 | 118,334,643.40 | 116,291,024.40 | |
| 利息支出 | 14 | | 1,700,000.00 | |
| (五) 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 15 | | | |
| (六) 其他业务收入 | 16 | 15,066,361.03 | 481,132.06 | |
| (七) 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 17 | 4,112.86 | 8,574.98 | |
| (八) 其他收益 | 18 | 9,618,384.37 | 18,144,494.10 | |
| 二、营业支出 | 19 | 176,690,051.02 | 112,607,693.40 | |
| (一) 担保赔偿支出 | 20 | | | |
| (二) 手续费及佣金支出 | 21 | 34,205,609.36 | 8,734,709.25 | |
| (三) 分担保费支出 | 22 | 1,058,385.94 | | |
| (四) 提取赔偿准备金 | 23 | 76,223,864.00 | 37,890,717.60 | |
| (五) 税金及附加 | 24 | 576,126.32 | 114,591.09 | |
| (六) 业务及管理费 | 25 | 63,015,084.92 | 66,960,498.25 | |
| (七) 其他业务成本 | 26 | 1,388,164.70 | 866,901.81 | |
| (八) 资产减值损失（转回金额以“-”号填列） | 27 | | -1,959,724.60 | |
| (九) 信用减值损失（转回金额以“-”号填列） | 28 | 222,815.78 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 29 | 188,356,284.18 | 127,143,491.70 | |
| 加：营业外收入 | 30 | 975,276.17 | 290,699.24 | |
| 其中：1、财政补助 | 31 | | | |
| 2、税收返还 | 32 | | | |
| 减：营业外支出 | 33 | 415,901.57 | 2,680.84 | |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | 34 | 188,915,658.78 | 127,431,510.10 | |
| 减：所得税费用 | 35 | 34,193,629.91 | 43,498,209.18 | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | 36 | 154,722,028.87 | 83,933,300.92 | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 37 | | | |
| 少数股东损益 | 38 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 39 | | | |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | 40 | | | |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 41 | | | |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 42 | | | |
| (1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 43 | | | |
| (2) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 44 | | | |
| (3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 45 | | | |
| (4) 现金流量套期损益的有效部分 | 46 | | | |
| (5) 外币财务报表折算差额 | 47 | | | |
| (6) 其他 | 48 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 49 | | | |
| 七、综合收益总额 | 50 | 154,722,028.87 | 83,933,300.92 | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | 51 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 52 | | | |
| 八、每股收益： | 53 | | | |
| (一) 基本每股收益 | 54 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | 55 | | | |

法定代表人：刘桑林

林刘印桑

主管会计工作负责人：甘敏

甘敏

会计机构负责人：陈新祥

陈新祥

现金流量表

编制单位：江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年度

金额单位：元

| 项 目 | 行次 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|----------------------------|----|------------------|------------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | |
| 收到的担保费收入 | 2 | 240,541,929.91 | 140,122,601.32 | |
| 收到的追偿收入 | 3 | | 354,944.18 | |
| 收到税费返还 | 4 | | | |
| 收到的专项补助 | 5 | | | |
| 客户保证金增加额 | 6 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7 | 352,140,857.33 | 167,006,219.73 | |
| 经营活动现金流入小计 | 8 | 592,682,787.24 | 307,483,765.23 | |
| 担保代偿支付的现金 | 9 | 62,597,529.50 | 21,821,299.76 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10 | 39,414,406.07 | 37,535,643.60 | |
| 支付的各项税费 | 11 | 33,617,418.40 | 29,755,699.07 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12 | 53,111,112.00 | 66,899,400.33 | |
| 经营活动现金流出小计 | 13 | 188,740,465.97 | 156,012,042.76 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14 | 403,942,321.27 | 151,471,722.47 | 十三、（一）、5 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 15 | | | |
| 收回投资收到的现金 | 16 | 955,000,000.00 | 631,000,000.00 | |
| 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 | 17 | 69,967.93 | 19,050.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 18 | 5,141,499.28 | 4,298,814.41 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 19 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 20 | 960,211,467.21 | 635,317,864.41 | |
| 投资支付的现金 | 21 | 1,500,500,000.00 | 848,500,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22 | 766,725.46 | 723,069.28 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 23 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 24 | 1,501,266,725.46 | 849,223,069.28 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | -541,055,258.25 | -213,905,204.87 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 26 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 27 | 499,999,999.44 | | |
| 借款收到的现金 | 28 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 29 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 30 | 499,999,999.44 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 31 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32 | 8,719,032.45 | 26,823,815.37 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 33 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 34 | 8,719,032.45 | 26,823,815.37 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35 | 491,280,966.99 | -26,823,815.37 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 36 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 37 | 354,168,030.01 | -89,257,297.77 | 十三、（一）、5 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 38 | 1,851,198,313.59 | 1,940,455,611.36 | 十三、（一）、5 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 39 | 2,205,366,343.60 | 1,851,198,313.59 | 十三、（一）、5 |

法定代表人：刘桑林

林 刘
印 桑

主管会计工作负责人：甘敏

甘 敏

会计机构负责人：陈新祥

陈新祥



编制单位：江西省信保集团股份有限公司

2021年度

股东权益变动表

金额单位：元

| | | 本年金额 | | | | |
|------------------------|----|------------------|------|---------------|---------------|-----------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 2,000,000,000.00 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | | |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 2,000,000,000.00 | | | 23,943,834.00 | 48,096,337.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | 1,434,997,047.00 | | 42,172,680.43 | | |
| (一)综合收益总额 | 7 | | | | 23,943,834.00 | 48,096,337.21 |
| (二)直接计入股东权益的利得和损失 | 8 | | | | 12,569,639.82 | 15,472,202.89 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | 9 | | | | | |
| (1)计入股东权益的金额 | 10 | | | | 12,569,639.82 | 15,472,026.87 |
| (2)转入当期损益的金额 | 11 | | | | | |
| 2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | 12 | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | 13 | | | | | |
| 4.其他 | 14 | | | | 12,569,639.82 | 12,569,639.82 |
| 上述（一）和（二）小计 | 15 | | | | | |
| (三)股东投入和减少资本 | 16 | 1,114,997,047.00 | | 42,172,680.43 | | |
| 1.股东投入的普通股 | 17 | 1,114,997,047.00 | | 42,172,680.43 | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 18 | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | 19 | | | | | |
| 4.其他 | 20 | | | | | |
| (四)利润分配 | 21 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | 22 | | | | | |
| 其中：法定公积金 | 23 | | | | 15,472,202.89 | 15,472,202.89 |
| 任意公积金 | 24 | | | | | |
| #储备基金 | 25 | | | | | |
| #企业发展基金 | 26 | | | | | |
| #利润归还投资 | 27 | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | 28 | | | | | |
| 3.对股东的分配 | 29 | | | | | |
| 4.其他 | 30 | | | | | |
| (五)股东权益内部结转 | 31 | 320,000,000.00 | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 32 | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | 33 | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 34 | | | | | |
| 4.一般风险准备弥补亏损 | 35 | | | | | |
| 5.其他 | 36 | 320,000,000.00 | | 42,172,680.43 | | -320,000,000.00 |
| 四、本年年末余额 | 37 | 3,434,997,047.00 | | 36,513,473.82 | 63,568,540.10 | 115,191,185.33 |

主管会计工作负责人：陈新祥
法定代表人：刘林印

会计机构负责人：陈新祥



股东权益变动表（续）

金额单位：元

2021年度

| | | 上年 金 额 | | | | | | | |
|------------------------|----|------------------|---------|---------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | | 股 本 | 资 本 公 积 | 盈 余 公 积 | 利 润 基 金 | 盈 余 公 积 | △ 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 股 东 权 益 合 计 |
| 行 次 | 次 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 一、上年年末余额 | 1 | 2,000,000,000.00 | | | | 39,703,007.12 | | 308,702,763.73 | 2,348,405,770.85 |
| 加：会计政策变更 | 2 | | | | 23,300,597.00 | | | | 23,300,597.00 |
| 前期差错更正 | 3 | | | | | | | | |
| 其他 | 4 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5 | 2,000,000,000.00 | | | 39,703,007.12 | | | 308,702,763.73 | 2,371,706,367.85 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6 | | | | 613,237.00 | 8,393,330.09 | | 51,576,537.02 | |
| （一）综合收益总额 | 7 | | | | | | | 83,933,300.92 | 83,933,300.92 |
| （二）直接计入股东权益的利得和损失 | 8 | | | | | | | | 643,237.00 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | 9 | | | | | | | | |
| （1）计入股东权益的金额 | 10 | | | | | | | | |
| （2）转入当期损益的金额 | 11 | | | | | | | | |
| 2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响 | 12 | | | | | | | | |
| 3.与计入股东权益项目相关的所得税影响 | 13 | | | | | | | | 643,237.00 |
| 4.其他 | 14 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | 15 | | | | | | | | 84,576,537.92 |
| （三）股东投入和减少资本 | 16 | | | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | 17 | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 18 | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | 19 | | | | | | | | |
| 4.其他 | 20 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | 21 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | 22 | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | 23 | | | | | | | | |
| 任意公积金 | 24 | | | | | | | | |
| 储备基金 | 25 | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | 26 | | | | | | | | |
| #利 润 用 途 投 资 | 27 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | 28 | | | | | | | | -30,000,000.00 |
| 3.对股东的分配 | 29 | | | | | | | | |
| 4.其他 | 30 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | 31 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 32 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | 33 | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | 34 | | | | | | | | |
| 4.一般风险准备弥补亏损 | 35 | | | | | | | | |
| 5.其他 | 36 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 37 | 2,000,000,000.00 | | | | 48,096,337.21 | | 351,242,724.56 | 2,426,282,905.77 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：

担保余额变动表

编制单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021年度

金额单位: 万元

| | 行次 | 原担保 | | 再担保 | |
|----------------|----|--------------|--------------|----------|-----|
| | | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 一、期初实际担保余额 | 1 | 1,125,993.95 | 809,809.61 | | |
| 其中: 融资性实际担保余额 | 2 | 1,000,193.97 | 697,977.00 | | |
| 其中: 小微企业实际担保余额 | 3 | 646,413.97 | 406,377.00 | | |
| “三农”实际担保余额 | 4 | 594,812.97 | 8,500.00 | | |
| 非融资性实际担保余额 | 5 | 125,799.98 | 111,832.61 | | |
| 融资性担保户数 | 6 | 329 | 199 | | |
| 其中: 小微企业担保户数 | 7 | 240 | 122 | | |
| “三农”担保户数 | 8 | 153 | 7 | | |
| 非融资性担保户数 | 9 | 167 | 67 | | |
| 二、本期增加实际担保金额 | 10 | 3,641,696.95 | 1,114,289.53 | 2,500.00 | |
| 其中: 融资性实际担保金额 | 11 | 1,540,068.10 | 1,009,039.97 | 2,500.00 | |
| 其中: 小微企业实际担保金额 | 12 | 898,872.10 | 553,479.97 | | |
| “三农”实际担保金额 | 13 | 880,153.10 | 667,192.97 | | |
| 非融资性实际担保金额 | 14 | 2,101,628.83 | 105,249.56 | | |
| 融资性担保户数 | 15 | 797 | 329 | 1 | |
| 其中: 小微企业担保户数 | 16 | 681 | 229 | | |
| “三农”担保户数 | 17 | 341 | 158 | | |
| 非融资性担保户数 | 18 | 6,240 | 129 | | |
| 三、本期解除实际担保金额 | 19 | 2,889,310.55 | 798,105.19 | | |
| 其中: 融资性实际担保金额 | 20 | 1,028,658.37 | 706,823.00 | | |
| 其中: 小微企业实际担保金额 | 21 | 640,673.77 | 313,443.00 | | |
| “三农”实际担保金额 | 22 | 600,663.77 | 80,880.00 | | |
| 非融资性实际担保金额 | 23 | 1,860,652.18 | 91,282.19 | | |
| 融资性担保户数 | 24 | 331 | 199 | | |
| 其中: 小微企业担保户数 | 25 | 235 | 111 | | |
| “三农”担保户数 | 26 | 153 | 12 | | |
| 非融资性担保户数 | 27 | 2,875 | 29 | | |
| 四、期末实际担保余额 | 28 | 1,878,380.35 | 1,125,993.95 | 2,500.00 | |
| 其中: 融资性实际担保余额 | 29 | 1,511,603.70 | 1,000,193.97 | 2,500.00 | |
| 其中: 小微企业实际担保余额 | 30 | 904,612.30 | 646,413.97 | | |
| “三农”实际担保余额 | 31 | 874,302.30 | 594,812.97 | | |
| 非融资性实际担保余额 | 32 | 366,776.65 | 125,799.98 | | |
| 融资性担保户数 | 33 | 795 | 329 | 1 | |
| 其中: 小微企业担保户数 | 34 | 686 | 240 | | |
| “三农”担保户数 | 35 | 341 | 153 | | |
| 非融资性担保户数 | 36 | 3,532 | 167 | | |

法定代表人: 刘桑林

主管会计工作负责人: 甘敏

会计机构负责人: 陈新祥

林刘
印桑

甘敏

资产比例情况表

2021年度

金额单位: 万元

编制单位: 江西省信用融资担保集团股份有限公司

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--|------------|------------|
| 一、 I 级资产 | 265,284.50 | 201,888.48 |
| 其中: 现金 | | |
| 银行存款 | 103,745.31 | 69,250.83 |
| 存出保证金 | 116,791.32 | 115,869.00 |
| 货币市场基金 | | |
| 国债、金融债券 | | |
| 可随时赎回或三个月内到期的商业银行理财产品 | | |
| 债券信用评级AAA级的债券 | 30,065.59 | |
| 其他货币资金 | 14,682.28 | 16,768.65 |
| 二、 II 级资产 | 65,742.86 | 20,000.00 |
| 其中: 商业银行理财产品(不含第五条第六项) | 20,000.00 | 10,000.00 |
| 债券信用评级AA级、AA-级的债券 | 10,025.89 | |
| 对其他融资担保公司或再担保公司的股权投资 | 35,716.97 | 10,000.00 |
| 对在保客户股权投资20%部分(包括但不限于优先股和普通股) | | |
| 对在保客户且合同期限六个月以内的委托贷款40%部分 | | |
| 不超过净资产30%的自用型房产 | | |
| 三、 III 级资产 | 113,034.44 | 68,958.35 |
| 对在保客户股权投资80%部分以及其他股权类资产(包括但不限于优先股和普通股) | 7,226.27 | 7,067.79 |
| 债券信用评级AA-级以下或无债券信用评级的债券 | | |
| 投资购买的信托产品、资产管理计划、基金产品、资产支持证券等 | | |
| 对在保客户且合同期限六个月以内的委托贷款60%部分,以及其他委托贷款 | 97,500.00 | 47,200.00 |
| 非自用型房产 | | |
| 自用型房产超出净资产30%的部分 | | |
| 其他应收款 | 8,308.17 | 14,690.56 |
| 四、 净资产 | 369,214.29 | 242,628.29 |
| 五、 未到期责任准备金 | 7,348.64 | 4,751.65 |
| 六、 担保赔偿准备金 | 59,612.45 | 51,990.06 |
| 七、 资产总额 | 482,786.65 | 333,510.06 |
| 八、 应收代偿款 | 38,080.39 | 36,224.41 |
| 九、 受托管理的政府性或财政专项资金 | | |
| 十、 资产比例指标 | | |
| 其中: 净资产与未到期责任准备金、担保赔偿准备金之和占资产总额的比例 | 0.90 | 0.90 |
| I 级资产、II 级资产之和占资产总额扣除应收代偿款后的比例 | 0.74 | 0.75 |
| I 级资产占资产总额扣除应收代偿款后的比例 | 0.60 | 0.68 |
| III 级资产占资产总额扣除应收代偿款后的比例 | 0.25 | 0.23 |

法定代表人: 刘柔林

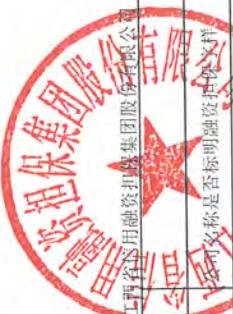
主管会计工作负责人: 甘敏

会计机构负责人: 陈新祥

林刘印柔

甘敏

陈新祥



江西省融资性担保机构合规性审计意见表

2021年度

| 序号 | 审 计 内 容 | 审 计 意 见 |
|----|--|--|
| 1 | 公司名称是否标明融资担保字样 | 公司名称标明融资担保字样 |
| 2 | 是否有固定的营业场所,悬挂公司标牌等是否符合要求 | 已租赁固定的办公场所,公司标牌悬挂在进门门口显著位置 |
| 3 | 是否按照《融资性担保公司治理是否健全完善 | 公司组织机构较为健全,治理较为完善 |
| 4 | 是否按照市审经营原则,建立健全风险管理、担保后管理、代偿责任追偿等方面业务规范以及风险管理等内部控制制度。 | 公司已制定相关的内部控制制度 |
| 5 | 是否按照《金融企业财务规则》和《企业会计准则》等要求,建立健全财务会计制度 | 公司基本按照要求建立了较为健全的财务会计制度 |
| 6 | 注册资本金实际情况,是否存在挪用、抽逃资本金现象 | 注册资本金设立时已全部到位,未发现存在挪用、抽逃资本金现象 |
| 7 | 是否有在吸收存款、变相吸收存款、自营贷款、受托贷款、受托投资 | 公司未存在吸收存款、变相吸收存款、自营贷款、受托贷款、受托投资 |
| 8 | 净资产与未到期责任准备金、担保赔偿准备金之和是否低于资产总额的60% | 净资产与未到期责任准备金、担保赔偿准备金之和不低于资产总额的60% |
| 9 | I 级资产、II 级资产之和是否低于资产总额扣除应收代偿款后的70% | I 级资产、II 级资产之和不低于资产总额扣除应收代偿款后的70% |
| 10 | I 级资产是否低于资产总额扣除应收代偿款后的20% | I 级资产不低于资产总额扣除应收代偿款后的20% |
| 11 | II 级资产是否高于资产总额扣除应收代偿款后的30% | II 级资产不高于资产总额扣除应收代偿款后的30% |
| 12 | 是否为控股股东、实际控制人提供融资担保,为其他关联方提供融资担保的条件是否优于为非关联方提供同类担保的条件。 | 无 |
| 13 | 对同一被担保人的融资担保责任余额是否超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的10% | 对同一被担保人的融资担保责任余额未超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的10% |
| 14 | 对同一被担保人及其关联方的融资性担保责任余额未超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的15% | 对同一被担保人及其关联方的融资性担保责任余额未超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的15% |
| 15 | 实际担保责任余额是否超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的10倍 | 实际担保责任余额未超过扣除对其他融资担保公司和再担保公司股权投资后净资产的10倍 |
| 16 | 是否按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金 | 对融资性担保业务按其担保费收入的50%提取未到期责任准备金,非融资性担保业务计提未到期责任准备金 |
| 17 | 是否按不低于当年未担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金 | 公司担保赔偿准备金的计提比例为:按照当年新增融资担保业务在保额(扣除银行或其它单位分保后的金额)的1%进行计提,以后年度存续项目在保额不再重算计提;分险型融资担保业务在当年年末按分险比例实际承担的责任金额的1%计提;连带责任融资担保业务按当年年末实际承担的责任余额的1%计提;一般责任再担保业务按当年年末实际承担的责任余额的0.1%计提。当担保赔偿准备达到融资担保业务在保额10%后,实行差额计提。非融资性担保业务不计提准备金。 |
| 18 | 在住所所在地、自治区、直辖市范围内设立分支机构,变更名称、变更住所、变更高级管理人员,是否向监管部门备案 | 2021年度公司未有所述情况的变更事项。 会计师事务所(盖章): 会计师(盖章): 日期:2021年1月30日 |

430300000004

10004410011

18

1101080212359

江西省信用融资担保集团股份有限公司

2021 年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

1. 公司注册地和组织形式

江西省信用融资担保集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西省信用担保股份有限公司, 于 2008 年 11 月 27 日经江西省市场监督管理局注册登记成立, 并取得营业执照, 统一社会信用代码为 91360000680936653F。2021 年 11 月 11 日取得经江西省地方金融监督管理局批准核发的最新的融资性担保机构经营许可证, 许可证编号: 赣 36000001。

法定代表人: 刘柔林。

公司注册地: 江西省南昌市红谷滩新区雅苑路 196 号。

组织形式: 股份有限公司(非上市、国有控股)。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

业务性质: 商务服务业。

主要经营活动: 借款类担保业务、发行债券担保业务和其他融资担保业务, 再担保业务。(凭《融资担保业务经营许可证》开展经营)一般项目: 非融资担保服务, 融资咨询服务, 财务咨询, 科技中介服务, 以自有资金从事投资活动。(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

母公司: 江西省金融控股集团有限公司。

集团最终母公司: 江西省行政事业单位资产管理中心。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2022 年 4 月 8 日经公司董事会批准报出。

5. 营业期限

营业期限: 2008 年 11 月 27 日至无固定期限。

6. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并报表范围及其变化情况详见附注“七、企业合并及合并财务报表”

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排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。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分), 即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或 (b) 虽然实质上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, 但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类, 依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以摊余成本计量的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入, 计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,

为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的

差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 组合 1 | 关联方组合 |
| 组合 2 | 押金、备用金组合 |
| 组合 3 | 账龄分析法组合：本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项，以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准备的应收款项以及除上述组合之外按账龄组合计提减值准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 关联方组合 | 不计提坏账 |

| | |
|----------|-------|
| 押金、备用金组合 | 不计提坏账 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

(2) 本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收款项预期信用损失的预期信用损失率进行估计如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，以下同） | 0 | 0 |
| 1-2年 | 10 | 10 |
| 2-3年 | 20 | 20 |
| 3-4年 | 30 | 30 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

2.如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“四、（八）金融工具 5.金融资产减值”处理。

（十）应收代偿款

公司接受委托担保的项目，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。

对应收代偿款，本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿责任准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、委托贷款、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 运输工具 | 6 | 5.00 | 15.83 |
| 办公及电子设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4)承租人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[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 序号 | 类别 | 净残值 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|----|----|-----|------|------|
| 1 | 软件 | 无 | 10 年 | 直线法 |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 辞退福利

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预

计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(十七) 未到期责任准备金和担保赔偿准备金

1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。公司对融资性担保业务，按当年融资性担保费收入的 50%计提未到期责任准备金，对上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入；对非融资性担保业务公司不计提未到期责任准备金。

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金，担保赔偿准备按照当年新增融资担保业务在保额（扣除银行或其它单位分保后的金额）的 1%进行计提，以后年度存续项目的在保额不再重复计提；分险型融资再担保业务在当年年末按分险比例实际承担的责任余额的 1%计提；连带责任融资再担保业务按当年年末实际承担的责任余额的 1%计提；一般责任再担保业务按当年年末实际承担的责任余额的 0.1%计提。当担保赔偿准备达到融资担保业务在保额 10%后，实行差额计提。非融资性担保业务不计提准备金。

(十八) 预计负债

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

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

(十九) 收入

1. 担保费收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，

并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保费收入。

2. 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

3. 评审费收入

评审费收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

4. 追偿收入的确认方法

公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等；追偿收入在收取追偿款时予以确认，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后差额入账。

5. 其他担保业务收入

在同时满足以下条件时予以确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损

益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)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；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《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》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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日报表影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产从“可供出售金融资产”项目重分类至“其他权益工具投资”项目， | 合并资产负债表：可供出售金融资产期末列示金额 0.00 元；可供出售金融资产期初列示金额 0.00 元；其他权益工具投资期末列示金额 55,500,000.00 元； |

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|---|
| 并追溯调整期初。 | 其他权益工具投资期初列示金额 55,000,000.00 元； 母公司资产负债表：可供出售金融资产期末列示金额 0.00 元；可供出售金融资产期初列示金额 0.00 元；其他权益工具投资期末列示金额 55,500,000.00 元；其他权益工具投资期初列示金额 155,000,000.00 元。 |
| 自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目重分类至“交易性金融资产”项目，并追溯调整期初。 | 合并资产负债表：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末列示金额 0.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期初列示金额 0.00 元；交易性金融资产期末列示金额 0.00 元；交易性金融资产期初列示金额 58,000,000.00 元； 母公司资产负债表：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末列示金额 0.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期初列示金额 0.00 元；交易性金融资产期末列示金额 0.00 元；交易性金融资产期初列示金额 58,000,000.00 元。 |
| 自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目重分类至“交易性金融负债”项目，并追溯调整期初。 | 合并资产负债表：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末列示金额 0.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期初列示金额 0.00 元；交易性金融负债期末列示金额 0.00 元；交易性金融负债期初列示金额 0.00 元； 母公司资产负债表：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末列示金额 0.00 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期初列示金额 0.00 元；交易性金融负债期末列示金额 0.00 元；交易性金融负债期初列示金额 0.00 元。 |
| 将自 2021 年 1 月 1 日起本公司计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失在利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目。 | 合并利润表：信用减值损失列示-222,815.78 元； 母公司利润表：信用减值损失列示-222,815.78 元。 |
| (2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本期财务报表无影响。 | |

(二) 会计估计变更情况

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司以前年度收到的担保扶持基金核算错误，将其由其他应付款调整至担保扶持基金，调减 2020 年 12 月 31 日其他应付款 23,943,834.00 元，调增担保扶持基金 23,943,834.00 元。

(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项 目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,545,045,560.33 | 1,545,045,560.33 | |
| 存出保证金 | 1,203,039,505.49 | 1,203,039,505.49 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 58,000,000.00 | | -58,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 应收保费 | 1,840,000.00 | 1,840,000.00 | |
| 应收代偿款 | 385,751,645.14 | 385,751,645.14 | |
| 预付款项 | 944,232.78 | 944,232.78 | |
| 其他应收款 | 149,928,074.56 | 149,928,074.56 | |
| 其他流动资产 | 519,930.57 | 519,930.57 | |
| 流动资产合计 | 3,345,068,948.87 | 3,345,068,948.87 | |
| 非流动资产 | | | |
| 委托贷款 | 572,000,000.00 | 572,000,000.00 | |
| 可供出售金融资产 | 55,000,000.00 | | -55,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 55,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 37,051,713.32 | 37,051,713.32 | |
| 固定资产 | 2,501,397.19 | 2,501,397.19 | |
| 无形资产 | 883,812.34 | 883,812.34 | |
| 递延所得税资产 | 189,000.00 | 189,000.00 | |
| 其他非流动资产 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | 767,625,922.85 | 767,625,922.85 | |
| 资产总计 | 4,112,694,871.72 | 4,112,694,871.72 | |
| 流动负债 | | | |
| 存入保证金 | 231,638,834.26 | 231,638,834.26 | |
| 应付账款 | | | |
| 预收保费 | 39,246,938.40 | 39,246,938.40 | |
| 应付职工薪酬 | 26,786,510.04 | 26,786,510.04 | |
| 应交税费 | 50,377,751.54 | 50,377,751.54 | |

| 项 目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| 应付股利 | 26,523,445.63 | 26,523,445.63 | |
| 其他应付款 | 32,839,507.56 | 32,839,507.56 | |
| 未到期责任准备金 | 49,203,530.00 | 49,203,530.00 | |
| 担保赔偿准备金 | 554,121,282.25 | 554,121,282.25 | |
| 流动负债合计 | 1,010,737,799.68 | 1,010,737,799.68 | |
| 非流动负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 9,618,384.37 | 9,618,384.37 | |
| 非流动负债合计 | 9,618,384.37 | 9,618,384.37 | |
| 负债合计 | 1,020,356,184.05 | 1,020,356,184.05 | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | |
| 资本公积 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | |
| 盈余公积 | 48,096,337.21 | 48,096,337.21 | |
| 担保扶持基金 | 23,943,834.00 | 23,943,834.00 | |
| 未分配利润 | 420,298,516.46 | 420,298,516.46 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 3,092,338,687.67 | 3,092,338,687.67 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 3,092,338,687.67 | 3,092,338,687.67 | |
| 负债及股东权益合计 | 4,112,694,871.72 | 4,112,694,871.72 | |

各项目调整情况的说明：本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。自 2021 年 1 月 1 日起，本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产从“可供出售金融资产”项目重分类至“其他权益工具投资”项目，并追溯调整期初；将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目重分类至“交易性金融资产”项目，并追溯调整期初；将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目重分类至“交易性金融负债”项目，并追溯调整期初。

母公司资产负债表

| 项 目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 860,194,857.06 | 860,194,857.06 | |
| 存出保证金 | 1,158,690,000.00 | 1,158,690,000.00 | |

| 项 目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 58,000,000.00 | | -58,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 应收保费 | 1,840,000.00 | 1,840,000.00 | |
| 应收代偿款 | 362,244,056.32 | 362,244,056.32 | |
| 预付款项 | 547,432.78 | 547,432.78 | |
| 其他应收款 | 146,905,581.44 | 146,905,581.44 | |
| 其他流动资产 | 63,406.00 | 63,406.00 | |
| 流动资产合计 | <u>2,588,485,333.60</u> | <u>2,588,485,333.60</u> | |
| 非流动资产 | | | |
| 委托贷款 | 472,000,000.00 | 472,000,000.00 | |
| 可供出售金融资产 | 155,000,000.00 | | -155,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | 155,000,000.00 | 155,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 15,677,891.94 | 15,677,891.94 | |
| 固定资产 | 2,437,000.21 | 2,437,000.21 | |
| 无形资产 | 744,404.82 | 744,404.82 | |
| 长期待摊费用 | 756,000.00 | 756,000.00 | |
| 其他非流动资产 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | <u>746,615,296.97</u> | <u>746,615,296.97</u> | |
| 资产总计 | <u>3,335,100,630.57</u> | <u>3,335,100,630.57</u> | |
| 流动负债 | | | |
| 存入保证金 | 167,686,543.47 | 167,686,543.47 | |
| 应付账款 | | | |
| 预收保费 | 39,246,938.40 | 39,246,938.40 | |
| 应付职工薪酬 | 22,331,724.73 | 22,331,724.73 | |
| 应交税费 | 43,260,117.29 | 43,260,117.29 | |
| 应付股利 | 26,523,445.63 | 26,523,445.63 | |
| 其他应付款 | 32,733,399.12 | 32,733,399.12 | |
| 未到期责任准备金 | 47,516,530.00 | 47,516,530.00 | |
| 担保赔偿准备金 | 519,900,641.79 | 519,900,641.79 | |
| 流动负债合计 | <u>899,199,340.43</u> | <u>899,199,340.43</u> | |
| 非流动负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 9,618,384.37 | 9,618,384.37 | |
| 非流动负债合计 | <u>9,618,384.37</u> | <u>9,618,384.37</u> | |

| 项 目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-----|
| 负债合计 | <u>908,817,724.80</u> | <u>908,817,724.80</u> | |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 | |
| 资本公积 | | | |
| 盈余公积 | 48,096,337.21 | 48,096,337.21 | |
| 担保扶持基金 | 23,943,834.00 | 23,943,834.00 | |
| 未分配利润 | 354,242,734.56 | 354,242,734.56 | |
| 股东权益合计 | <u>2,426,282,905.77</u> | <u>2,426,282,905.77</u> | |
| 负债及股东权益合计 | <u>3,335,100,630.57</u> | <u>3,335,100,630.57</u> | |

各项目调整情况的说明：本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。自2021年1月1日起，本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产从“可供出售金融资产”项目重分类至“其他权益工具投资”项目，并追溯调整期初；将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目重分类至“交易性金融资产”项目，并追溯调整期初；将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从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”项目重分类至“交易性金融负债”项目，并追溯调整期初。

六、税项

主要税种及税率

| 税目 | 计税依据 | 本期适用税（费）率 |
|---------|------------------------|-----------|
| 增值税 | 应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 6.00% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00% |
| 教育费附加 | 应纳流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育附加 | 应纳流转税税额 | 2.00% |

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 投资额(万元) | 取得方式 |
|----|---------------|------|--------|--------|------|-----------|---------|-----------|-----------|------|
| 1 | 江西省普惠融资担保有限公司 | 3 1 | 江西省南昌市 | 江西省南昌市 | 融资担保 | 30,000.00 | 100.00 | 100.00 | 30,000.00 | ② |

注：

①级次：级次划分系以江西省信用融资担保集团股份有限公司为母公司进行划分。

②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

③取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四）重要非全资子企业情况

无。

（五）子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

（六）本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

（七）本年新纳入合并范围的主体

无。

（八）本年发生同一控制下企业合并情况

无。

八、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指

2021 年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款 | 1,260,918,094.68 | 1,313,406,726.07 |
| 其他货币资金 | 170,158,002.52 | 231,638,834.26 |
| 合计 | <u>1,431,076,097.20</u> | <u>1,545,045,560.33</u> |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 保函保证金 | 170,158,002.52 | 231,638,834.26 |
| 合计 | <u>170,158,002.52</u> | <u>231,638,834.26</u> |

其中：2021 年第一季度至第三季度货币资金明细

| 项目 | 第一季度末余额 | 第二季度末余额 | 第三季度末余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款 | 1,401,227,360.74 | 1,408,816,270.26 | 1,370,362,430.19 |
| 其他货币资金 | 201,516,761.10 | 183,761,498.46 | 203,044,193.92 |
| 合计 | <u>1,602,774,121.84</u> | <u>1,592,577,768.72</u> | <u>1,573,406,624.11</u> |

(二) 存出保证金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 原担保保证金 | 1,225,092,747.24 | 1,203,039,505.49 |
| 合计 | <u>1,225,092,747.24</u> | <u>1,203,039,505.49</u> |

(三) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------|--------|----------------------|
| 交易性金融资产 | | <u>58,000,000.00</u> |
| 其中： 债务工具投资 | | 58,000,000.00 |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | <u>58,000,000.00</u> |

(四) 应收保费

1、应收保费余额：

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|--------------|
| 江西省金控生态资源有限公司 | 800,000.00 | 1,600,000.00 |
| 重庆兴农融资担保集团有限公司 | 308,530.00 | |

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 九江市鼎通停车场建设管理有限公司 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 江西金领苑置业有限公司 | 45,000.00 | |
| 铅山县翔宇实业有限公司 | 24,000.00 | |
| 张国建 | 13,500.00 | |
| 乐清华 | 10,000.00 | |
| 徐盛祥 | 6,575.00 | |
| 刘志萍 | 6,500.00 | |
| 王波 | 2,750.00 | |
| 杨伟明 | 2,600.00 | |
| 南昌非听不可文化传媒有限公司 | 300.00 | |
| 合计 | <u>1,459,755.00</u> | <u>1,840,000.00</u> |

2、应收保费账龄结构:

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 419,755.00 | 1,600,000.00 |
| 1-2年 | 800,000.00 | |
| 2-3年 | | 240,000.00 |
| 3-4年 | 240,000.00 | |
| 合计 | <u>1,459,755.00</u> | <u>1,840,000.00</u> |

(五) 应收代垫款

1、应收代垫款余额:

| 项目 | 第一季度末 | 第二季度末 | 第三季度末 | 第四季度末 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收代垫款 | 375,480,424.70 | 360,791,455.20 | 383,439,306.44 | 403,234,872.93 |

2、应收代垫款账龄结构:

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 60,696,665.89 | 23,238,188.67 |
| 1-2年 | 22,364,558.40 | 76,843,326.29 |
| 2-3年 | 76,831,185.29 | 26,605,397.73 |
| 3-4年 | 24,870,084.84 | 50,629,957.80 |
| 4-5年 | 39,078,846.63 | 80,769,206.08 |
| 5年以上 | 179,393,531.88 | 127,665,568.57 |
| 合计 | <u>403,234,872.93</u> | <u>385,751,645.14</u> |

3、期末应收代偿款余额前 5 明细

| 单位名称 | 期末账面余额 |
|-----------------|-----------------------|
| 江西康盛装饰集团股份有限公司 | 41,097,409.03 |
| 江西省众邦经贸有限公司 | 31,987,859.00 |
| 恒丰建设集团有限公司 | 27,404,823.17 |
| 江西省智通汽车销售服务有限公司 | 26,297,805.90 |
| 鑫业集团有限公司 | 17,840,000.00 |
| 合计 | <u>144,627,897.10</u> |

(六) 其他应收款

1、其他应收款余额:

| 项目 | 第一季度末 | 第二季度末 | 第三季度末 | 第四季度末 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 其他应收款余额 | 147,036,742.25 | 146,676,461.07 | 30,319,983.98 | 29,421,728.62 |

(1) 第一季度末其他应收款余额前 5 名明细

| 单位名称 | 款项内容及性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|---------|-----------------------|--------------|----------------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 往来款 | 120,996,119.52 | 1 年以内-5 年以上 | 82.29 |
| 定期存款计息 | 定期存款计息 | 16,872,139.91 | 1 年以内； 1-2 年 | 11.47 |
| 上饶银行理财收益 | 定期存款计息 | 4,265,958.90 | 1 年以内； 1-2 年 | 2.90 |
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 委贷利息 | 1,066,944.43 | 1 年以内； 1-2 年 | 0.73 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 委贷利息 | 859,250.00 | 1 年以内； 1-2 年 | 0.58 |
| 合计 | | <u>144,060,412.76</u> | | <u>97.97</u> |

(2) 第二季度末其他应收款余额前 5 名明细

| 单位名称 | 款项内容及性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|---------|-----------------------|--------------|----------------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 往来款 | 120,981,269.52 | 1 年以内-5 年以上 | 82.48 |
| 定期存款计息 | 定期存款计息 | 15,614,518.30 | 1 年以内； 1-2 年 | 10.65 |
| 上饶银行理财收益 | 定期存款计息 | 4,715,616.44 | 1 年以内； 1-2 年 | 3.21 |
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 委贷利息 | 1,034,444.44 | 1 年以内； 1-2 年 | 0.71 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 委贷利息 | 928,694.44 | 1 年以内； 1-2 年 | 0.63 |
| 合计 | | <u>143,274,543.14</u> | | <u>97.68</u> |

(3) 第三季度末其他应收款余额前 5 名明细

| 单位名称 | 款项内容及性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|---------|---------------|-------------|----------------|
| 定期存款计息 | 定期存款计息 | 17,414,598.66 | 1 年以内；1-2 年 | 57.43 |
| 上饶银行理财收益 | 定期存款计息 | 5,890,265.91 | 1 年以内；1-2 年 | 19.43 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 委贷利息 | 988,888.88 | 1 年以内 | 3.26 |
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 委贷利息 | 1,034,444.44 | 1 年以内；1-2 年 | 3.41 |
| 云上(江西)大数据发展有限公司 | 委贷利息 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 3.30 |
| 合计 | | 26,328,197.89 | | 86.83 |

(4) 第四季度末其他应收款余额前 5 名明细

| 单位名称 | 款项内容及性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|---------|---------------|-------------|----------------|
| 定期存款计息 | 定期存款计息 | 20,619,431.06 | 1 年以内；1-2 年 | 70.08 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 委贷利息 | 1,058,333.33 | 1 年以内 | 3.60 |
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 委贷利息 | 1,070,555.55 | 1 年以内；1-2 年 | 3.64 |
| 云上(江西)大数据发展有限公司 | 委贷利息 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 3.40 |
| 江西省金融控股集团有限公司 | 往来款 | 1,506,614.34 | 1-5 年以上 | 5.12 |
| 合计 | | 25,254,934.28 | | 85.84 |

(七) 预付账款

1、预付账款余额:

| 项目 | 第一季度末 | 第二季度末 | 第三季度末 | 第四季度末 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 余额 | 1,122,120.28 | 1,132,853.28 | 1,526,678.63 | 1,554,359.35 |

按账龄分类如下:

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1,157,559.35 | 547,432.78 |
| 2-3 年 | | 347,200.00 |
| 3 年以上 | 396,800.00 | 49,600.00 |
| 合计 | 1,554,359.35 | 944,232.78 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣的进项税 | 293,075.57 | 63,406.00 |
| 预缴其他税费 | | 456,524.57 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-------------------|-------------------|
| 其他 | 23,068.00 | |
| 合计 | <u>316,143.57</u> | <u>519,930.57</u> |

(九) 委托贷款

1、委托贷款余额：

| 项目 | 第一季度末 | 第二季度末 | 第三季度末 | 第四季度末 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 委托贷款 | 475,000,000.00 | 775,000,000.00 | 775,000,000.00 | 975,000,000.00 |

2、委托贷款明细

(1) 第一季度末委托贷款明细

| 单位名称 | 余额 | 占委托贷款的比例(%) |
|----------------|-----------------------|---------------|
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 130,000,000.00 | 27.37 |
| 江西恒茂房地产开发 | 250,000,000.00 | 52.63 |
| 铅山县水利投资发展有限公司 | 95,000,000.00 | 20.00 |
| 合计 | <u>475,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(2) 第二季度末委托贷款明细

| 单位名称 | 余额 | 占委托贷款的比例(%) |
|-------------------|-----------------------|---------------|
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 130,000,000.00 | 16.78 |
| 江西恒茂房地产开发 | 250,000,000.00 | 32.26 |
| 铅山县水利投资发展有限公司 | 95,000,000.00 | 12.26 |
| 鄱阳投资发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |
| 南昌万达城投资有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |
| 江西省芦溪城市发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |
| 合计 | <u>775,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(3) 第三季度末委托贷款明细

| 单位名称 | 余额 | 占委托贷款的比例(%) |
|----------------|----------------|-------------|
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 130,000,000.00 | 16.78 |
| 江西恒茂房地产开发 | 250,000,000.00 | 32.26 |
| 铅山县水利投资发展有限公司 | 95,000,000.00 | 12.26 |
| 鄱阳投资发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |

| 单位名称 | 余额 | 占委托贷款的比例(%) |
|-------------------|-----------------------|---------------|
| 南昌万达城投资有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |
| 江西省芦溪城市发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 12.90 |
| 合计 | <u>775,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(4) 第四季度末委托贷款明细

| 单位名称 | 余额 | 占委托贷款的比例(%) |
|---------------------|-----------------------|---------------|
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 130,000,000.00 | 13.33 |
| 江西恒茂房地产开发 | 250,000,000.00 | 25.63 |
| 铅山县水利投资发展有限公司 | 95,000,000.00 | 9.74 |
| 鄱阳投资发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 10.26 |
| 南昌万达城投资有限公司 | 100,000,000.00 | 10.26 |
| 江西省芦溪城市发展投资集团有限公司 | 100,000,000.00 | 10.26 |
| 景德镇市珠山区国有资产经营管理有限公司 | 100,000,000.00 | 10.26 |
| 上都振盈建材有限公司 | 100,000,000.00 | 10.26 |
| 合计 | <u>975,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------|-----------------------|------|-----------------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上饶市投资控股集团有限公司 | 300,655,890.41 | | 300,655,890.41 | | | |
| 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司 | 100,258,904.11 | | 100,258,904.11 | | | |
| 合计 | <u>400,914,794.52</u> | | <u>400,914,794.52</u> | | | |

2. 期末重要的债权投资情况

| 债券项目 | 面值 | 票面利率(%) | 实际利率(%) | 到期日 |
|--------------------|-----------------------|---------|---------|-------------|
| 上饶市投资控股集团有限公司 | 300,000,000.00 | 3.80 | 3.80 | 2026年12月10日 |
| 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 6.75 | 6.75 | 2026年12月17日 |
| 合计 | <u>400,000,000.00</u> | | | |

(十一) 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可供出售权益工具 | 55,500,000.00 | 55,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 55,500,000.00 | 55,000,000.00 |
| 合计 | 55,500,000.00 | 55,000,000.00 |

(十二) 长期股权投资

1、账面价值-按类别分

| 被投资单位 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 | 账面成本 |
| 对联营公司投资 | 38,704,155.33 | | 38,704,155.33 | 37,051,713.32 |
| 合计 | 38,704,155.33 | | 38,704,155.33 | 37,051,713.32 |

账面价值-按是否为融资性担保公司分:

| 被投资单位 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|
| | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 | 账面成本 |
| 融资性担保公司 | 21,941,438.12 | | 21,941,438.12 | 21,373,821.38 |
| 非融资性担保公司 | 16,762,717.21 | | 16,762,717.21 | 15,677,891.94 |
| 合计 | 38,704,155.33 | | 38,704,155.33 | 37,051,713.32 |

2、长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 江西省中邦土地开发有限公司 | 权益法 | 13,750,000.00 | 15,677,891.94 | 1,084,825.27 | 16,762,717.21 |
| 奉新县融资担保有限公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 21,373,821.38 | 567,616.74 | 21,941,438.12 |
| 合计 | | 33,750,000.00 | 37,051,713.32 | 1,652,442.01 | 38,704,155.33 |

续:

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 江西省中邦土地开发有限公司 | 27.50 | 27.50 | | | | |
| 奉新县融资担保有限公司 | 40.00 | 40.00 | | | | |

(十三) 固定资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>10,848,554.56</u> | <u>641,559.39</u> | <u>598,831.93</u> | <u>10,891,282.02</u> |
| 其中：运输工具 | 2,164,998.37 | | 426,592.93 | 1,738,405.44 |
| 办公及电子设备 | 8,683,556.19 | 641,559.39 | 172,239.00 | 9,152,876.58 |
| 二、累计折旧合计 | <u>8,347,157.37</u> | <u>319,375.69</u> | <u>524,627.05</u> | <u>8,141,906.01</u> |
| 其中：运输工具 | 1,981,095.43 | 74,117.26 | 361,000.00 | 1,694,212.69 |
| 办公及电子设备 | 6,366,061.94 | 245,258.43 | 163,627.05 | 6,417,693.32 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>2,501,397.19</u> | | | <u>2,749,376.01</u> |
| 其中：运输工具 | 183,902.94 | | | 44,192.75 |
| 办公及电子设备 | 2,317,494.25 | | | 2,705,183.26 |
| 四、固定资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：运输工具 | | | | |
| 办公及电子设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>2,501,397.19</u> | | | <u>2,749,376.01</u> |
| 其中：运输工具 | 183,902.94 | | | 44,192.75 |
| 办公及电子设备 | 2,317,494.25 | | | 2,705,183.26 |

注：固定资产所有权无受限的情况。

(十四) 无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|
| 一、原价合计 | <u>1,546,054.52</u> | <u>125,166.07</u> | | <u>1,671,220.59</u> |
| 其中：软件 | 1,546,054.52 | 125,166.07 | | 1,671,220.59 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>662,242.18</u> | <u>198,803.24</u> | | <u>861,045.42</u> |
| 其中：软件 | 662,242.18 | 198,803.24 | | 861,045.42 |
| 三、无形资产减值准备金额合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 四、账面价值合计 | <u>883,812.34</u> | | | <u>810,175.17</u> |
| 其中：软件 | 883,812.34 | | | 810,175.17 |

注：无形资产所有权无受到限制的情况。

(十五) 递延所得税资产

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 |
| 内部交易未实现利润 | 362,880.00 | 90,720.00 | 756,000.00 | 189,000.00 |
| 合计 | <u>362,880.00</u> | <u>90,720.00</u> | <u>756,000.00</u> | <u>189,000.00</u> |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上饶银行汇利安泰净值型理财产品 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 上饶三年期理财产品 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 广东华兴银行“映山红创鑫2021003号净值型理财产品” | 100,000,000.00 | |
| 合计 | <u>300,000,000.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |

(十七) 存入保证金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 存入保证金 | 170,158,002.52 | 231,638,834.26 |
| 合计 | <u>170,158,002.52</u> | <u>231,638,834.26</u> |

存入保证金期末明细表

| 单位名称 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 铅山县弘升投资实业有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 萍乡市翼天中梁城置业有限公司 | 16,649,000.00 | 17,940,000.00 |
| 江西济博置业有限公司 | 14,160,803.93 | 14,160,803.93 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 10,873,591.96 | 9,094,974.10 |
| 崇仁县工业与科技创新公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 萍乡绿地申飞置业有限公司 | 7,338,000.00 | 5,484,000.00 |
| 吉安勋谨置业发展有限公司 | 6,700,000.00 | |
| 旭宝置业(宜春)有限公司 | 5,978,038.00 | |
| 江西绳金塔综合开发有限公司 | 5,412,182.66 | 3,249,117.47 |
| 南昌万达城投资有限公司 | 5,156,993.13 | |
| 南昌正泽置业有限公司 | 4,866,893.93 | |
| 南昌兴邦置业有限公司 | 4,846,026.47 | 4,846,026.47 |
| 萍乡维昊置业有限公司 | 4,844,500.00 | 5,672,000.00 |

| 单位名称 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 江西省晨世海通置业有限公司 | 3,953,000.00 | 1,043,000.00 |
| 宏舜房地产开发有限公司 | 3,707,913.00 | 3,707,913.00 |
| 吉安市锦奥置业有限公司 | 3,380,000.00 | |
| 江西赣泰房地产开发有限公司 | 3,364,845.00 | 9,541,122.00 |
| 万载瑞辰房地产开发有限公司 | 3,000,002.00 | |
| 中大房地产集团南昌有限公司 | 2,992,589.20 | 2,992,589.20 |
| 丰城天颂房地产开发有限公司 | 2,711,000.00 | 2,711,000.00 |
| 南昌盛源领航投资有限公司 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 |
| 共青城市大泽泰房地产开发有限公司 | 2,453,600.00 | 2,453,600.00 |
| 江西富晟房地产开发有限公司 | 2,258,819.24 | |
| 江西盖亚环保科技有限公司 | 2,000,000.00 | |
| 靖安绿地申飞置业有限公司 | 1,800,000.00 | |
| 中海海洋建工集团有限公司 | 1,800,000.00 | |
| 贵溪德川实业有限公司 | 1,740,000.00 | |
| 江西直方房地产开发有限公司 | 1,633,742.00 | 1,633,742.00 |
| 九江华一房地产开发有限公司 | 1,630,000.00 | 815,000.00 |
| 江西金领苑置业有限公司 | 1,500,000.00 | |
| 吉安新悦力创房地产开发有限公司 | 1,423,137.00 | |
| 江西恒锦地产开发有限公司 | 1,397,046.00 | |
| 宜春仙峰置业有限公司 | 1,385,479.00 | |
| 吉安永恒鼎嘉置业有限公司 | 1,300,000.00 | |
| 吉安市东旅置业有限公司 | 1,099,800.00 | 1,099,800.00 |
| 九江德福科技股份有限公司 | 1,000,000.00 | |
| 宜春市祥宏房地产开发有限公司 | 626,000.00 | |
| 江西国旺实业有限公司 | 525,000.00 | 525,000.00 |
| 江西钰达实业有限公司 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 中舜建设集团有限公司 | 500,000.00 | |
| 江西宏成铝业有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 丰城市齐鑫金属制品有限公司 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 江西雄鹰电线电缆有限公司 | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 江西省协同创景旅游文化发展有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 江西康盛装饰集团股份有限公司 | 120,000.00 | |
| 余干县东泰新型建材有限公司 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 南昌宝葫芦农庄有限公司 | | 11,379,721.42 |

| 单位名称 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 杭州铜锣湾投资有限公司 | | 11,172,564.98 |
| 南昌嘉茂置业有限公司 | | 10,214,291.40 |
| 九江天禧国际商业有限公司 | | 7,600,500.00 |
| 江西骏宇实业有限公司 | | 6,874,192.00 |
| 江西省德昌投资有限公司 | | 6,230,600.00 |
| 南昌梓栋房地产开发有限公司 | | 5,830,000.00 |
| 南昌县锦乐置业有限公司 | | 5,434,856.00 |
| 进贤县铜锣湾实业有限公司 | | 3,268,369.00 |
| 共青城金联房地产开发有限责任公司 | | 2,821,000.00 |
| 丰城市剑邑融资担保有限公司 | | 2,235,000.00 |
| 铅山县七彩虹水晶工艺有限公司 | | 200,000.00 |
| 江西省丰城市长正金属制品有限公司 | | 200,000.00 |
| 江西汇赢非融资性担保有限公司 | | 15,027,551.93 |
| 抚州祥生房地产开发有限公司 | | 6,000,000.00 |
| 永修新鸿房地产开发有限公司 | | 5,000,000.00 |
| 江西国鑫房地产开发有限责任公司 | | 4,939,522.50 |
| 南昌中祺房地产有限公司 | | 4,171,932.83 |
| 江西英龙实业发展有限公司 | | 2,039,044.03 |
| 合计 | <u>170,158,002.52</u> | <u>231,638,834.26</u> |

(十八) 预收保费

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 81,564,940.48 | 37,022,195.90 |
| 1年以上 | 7,757,052.50 | 2,224,742.50 |
| 合计 | <u>89,321,992.98</u> | <u>39,246,938.40</u> |

预收保费期末明细:

| 单位名称 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|
| 景德镇市城市建设投资集团有限责任公司 | 15,000,000.00 |
| 萍乡市昌兴投资有限公司 | 10,000,000.00 |
| 浮梁发展集团有限公司 | 6,400,000.00 |
| 江西省湖口县石钟投资开发有限公司 | 5,000,000.00 |
| 德兴市投资控股集团有限公司 | 5,000,000.00 |
| 江西省德弘非融资性担保有限公司 | 4,750,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|----------------------|--------------|
| 安远县城市发展投资集团有限公司 | 4,000,000.00 |
| 乐平市国有资产经营管理集团有限公司 | 4,000,000.00 |
| 抚州市东乡区城市投资开发有限公司 | 3,200,000.00 |
| 晶科电力科技股份有限公司 | 2,200,000.00 |
| 九江华顿管理咨询有限公司 | 2,129,459.46 |
| 江西得晟非融资性担保有限公司 | 2,033,213.14 |
| 江西九州非融资担保有限公司 | 1,957,525.70 |
| 江西建诚非融资性担保有限公司 | 1,929,928.70 |
| 吉安市井冈山建设投资有限公司 | 1,650,000.00 |
| 瑞昌市投资有限责任公司 | 1,600,000.00 |
| 丰城发展投资控股集团有限公司 | 1,440,000.00 |
| 江西泰昌和商业担保有限公司 | 1,315,881.75 |
| 江西省蓝之美农业科技有限公司 | 1,300,000.00 |
| 萍乡市汇丰投资有限公司 | 1,008,000.00 |
| 江西省宝诚非融资性担保有限公司 | 1,000,068.42 |
| 江西恒骏项目管理有限公司 | 979,042.02 |
| 全南县产业发展有限公司 | 950,000.00 |
| 吉安市井冈山开发区金庐陵经济发展有限公司 | 900,000.00 |
| 贵溪市兴园投资发展有限公司 | 720,000.00 |
| 南昌金开集团有限公司 | 600,000.00 |
| 上饶市函丰非融资性担保有限公司 | 500,000.00 |
| 赣州恒骏招标代理有限公司 | 500,000.00 |
| 江西煌蔚宸资产管理有限公司 | 500,000.00 |
| 江西北斋非融资性担保有限公司 | 500,000.00 |
| 江西云邦企业管理有限公司 | 500,000.00 |
| 上饶市翔泓企业服务有限公司 | 500,000.00 |
| 铜鼓县人民医院 | 452,600.00 |
| 赣州腾达商业运营有限公司 | 318,720.00 |
| 景德镇陶瓷学院 | 300,000.00 |
| 国化实业 | 270,000.00 |
| 全南县城市建设投资有限责任公司 | 252,502.00 |
| 丰城市交通运输投资建设有限责任公司 | 240,000.00 |
| 泰和县城市建设投资有限公司 | 220,000.00 |
| 江西济博置业有限公司 | 175,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|------------------|------------|
| 城关矿产 | 147,000.00 |
| 萍乡绿地申飞置业有限公司 | 145,800.00 |
| 共青城市大泽泰房地产开发有限公司 | 133,099.00 |
| 剑发铝型材 | 128,000.00 |
| 同宇进出口 | 122,870.00 |
| 江西福柴建筑工程有限公司 | 120,000.00 |
| 赣州金顺科技有限公司 | 120,000.00 |
| 江西智盛科技有限公司 | 120,000.00 |
| 绿滋肴 | 115,200.00 |
| 江西懋华实业有限公司 | 110,000.00 |
| 江西天沅环保集团股份有限公司 | 105,000.00 |
| 赣江新区金开供应链管理有限公司 | 90,000.00 |
| 江西铜鼎实业发展有限公司 | 84,000.00 |
| 星子金鹏巴士 | 81,000.00 |
| 江西合兴铜业有限公司 | 80,000.00 |
| 百树教育 | 75,000.00 |
| 南丰县腾飞塑业有限责任公司 | 68,000.00 |
| 雄鹰电缆 | 66,000.00 |
| 赣州市万丰食品有限公司 | 50,000.00 |
| 瑞泰铜业 | 19,700.00 |
| 江西盛祥电子材料股份有限公司 | 48,000.00 |
| 永兴陶瓷 | 45,000.00 |
| 龚江伟 | 45,000.00 |
| 九江碧桂园物业发展 | 42,839.00 |
| 翔宇实业 | 35,700.00 |
| 南昌鼎盛商业管理有限公司 | 33,750.00 |
| 华阳羽绒 | 32,000.00 |
| 广东华赣融资租赁 | 24,000.00 |
| 上饶市美琳智能家居有限公司 | 20,000.00 |
| 启鹏实业 | 18,000.00 |
| 锦源生物 | 18,000.00 |
| 江西省大庾烘培设备有限公司 | 15,000.00 |
| 江西天时彩印有限公司 | 15,000.00 |
| 九江山水国际大酒店有限公司 | 15,000.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|-----------------|-----------|
| 汪建文 | 14,400.00 |
| 南昌万达城投资有限公司 | 13,758.67 |
| 南昌市红谷滩新世纪剑桥幼儿园 | 12,000.00 |
| 熊红华 | 10,600.00 |
| 南昌市青山湖区安琪儿现代幼儿园 | 10,500.00 |
| 徐美玲 | 10,000.00 |
| 李顺英 | 10,000.00 |
| 江西昇迪科技股份有限公司 | 10,000.00 |
| 抚州泰菊实业有限公司 | 10,000.00 |
| 江西巨鼎建设有限公司 | 10,000.00 |
| 江西省洪亿供应链管理有限公司 | 10,000.00 |
| 南昌市赣丰汽车贸易有限公司 | 10,000.00 |
| 江西宇翔水利建设有限公司 | 10,000.00 |
| 高安市佰乐文具有限公司 | 10,000.00 |
| 高安市碧海文具有限公司 | 10,000.00 |
| 李顺亮 | 10,000.00 |
| 江西省汉氏贵金属有限公司 | 10,000.00 |
| 江西扩顺实业有限公司 | 10,000.00 |
| 熊洪波 | 9,800.00 |
| 熊冬林 | 8,500.00 |
| 卢强 | 8,000.00 |
| 刘小军 | 8,000.00 |
| 温若尘 | 7,000.00 |
| 吴志坚 | 6,600.00 |
| 丁映 | 6,575.00 |
| 刘威 | 6,250.00 |
| 李家福 | 6,000.00 |
| 贵溪市冉启农业有限公司 | 6,000.00 |
| 江西四创商业经营管理有限公司 | 6,000.00 |
| 方佳维 | 5,750.00 |
| 雷单红 | 5,700.00 |
| 万剑勇 | 5,500.00 |
| 陶勇洲 | 5,500.00 |
| 熊英 | 5,350.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|--------------|----------|
| 春翔手拖农机 | 5,000.00 |
| 南昌国志科技有限公司 | 5,000.00 |
| 迈立信诺电力工程有限公司 | 5,000.00 |
| 何易翰 | 5,000.00 |
| 谭亿里 | 4,900.00 |
| 邹金根 | 4,800.00 |
| 刘自伟 | 4,500.00 |
| 赵章 | 4,400.00 |
| 邓娟 | 4,300.00 |
| 易国强 | 4,125.00 |
| 张水根 | 4,100.00 |
| 李敢 | 4,100.00 |
| 刘超群 | 4,100.00 |
| 李娟娟 | 4,100.00 |
| 陆军 | 4,000.00 |
| 丰城晶宏商贸有限公司 | 4,000.00 |
| 雷小金 | 4,000.00 |
| 李成龙 | 4,000.00 |
| 岳飞 | 4,000.00 |
| 黎娜 | 4,000.00 |
| 宋来珠 | 4,000.00 |
| 邓华 | 3,700.00 |
| 李友平 | 3,700.00 |
| 许存斌 | 3,500.00 |
| 邱云 | 3,200.00 |
| 魏鹏 | 3,200.00 |
| 金陵粮油 | 3,000.00 |
| 王昌 | 3,000.00 |
| 谌力 | 2,900.00 |
| 温珍华 | 2,800.00 |
| 乔龙 | 2,800.00 |
| 邹胜明 | 2,500.00 |
| 幸磊 | 2,500.00 |
| 刘学祥 | 2,500.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|---------------------|----------|
| 胡冬英 | 2,500.00 |
| 喻厚波 | 2,500.00 |
| 陈澄 | 2,400.00 |
| 余晶 | 2,400.00 |
| 黄丹 | 2,375.00 |
| 江西方元建设有限公司 | 2,208.00 |
| 陈佳威 | 2,200.00 |
| 周晓文 | 2,200.00 |
| 王国东 | 2,200.00 |
| 季素芝 | 2,000.00 |
| 谢瑞宾 | 2,000.00 |
| 刘田 | 1,700.00 |
| 谢骐骏 | 1,700.00 |
| 谢蕡 | 1,625.00 |
| 李彪 | 1,600.00 |
| 欧尔玛陶瓷 | 1,500.00 |
| 罗成 | 1,500.00 |
| 邓剑勇 | 1,500.00 |
| 钟常青 | 1,500.00 |
| 钟常青 | 1,500.00 |
| 陈祥波 | 1,500.00 |
| 王尖尖 | 1,500.00 |
| 康盛装饰 | 1,400.00 |
| 严飞 | 1,400.00 |
| 江西友盛建设工程有限公司 | 1,000.00 |
| 江西省科远招标咨询有限公司 | 734.62 |
| 洪万玲 | 500.00 |
| 杨芳 | 400.00 |
| 刘麒 | 400.00 |
| 荣轩信息 | 300.00 |
| 南丰县宏业国有资产运营管理有限责任公司 | 300.00 |
| 萍乡市建辰咨询服务有限公司 | 200.00 |
| 远大科技 | 200.00 |
| 江西德伊智能电力 | 100.00 |

| 单位名称 | 期末余额 |
|----------------|----------------------|
| 江西视宇科技有限公司 | 100.00 |
| 赣企互助 | 82.50 |
| 康亿科技 | 60.00 |
| 江西正夸新技术有限公司 | 8,000.00 |
| 汪伟 | 4,000.00 |
| 宋广文 | 3,800.00 |
| 余春枝 | 5,000.00 |
| 南昌博文启盛文化传媒有限公司 | 21,000.00 |
| 南昌智峰网络科技有限公司 | 10,000.00 |
| 郭熊勇 | 10,000.00 |
| 谢十根 | 10,000.00 |
| 江西宏成铝业有限公司 | 10,000.00 |
| 喻厚波 | 2,500.00 |
| 合计 | <u>89,321,992.98</u> |

(十九) 应付职工薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 26,333,014.79 | 47,495,947.99 | 39,268,675.54 | 34,560,287.24 |
| 二、职工福利费 | | 1,991,866.86 | 1,991,866.86 | |
| 三、社会保险费 | 66,591.77 | <u>3,799,383.95</u> | <u>3,830,545.06</u> | <u>35,430.66</u> |
| 其中：1.医疗保险费 | 46,289.43 | 861,187.90 | 886,501.27 | 20,976.06 |
| 2.基本养老保险 | 15,842.77 | 2,710,588.27 | 2,714,185.17 | 12,245.87 |
| 3.失业保险费 | 618.97 | 81,873.55 | 82,086.81 | 405.71 |
| 4.工伤保险费 | 175.74 | 93,090.39 | 93,038.63 | 227.50 |
| 5.生育保险费 | 3,664.86 | 52,643.84 | 54,733.18 | 1,575.52 |
| 四、住房公积金 | | 1,187,649.57 | 1,097,453.97 | 90,195.60 |
| 五、工会经费 | 88,133.42 | 750,093.84 | 765,608.31 | 72,618.95 |
| 六、职工教育经费 | 298,770.06 | 289,928.24 | 217,600.00 | 371,098.30 |
| 七、辞退福利及内退补偿 | | 50,545.46 | 50,545.46 | |
| 合计 | <u>26,786,510.04</u> | <u>55,565,415.91</u> | <u>47,222,295.20</u> | <u>35,129,630.75</u> |

(二十) 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-------|------|--------------|--------------|------------|
| 应交增值税 | | 3,035,582.65 | 2,155,684.82 | 879,897.83 |

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 50,003,834.88 | 38,273,190.14 | 38,146,162.37 | 50,130,862.65 |
| 城市维护建设税 | 28.54 | 215,098.07 | 149,621.55 | 65,505.06 |
| 代扣代缴个人所得税 | 371,521.41 | 3,782,500.93 | 2,887,150.82 | 1,266,871.52 |
| 教育费附加 | 12.23 | 92,223.86 | 65,691.64 | 26,544.45 |
| 地方教育费附加 | 8.16 | 61,482.59 | 43,368.98 | 18,121.77 |
| 车船使用税 | | 720.00 | 720.00 | |
| 其他 | 2,346.32 | 206,170.54 | 208,516.80 | 0.06 |
| 合计 | 50,377,751.54 | 45,666,968.78 | 43,656,916.98 | 52,387,803.34 |

(二十一) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 88,043,818.12 | 26,523,445.63 |
| 合计 | 88,043,818.12 | 26,523,445.63 |

(二十二) 其他应付款

1、账龄情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 27,281,153.63 | 5,935,643.47 |
| 1-2年 | 4,879,329.00 | 10,035,966.22 |
| 2-3年 | 8,100,089.07 | 13,501,851.92 |
| 3年以上 | 14,323,835.83 | 3,366,045.95 |
| 合计 | 54,584,407.53 | 32,839,507.56 |

其中：2021年第一季度至第三季度其他应付款余额

| 项目 | 第一季度末余额 | 第二季度末余额 | 第三季度末余额 |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 余额 | 56,374,826.16 | 59,254,593.82 | 62,166,273.89 |

2、其他应付款前5名明细情况

| 单位名称 | 期末余额 | 款项性质 | 账龄 |
|-----------------|---------------|-------|-----------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 7,272,628.71 | 往来款 | 2-3年 |
| 丰城市剑邑融资担保有限公司 | 3,465,000.00 | 保证金 | 1年以内 |
| 江西鑫瑞动物药业公司 | 2,635,773.19 | 暂收代偿款 | 1-2年 |
| 江西路港互联科技服务有限公司 | 2,010,000.00 | 保证金 | 1年以内；1-2年 |
| 上饶市函丰非融资性担保有限公司 | 2,000,000.00 | 保证金 | 1年以内 |
| 合计 | 17,383,401.90 | | |

(二十三) 未到期责任准备金、担保赔偿准备金

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 代偿款项 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|------|-------|----|-----------------------|
| | | | | 其他 | 合计 | |
| 未到期责任准备金 | 49,203,530.00 | 24,886,866.49 | | | | 74,090,396.49 |
| 担保赔偿准备金 | 554,121,282.25 | 79,525,546.60 | | | | 633,646,828.85 |
| 合计 | <u>603,324,812.25</u> | <u>104,412,413.09</u> | | | | <u>707,737,225.34</u> |

(二十四) 其他非流动负债

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|----------------------|---------------------|
| 递延收益 | 21,144,000.00 | 9,618,384.37 |
| 合计 | <u>21,144,000.00</u> | <u>9,618,384.37</u> |

(二十五) 股本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|---------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------|-------------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比 | | | 投资金额 | 所占比 |
| 合计 | <u>2,000,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>1,434,997,047.00</u> | | <u>3,434,997,047.00</u> | <u>100.00</u> |
| 其中：1. 江西省金融控股集团有限公司 | 2,000,000,000.00 | 100.00 | 1,434,997,047.00 | | 3,434,997,047.00 | 100.00 |

注 1：根据本公司 2021 年 1 月 22 日 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 320,000,000.00 元，由未分配利润转增注册资本，该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 1 月 26 日出具天职业字[2021]2924 号的验资报告。

注 2：根据本公司 2021 年 4 月 12 日 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 629,912,900.00 元，由江西省金融控股集团有限公司（以下简称“金控集团”）以持有的江西省普惠融资担保有限公司（原江西省再担保股份有限公司）85.71% 的股份出资，并于 2021 年 4 月 12 日之前一次缴足。至 2021 年 4 月 12 日止，本公司已收到金控集团缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币陆亿贰仟玖佰玖拾壹万贰仟玖佰元整（大写），该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 4 月 16 日出具天职业字[2021]23952 号的验资报告。

注 3：根据本公司 2021 年 6 月 17 日 2021 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 150,087,100.00 元，由金控集团以货币资金出资。截至 2021 年 6 月 21 日止，本公司已收到金控集团缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币壹亿伍仟零捌万柒仟壹佰元整（大写），该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 6 月 30 日出具天职业字[2021]34496 号的验资报告。

注 4：根据本公司 2021 年 10 月 29 日 2021 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 334,997,047.00 元，由金控集团以货币资金出资。截至 2021 年 10 月 22 日止，本公司已

收到金控集团缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币叁亿叁仟肆佰玖拾玖万柒仟零肆拾柒元整（大写），该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年10月30日出具天职业字[2021]42412号的验资报告。

综上所述，本期合计增加股本1,434,997,047.00元。

（二十六）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 | 600,000,000.00 | 14,915,852.44 | 600,000,000.00 | 14,915,852.44 |
| 合计 | <u>600,000,000.00</u> | <u>14,915,852.44</u> | <u>600,000,000.00</u> | <u>14,915,852.44</u> |

注1：资本公积本期增加14,915,852.44元，一是根据本公司2021年6月17日2021年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币150,087,100.00元，由金控集团以货币资金出资。截至2021年6月21日止，本公司实际收到金控集团缴纳的出资额151,702,128.24元，资本溢价4,615,028.24元，该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年6月30日出具天职业字[2021]34496号的验资报告；二是根据本公司2021年10月29日2021年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币334,997,047.00元，由金控集团以货币资金出资。截至2021年10月22日止，本公司已实际收到金控集团缴纳的出资额345,297,871.20元，资本溢价10,300,824.20元，该增资事项已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年10月30日出具天职业字[2021]42412号的验资报告。

注2：资本公积本期减少6个亿，是因为：期初，江西省金融控股集团有限公司对子公司普惠担保公司出资600,000,000.00元，2021年4月12日，根据被审计单位2021年第一次临时股东大会决议，同意金控集团以其享有的普惠担保公司的净资产（2020年7月31日净资产为757,169,727.99元）按每股1.03元作价增加江西省信用融资担保集团股份有限公司股本629,912,900.00元，增资后，普惠担保公司成为被审计单位全资子公司。

（二十七）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 48,096,337.21 | 15,472,202.89 | | 63,568,540.10 |
| 合计 | <u>48,096,337.21</u> | <u>15,472,202.89</u> | | <u>63,568,540.10</u> |

注：盈余公积本期增加系根据公司法、章程的规定，按本期实现净利润的10%提取法定盈余公积。

（二十八）担保扶持基金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 担保扶持基金 | 36,513,473.82 | 23,943,834.00 |
| 合计 | <u>36,513,473.82</u> | <u>23,943,834.00</u> |

（二十九）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本期期初余额 | 420,298,516.46 | 308,702,763.73 |
| 同一控制下合并调整合计数（调增+，调减-） | | 53,345,122.51 |
| 调整后期初未分配利润 | 420,298,516.46 | 362,047,886.24 |
| 本期增加额 | <u>112,749,122.37</u> | <u>100,929,674.60</u> |
| 其中：本期净利润转入 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 |
| 本期减少额 | <u>435,624,507.83</u> | <u>42,679,044.38</u> |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 15,472,202.89 | 8,393,330.09 |
| 所有者投入和减少资本（注1） | 29,912,900.00 | |
| 应付普通股股利 | 58,301,375.21 | 30,000,000.00 |
| 其他（注2） | 11,938,029.73 | 4,285,714.29 |
| 转增股本（注3） | 320,000,000.00 | |
| 本期期末余额 | <u>97,423,131.00</u> | <u>420,298,516.46</u> |

注1：系同一控制下合并形成的。

注2：系合并前子公司对原股东金控集团分配的股利。

注3：系本公司以未分配利润转增股本。

（三十）担保业务收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 融资性担保业务收入 | 148,180,792.97 | 98,358,597.10 |
| 非融资性担保业务收入 | 41,212,456.27 | 19,092,742.22 |
| 再担保业务收入 | 493,000.00 | 10,215,353.52 |
| 追偿收入 | | 354,944.18 |
| 合计 | <u>189,886,249.24</u> | <u>128,021,637.02</u> |

（三十一）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 理财收益 | 9,141,499.28 | 1,310,971.44 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | | 2,646,160.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,652,442.01 | 942,684.10 |
| 持有债权投资期间取得的投资收益 | 914,794.52 | |
| 合计 | <u>11,708,735.81</u> | <u>4,899,815.54</u> |

注：本公司本期投资收益汇回无重大限制。

（三十二）利息收入/其他业务收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 139,050,899.20 | 142,309,533.25 |
| 其他收入 | 15,066,361.03 | 519,575.46 |
| 合计 | <u>154,117,260.23</u> | <u>142,829,108.71</u> |

(三十三) 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 | 4,112.86 | 8,574.98 |
| 合计 | <u>4,112.86</u> | <u>8,574.98</u> |

(三十四) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 专项用于补贴小微企业 | 9,618,384.37 | 18,111,722.10 |
| 稳岗补贴款 | | 32,772.00 |
| 红谷滩财政局入驻奖励 | | 380,000.00 |
| 失业保险局稳岗补贴款 | | 39,496.00 |
| 个税返还 | 2,890.36 | 9,858.97 |
| 合计 | <u>9,621,274.73</u> | <u>18,573,849.07</u> |

(三十五) 手续费及佣金支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 手续费支出 | 35,388,074.88 | 13,901,555.27 |
| 合计 | <u>35,388,074.88</u> | <u>13,901,555.27</u> |

(三十六) 分担保费支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------|
| 分担保费支出 | 827,225.66 | |
| 合计 | <u>827,225.66</u> | |

(三十七) 提取准备金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 提取未到期责任准备金 | 24,886,866.49 | 12,089,666.37 |
| 提取担保赔偿准备金 | 79,525,546.60 | 40,801,607.60 |
| 合计 | <u>104,412,413.09</u> | <u>52,891,273.97</u> |

(三十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------|
| 城市维护建设税 | 215,098.07 | 158,036.97 | 流转税的 7% |
| 教育费附加(含地方教育附加) | 153,706.45 | 112,883.57 | 流转税的 5% |
| 印花税 | 207,321.80 | -155,153.67 | 根据实际情况 |
| 车船使用税 | 720.00 | | 根据实际情况 |
| 合计 | <u>576,846.32</u> | <u>115,766.87</u> | |

(三十九) 业务及管理费

| 项目 | 项目大类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|----------------------|----------------------|
| | 支付职工的工资性支出 | 46,132,563.91 | 54,710,820.18 |
| | 业务拓展、日常费用 | 2,988,512.67 | 3,399,217.49 |
| 业务费 | 各种资产的摊销 | 344,918.96 | 80,605.11 |
| | 其他 | 605,839.61 | 2,935,061.40 |
| | 小计 | <u>50,071,835.15</u> | <u>61,125,704.18</u> |
| | 支付职工的工资性支出 | 9,432,852.00 | 8,992,143.65 |
| | 办公、管理性日常费用 | 7,553,851.91 | 4,866,665.72 |
| 管理费 | 各种资产的摊销 | 173,259.97 | 703,668.78 |
| | 其他 | 4,729,075.50 | 722,422.20 |
| | 小计 | <u>21,889,039.38</u> | <u>15,284,900.35</u> |
| | 合计 | <u>71,960,874.53</u> | <u>76,410,604.53</u> |

(四十) 利息支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|---------------------|
| 资金占用费 | | 1,700,000.00 |
| 合计 | | <u>1,700,000.00</u> |

(四十一) 其他业务成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 其他业务成本 | 1,388,164.70 | 614,901.81 |
| 合计 | <u>1,388,164.70</u> | <u>614,901.81</u> |

(四十二) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|----------------------|
| 坏账损失 | | -1,959,724.60 |
| 合计 | | <u>-1,959,724.60</u> |

(四十三) 信用减值损失(转回金额以“-”号填列)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------------|-------|
| 坏账损失 | 222,815.78 | |
| 合计 | <u>222,815.78</u> | |

(四十四) 营业外收入

营业外收入明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 975,276.17 | 290,699.24 | 975,276.17 |
| 合计 | <u>975,276.17</u> | <u>290,699.24</u> | <u>975,276.17</u> |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 对外捐赠(非公益捐赠) | 200,000.00 | | 200,000.00 |
| 罚没及滞纳金支出 | | 26.50 | |
| 资产报废、毁损损失 | 7,445.06 | | 7,445.06 |
| 其他 | 208,456.51 | 2,680.84 | 208,456.51 |
| 合计 | <u>415,901.57</u> | <u>2,707.34</u> | <u>415,901.57</u> |

(四十六) 所得税费用

所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 38,273,190.14 | 68,282,224.77 |
| 递延所得税 | 98,280.00 | -18,265,300.00 |
| 合计 | <u>38,371,470.14</u> | <u>50,016,924.77</u> |

(四十七) 现金流量表

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 112,749,122.37 | 100,929,674.60 |
| 加: 资产减值准备 | | -1,959,724.60 |
| 信用减值损失 | 222,815.78 | |
| 计提的风险准备金 | 104,412,413.09 | 52,891,273.97 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产折旧 | 319,375.69 | 624,192.76 |
| 无形资产摊销 | 198,803.24 | 160,081.13 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | -4,112.86 | -8,574.98 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,445.06 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -11,708,735.81 | -4,899,815.54 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 98,280.00 | -189,000.00 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 102,774,207.80 | 39,467,091.63 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 106,269,287.26 | -20,119,929.05 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>15,338,901.62</u> | <u>166,895,269.92</u> |
| 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 | 2,486,010,841.92 | 2,516,446,231.56 |
| 减: 现金的期初余额 | 2,516,446,231.56 | 2,694,918,511.83 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-30,435,389.64</u> | <u>-178,472,280.27</u> |
| 2. 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项目 | 本期余额 | 上期余额 |
| 一、现金 | 2,486,010,841.92 | 2,516,446,231.56 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,486,010,841.92 | 2,516,446,231.56 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>2,486,010,841.92</u> | <u>2,516,446,231.56</u> |

(四十八) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|--------|-----------------------|
| 利息收入 | 139,050,899.20 |
| 其他业务收入 | 15,066,361.03 |
| 营业外收入 | 975,276.17 |
| 其他往来款 | 174,889,529.83 |
| 政府补助 | 46,134,748.55 |
| 合计 | <u>376,116,814.78</u> |

(四十九) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------|----------------------|
| 付现的业务及管理费 | 15,877,279.69 |
| 付现的手续费及佣金支出 | 35,388,074.88 |
| 营业外支出 | 407,289.62 |
| 其他往来 | 3,356,309.67 |
| 分担保费支出 | 827,225.66 |
| 合计 | <u>55,856,179.52</u> |

九、或有事项

(一) 江西省信用融资担保集团股份有限公司期末在保余额

| 项目 | 期末合同金额 | 期初合同金额 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 融资性担保业务 | 1,511,603.70 | 1,000,193.97 |
| 非融资性担保业务 | 366,776.65 | 125,799.98 |
| 再担保业务 | 2,500.00 | |
| 合计 | <u>1,880,880.35</u> | <u>1,125,993.95</u> |

注：上述金额单位为万元。

(二) 江西省普惠融资担保有限公司期末在保余额

| 项目 | 期末合同金额 | 期初合同金额 |
|----------|-----------|-----------|
| 融资性担保业务 | 36,271.03 | 7,000.00 |
| 非融资性担保业务 | 22,151.16 | 43,533.51 |
| 再担保业务 | 26,148.90 | 30,748.90 |

| 项 目 | 期末合同金额 | 期初合同金额 |
|-----|-----------|-----------|
| 合计 | 84,571.09 | 81,282.41 |

注：上述金额单位为万元。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|---------------|------|-----------|------------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 江西南昌 | 金融投资及咨询服务 | 506,445.31 |

(二) 母公司对本企业的持股比例为 100%，表决权比例 100%。

(三) 本公司的联营企业情况

联营企业有关信息见本附注“八、(十二) 长期股权投资”。

(四) 公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联方

1、关联方交易

| 交易类型 | 企业名称 | 关联方 关系性 质 | 交易金额 | 交易金额占同类 交易总额的比例(%) | 未结算 项目金额 | 未结算项目金额 坏账准备金额 | 定价政策 |
|---------------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------------|------|
| 一、其他交易 | | | | | | | |
| 房屋租赁费 | 江西省金融控股 集团有限公司 | 母公司 | 2,104,616.06 | 100.00 | | | 市场价 |
| 物业管理费 | 江西省金融控股 集团有限公司 | 母公司 | 773,407.42 | 100.00 | | | 市场价 |
| 餐费 | 江西省金融控股 集团有限公司 | 母公司 | 1,203,375.00 | 100.00 | | | 市场价 |

2、应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称 | 应收项目 | 期末余额 | 坏账准备余额 |
|---------------|-------|--------------|--------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 其他应收款 | 1,506,614.34 | |

| 关联方名称 | 应付项目 | 期末余额 |
|---------------|-------|---------------|
| 江西省金融控股集团有限公司 | 其他应付款 | 7,272,628.71 |
| 江西省金融控股集团有限公司 | 应付股利 | 70,239,404.94 |

3、关联方担保

本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|-----------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 江西省金控外贸集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2021-12-08 | 2022-12-06 | 否 |
| 樟树市广源置业开发有限公司 | 6,000.00 | 2020-05-27 | 2022-05-27 | 否 |
| 赣江新区四板小额贷款有限公司 | 1,000.00 | 2021-10-20 | 2022-09-23 | 否 |

十二、风险管理

本公司已按照当年融资性质担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，担保赔偿准备金期末余额为 63,364.68 万元。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 母公司报表主要项目

1、其他应收款

其他应收款余额:

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 55,049,359.44 | |
| 其他应收款 | 28,032,330.62 | 146,905,581.44 |
| 合计 | 83,081,690.06 | 146,905,581.44 |

(1) 应收股利

| 项目 | 期末 余额 | 期初 余额 |
|-------------------|---------------|----------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 55,049,359.44 | |
| 其中: 江西省普惠融资担保有限公司 | 55,049,359.44 | |
| 合计 | 55,049,359.44 | |

(2) 其他应收款明细

期末其他应收款余额前 5 名明细

| 单位名称 | 款项内容及性 质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
|-----------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 定期存款计息 | 定期存款计息 | 20,619,431.06 | 1 年以内; 1-2 年 | 73.56 |
| 江西恒茂房地产开发有限公司 | 委贷利息 | 1,058,333.33 | 1 年以内 | 3.78 |
| 广东华赣融资租赁有限责任公司 | 委贷利息 | 1,070,555.55 | 1 年以内; 1-2 年 | 3.82 |
| 云上(江西)大数据发展有限公司 | 委贷利息 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 3.57 |
| 江西省金融控股集团有限公司 | 往来款 | 738,719.52 | 5 年以上 | 2.64 |
| 合计 | | <u>24,487,039.46</u> | | <u>87.37</u> |

2、长期股权投资

(1) 账面价值-按类别分

| 被投资单位 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 357,169,727.99 | | 357,169,727.99 | | | |
| 对联营公司投资 | 16,762,717.21 | | 16,762,717.21 | 15,677,891.94 | | 15,677,891.94 |
| 合计 | <u>373,932,445.20</u> | | <u>373,932,445.20</u> | <u>15,677,891.94</u> | | <u>15,677,891.94</u> |

账面价值-按是否为融资性担保公司分

| 被投资单位 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 | 账面成本 | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资性担保公司 | 357,169,727.99 | | 357,169,727.99 | | | |
| 非融资担保公司 | 16,762,717.21 | | 16,762,717.21 | 15,677,891.94 | | 15,677,891.94 |
| 合计 | <u>373,932,445.20</u> | | <u>373,932,445.20</u> | <u>15,677,891.94</u> | | <u>15,677,891.94</u> |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|---------------|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 江西省普惠融资担保有限公司 | 成本法 | 357,169,727.99 | | 357,169,727.99 | 357,169,727.99 |
| 江西省中邦土地开发有限公司 | 权益法 | 13,750,000.00 | 15,677,891.94 | 1,084,825.27 | 16,762,717.21 |
| 合计 | | <u>370,919,727.99</u> | <u>15,677,891.94</u> | <u>358,254,553.26</u> | <u>373,932,445.20</u> |

续:

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 江西省普惠融资担保有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 55,049,359.44 |
| 江西省中邦土地开发有限公司 | 27.50 | 27.50 | | | | |

3、担保业务收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 融资性担保业务收入 | 146,972,803.50 | 95,033,060.00 |
| 非融资性担保业务收入 | 38,742,423.28 | 19,092,742.22 |
| 再担保业务收入 | 87,000.00 | |
| 追偿收入 | | 354,944.18 |
| 合计 | <u>185,802,226.78</u> | <u>114,480,716.40</u> |

4、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 理财收益 | 5,141,499.28 | 938,368.70 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | | 3,360,445.71 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,084,825.27 | 392,461.29 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 55,049,359.44 | |
| 持有债权投资期间取得的投资收益 | 914,794.52 | |
| 合计 | <u>62,190,478.51</u> | <u>4,691,275.70</u> |

注：本公司本期投资收益汇回无重大限制。

5、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 154,722,028.87 | 83,933,300.92 |
| 加：资产减值准备 | | -1,959,724.60 |
| 信用减值损失 | 222,815.78 | |
| 计提的风险准备金 | 102,193,735.75 | 50,536,780.14 |
| 固定资产折旧 | 294,762.35 | 559,202.18 |
| 无形资产摊销 | 139,451.24 | 125,205.61 |
| 长期待摊费用摊销 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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) | -4,112.86 | -8,574.98 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 7,445.06 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -62,190,478.51 | -4,691,275.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 44,850,089.95 | 41,066,362.01 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 163,706,583.64 | -18,089,553.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | | |
| 其他 | <u>403,942,321.27</u> | <u>151,471,722.47</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | |
| 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 | 2,205,366,343.60 | 1,851,198,313.59 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,851,198,313.59 | 1,940,455,611.36 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>354,168,030.01</u> | <u>-89,257,297.77</u> |

(二) 反向购买

无。

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。



审计报告补充说明

根据担保公司监管部门要求，依据江西省信用融资担保集团股份有限公司提供的 2021 年担保余额变动情况表及相关资料，我们对江西省信用融资担保集团股份有限公司 2021 年度的下列指标审核情况如下：

1、注册资本情况

江西省信用融资担保集团股份有限公司注册资本金 343,499.7047 万元，实际到位 343,499.7047 万元。

2、担保业务情况

2021 年，公司与 23 家银行业金融机构进行了业务合作，与 0 家小额贷款公司进行了业务合作，与 15 家其它机构进行了业务合作。2021 年一季度末融资性担保责任余额 917,214.18 万元，二季度末融资性担保责任余额 989,025.08 万元，三季度末融资性担保责任余额 1,030,947.46 万元，四季度末融资性担保责任余额 1,233,466.50 万元，2021 年四个季度平均融资性担保责任余额 1,042,663.31 万元，是期末净资产扣除其它融资担保公司和再担保股权投资后的 3.13 倍；2021 年末融资性担保责任余额 1,233,466.50 万元，是期末净资产扣除其它融资担保公司和再担保股权投资后的 3.70 倍。2021 年增加贷款融资性担保业务 797 户，增加融资性贷款担保额 1,540,068.10 万元；解除融资性担保业务 331 户，解除融资性贷款担保额 1,028,658.37 万元。2021 年新增担保业务额 3,644,196.95 万元，平均净资产 305,936.29 万元，新增担保业务额为平均净资产的 11.91 倍。

3、货币资金情况

2021 年末，公司货币资金余额 118,427.59 万元，占注册资本金 34.48%，其中一季度末货币资金余额 104,964.25 万元，二季度末货币资金余额 97,014.58 万元，三季度末货币资金余额 134,874.55 万元。

4、存出保证金（存缴银行）情况

2021 年末存出保证金余额 116,791.32 万元，占注册资本金的 34.00%，其中存缴银行保证金 116,791.32 万元，占存出保证金 100.00%。

5、应收款项情况（指除应收代偿款、应收保费、应收票据、应收股利、应收利息等之外，与融资担保业务无关的应收款项）

2021年一季度末应收款项 14,322.79 万元，二季度末应收款项 14,368.02 万元，三季度末应收款项 2,795.91 万元；2021年末应收款项余额 2,918.99 万元，占注册资本金 0.85%。本年增加应收款项 3,167.53 万元，本年收回应收款项 14,993.84 万元。

6、股权投资情况

2021年对外股权投资 42,943.24 万元，其中对融资性担保机构主体股权投资 35,716.97 万元，占注册资本金 10.40%。

7、应付款项情况

2021年末应付款项余额 13,250.24 万元，占注册资本金 3.86%。

8、存入保证金（收取客户）情况

2021年末存入保证金余额 14,682.28 万元，占注册资本金的 4.27%，其中，5,850.10 万元存入民生银行南昌分行营业部银行专户，账号 3501014210000272，1,000.00 万元存入工行崇仁县支行银行专户，账号 1511204514240001746，7,658.18 万元存入江西银行丰和支行银行专户，账号 799900279400068，174.00 万元存入工行贵溪支行银行专户，账号 1506221019200102540。

9、准备金计提情况

2021年计提未到期责任准备金 7,348.64 万元，占当年融资性担保费收入 50%；2021年计提担保赔偿准备金 7,622.39 万元，计算方式为：担保赔偿准备金按照当年新增融资担保业务在保额（扣除银行或其它单位分保后的金额）的 1%进行计提，以后年度存续项目的在保额不再重复计提；分险型融资再担保业务在当年年末按分险比例实际承担的责任余额的 1%计提；连带责任融资再担保业务按当年年末实际承担的责任余额的 1%计提；一般责任再担保业务按当年年末实际承担的责任余额的 0.1%计提。当担保赔偿准备达到融资担保业务在保额 10%后，实行差额计提。非融资性担保业务不计提准备金。

10、担保代偿情况

2021 年累计融资性担保代偿金额 6,058.41 万元，累计解除融资性担保金额 1,028,658.37 万元，融资担保代偿率（年累计融资性担保代偿金额/年累计解除融资性担保金额）0.59%；担保损失金额 0.00 万元，担保损失率（年累计融资性担保损失金额/年累计解除融资性担保金额）0.00%。累计解除担保总金额 2,889,310.55 万元，担保代偿率（年累计担保代偿总金额/年累计解除担保总金额）0.21%。

11、收取担保费情况

2021 年度收取融资性担保费（包括评审费、手续费、理财费等）14,697.28 万元，最高担保费率 2.10%，最低担保费率 0.42%，平均融资担保费率 0.96%。



昭教材
示書

统一社会信用代码

MISSION

称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型特殊音类

成立试日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区

机关记登

2022年09月26日



证书序号 C0000175

说 明

会 计 师 事 务 所
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
名 称：
首 常 合 伙 人：
主 任 会 计 师：
经 营 场 所：
北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部部门依法审批，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证注销的，应当向财政部交回《会计师事务所执业证书》。

特 殊 普 通 合 伙
组织形式：
执业证/B编号：
批准执业文号：
批准执业日期：
2011年11月14日

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

