

滨海县城镇建设发展有限公司

审计报告

大华审字[2022]0011601 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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：	110101482022038020559
报告名称：	2021 年度审计报告
报告文号：	大华审字[2022]0011601
被审（验）单位名称：	滨海县城镇建设发展有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（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 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	孙景霞(310000034684)， 石萍(110101480552)
 (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。

滨海县城镇建设发展有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-84

审 计 报 告

大华审字[2022]0011601号

滨海县城镇建设发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了滨海县城镇建设发展有限公司（以下简称滨海城发公司）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，公允反映了滨海城发公司 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，我们独立于滨海城发公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

滨海城发公司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，滨海城发公司管理层负责评估滨海城发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算滨海城发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滨海城发公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对滨海城发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告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滨海城发公司不能持续经营。

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

6. 就滨海城发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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



孙景霞

中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日





合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	1,918,810,054.93	1,187,043,208.01	1,167,682,096.90
交易性金融资产	注释2	90,200,000.00	265,200,000.00	
衍生金融资产				
应收票据	注释3	4,244,200.00	13,003,188.00	16,203,188.00
应收账款	注释4	1,908,757,117.58	1,230,134,620.80	1,230,134,620.80
应收款项融资	注释5	5,017,406.91	3,200,000.00	
预付款项	注释6	338,747,854.45	1,019,887,944.46	1,019,887,944.46
其他应收款	注释7	3,692,165,203.48	4,497,057,564.47	4,516,570,308.92
存货	注释8	9,118,297,995.46	4,562,715,599.48	4,562,715,599.48
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	132,707,990.96	144,304,448.89	409,352,815.55
流动资产合计		17,208,947,823.77	12,922,546,574.11	12,922,546,574.11
非流动资产：				
可供出售金融资产				2,500,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释10	47,223,863.10	46,202,498.37	97,152,498.37
其他权益工具投资	注释11	118,450,000.00	53,450,000.00	
其他非流动金融资产	注释12	106,050,000.00	106,050,000.00	
投资性房地产	注释13	880,710,473.05	681,084,500.00	681,084,500.00
固定资产	注释14	1,119,456,903.06	1,788,286,508.69	1,788,286,508.69
在建工程	注释15	413,057,991.68	275,339,032.55	275,339,032.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释16	14,272,485.83		
无形资产	注释17	166,963,377.39	123,268,466.34	123,268,466.34
开发支出				
商誉	注释18	3,638,153.99	3,638,153.99	3,638,153.99
长期待摊费用	注释19	175,738.00		
递延所得税资产	注释20	16,199,088.01	17,086,887.97	17,086,887.97
其他非流动资产	注释21	34,964,289.09	63,181,118.66	169,231,118.66
非流动资产合计		2,921,162,363.20	3,157,587,166.57	3,157,587,166.57
资产总计		20,130,110,186.97	16,080,133,740.68	16,080,133,740.68

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘海洋

张峰

叶明



合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释22	1,155,921,357.25	427,899,984.00	427,899,984.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释23	44,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00
应付账款	注释24	710,138,103.83	600,179,819.19	600,179,819.19
预收款项	注释25	44,845,000.00	40,840,000.00	832,457,528.55
合同负债	注释26	1,155,983,739.75	753,678,452.34	
应付职工薪酬	注释27	414,562.21		
应交税费	注释28	387,243,676.53	322,932,689.86	322,932,689.86
其他应付款	注释29	1,147,822,199.81	1,285,943,506.94	1,298,384,054.89
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释30	1,235,441,593.28	516,032,547.95	503,592,000.00
其他流动负债	注释31	157,267,535.92	37,939,076.21	
流动负债合计		6,039,077,768.58	4,073,446,076.49	4,073,446,076.49
非流动负债：				
长期借款	注释32	4,901,471,300.00	4,384,598,000.00	4,384,598,000.00
应付债券	注释33	564,304,013.01	702,224,741.30	702,224,741.30
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释34	5,508,983.83		
长期应付款	注释35	642,420,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	注释20	77,378,538.72	64,459,287.86	64,459,287.86
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,191,082,835.56	6,151,282,029.16	6,151,282,029.16
负债合计		12,230,160,604.14	10,224,728,105.65	10,224,728,105.65
所有者权益：				
实收资本	注释36	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	5,680,179,473.02	3,682,115,527.16	3,682,115,527.16
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释38	106,207,322.02	89,761,262.75	89,761,262.75
未分配利润	注释39	607,396,363.19	580,191,986.21	580,191,986.21
归属于母公司股东权益合计		7,893,783,158.23	5,852,068,776.12	5,852,068,776.12
少数股东权益		6,166,424.60	3,336,858.91	3,336,858.91
股东权益合计		7,899,949,582.83	5,855,405,635.03	5,855,405,635.03
负债和股东权益总计		20,130,110,186.97	16,080,133,740.68	16,080,133,740.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

李太晓



合并利润表

2021年度

编制单位：滨海县城建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	1,009,846,571.77	684,196,520.05
减：营业成本	注释40	849,626,955.07	592,180,974.94
税金及附加	注释41	32,865,437.03	16,876,274.99
销售费用	注释42	3,968,833.25	1,703,621.75
管理费用	注释43	92,877,755.09	79,258,560.78
研发费用			
财务费用	注释44	60,453,417.79	267,638,514.63
其中：利息费用	注释44	61,364,274.23	271,549,487.70
利息收入	注释44	14,879,681.18	48,239,923.95
加：其他收益	注释45	127,187,657.30	293,610,516.89
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	13,764,430.35	27,922,760.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释47	1,021,364.73	922,183.23
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）	注释48	43,274,085.79	138,046,391.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-7,019,582.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释50		-7,288,599.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释51	29,030,161.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,290,925.65	178,829,643.13
加：营业外收入	注释52	1,186,803.40	5,560,571.38
减：营业外支出	注释53	9,456,586.45	1,057,785.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,021,142.60	183,332,428.74
减：所得税费用	注释54	71,541,140.66	65,792,343.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,480,001.94	117,540,084.82
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,480,001.94	117,540,084.82
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,650,436.25	119,046,353.43
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,829,565.69	-1,506,268.61
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		96,480,001.94	117,540,084.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,650,436.25	119,046,353.43
归属于少数股东的综合收益总额		2,829,565.69	-1,506,268.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

编制单位：滨海县城建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		847,545,773.28	1,537,971,097.90
收到的税费返还			52,677,597.80
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	2,837,326,160.65	3,140,966,696.74
经营活动现金流入小计		3,684,871,933.93	4,731,615,392.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,914,557,986.25	3,267,123,467.63
支付给职工以及为职工支付的现金		46,938,933.41	35,866,094.04
支付的各项税费		50,490,782.23	28,440,118.95
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	2,069,091,901.82	3,113,906,998.94
经营活动现金流出小计		5,081,079,603.71	6,445,336,679.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,396,207,669.78	-1,713,721,287.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,892,963.46	27,000,577.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,500,000.00	59,803.92
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	注释55	2,645,069,557.58	5,878,215,927.50
投资活动现金流入小计		2,734,462,521.04	5,905,276,308.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,890,499.67	636,247,280.62
投资支付的现金		65,000,000.00	48,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释55	2,560,069,557.58	5,114,848,799.35
投资活动现金流出小计		2,956,960,057.25	5,823,336,079.97
投资活动产生的现金流量净额		-222,497,536.21	81,940,228.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			890,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,436,971,357.25	1,567,899,984.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	1,801,743,005.56	
筹资活动现金流入小计		5,238,714,362.81	2,457,899,984.00
偿还债务支付的现金		1,840,856,484.00	815,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,006,369.56	454,183,392.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释55	859,521,817.44	43,832,644.67
筹资活动现金流出小计		3,254,384,671.00	1,313,866,037.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,984,329,691.81	1,144,033,946.87
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		365,624,485.82	-487,747,111.39
加：期初现金及现金等价物余额		741,682,096.90	1,229,429,208.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,107,306,582.72	741,682,096.90

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张心峰

会计机构负责人：

可石晓



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位： 滨海新城建设发展有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		3,682,115,527.16				89,761,262.75	580,191,986.21	3,336,858.91	5,855,405,635.03
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	1,500,000,000.00		3,682,115,527.16				89,761,262.75	580,191,986.21	3,336,858.91	5,855,405,635.03
三、本年增减变动金额			1,998,063,945.86				16,446,059.27	27,204,376.98	2,829,565.69	2,044,543,947.80
(一) 综合收益总额								93,650,436.25	2,829,565.69	96,480,001.94
(二) 股东投入和减少资本			1,998,063,945.86							1,998,063,945.86
1. 股东投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			1,998,063,945.86				16,446,059.27	-66,446,059.27		1,998,063,945.86
1. 提取盈余公积										-50,000,000.00
2. 对股东的分配							16,446,059.27	-16,446,059.27		-50,000,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	1,500,000,000.00		5,680,179,473.02				106,207,322.02	607,396,363.19	6,166,424.60	7,899,949,582.83

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

王娟



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十三	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		360,119,075.22	452,276,139.92	452,276,139.92
交易性金融资产		24,000,000.00	204,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	773,012,779.28	627,344,072.53	627,344,072.53
应收款项融资				
预付款项		269,083,932.40	913,878,655.34	913,878,655.34
其他应收款	注释2	5,024,555,112.37	4,764,367,792.48	4,764,367,792.48
存货		5,400,403,641.69	3,308,514,568.11	3,308,514,568.11
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		147,061.10		204,000,000.00
流动资产合计		11,851,321,602.06	10,270,381,228.38	10,270,381,228.38
非流动资产：				
可供出售金融资产				2,500,000.00
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	2,135,430,393.22	1,794,409,028.49	1,845,359,028.49
其他权益工具投资		118,450,000.00	53,450,000.00	
其他非流动金融资产		106,050,000.00	106,050,000.00	
投资性房地产		232,007,500.00	206,496,900.00	206,496,900.00
固定资产		724,716,670.17	419,620,047.18	419,620,047.18
在建工程		348,455,351.40	258,390,459.05	258,390,459.05
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		14,272,485.83		
无形资产		104,971,998.90	106,813,328.38	106,813,328.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,482,967.14	6,435,744.04	6,435,744.04
其他非流动资产		5,114,710.59	5,114,710.59	111,164,710.59
非流动资产合计		3,791,952,077.25	2,956,780,217.73	2,956,780,217.73
资产总计		15,643,273,679.31	13,227,161,446.11	13,227,161,446.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘海洋

张峰

可研亮



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		350,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		362,569,250.40	476,331,278.96	476,331,278.96
预收款项		40,840,000.00	40,800,000.00	827,419,901.60
合同负债		1,102,678,336.19	749,163,715.81	
应付职工薪酬				
应交税费		303,376,449.54	278,741,606.79	278,741,606.79
其他应付款		1,842,272,942.37	1,172,439,052.17	1,172,439,052.17
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		952,343,393.28	373,592,000.00	373,592,000.00
其他流动负债		55,133,916.81	37,456,185.79	
流动负债合计		5,009,214,288.59	3,278,523,839.52	3,278,523,839.52
非流动负债：				
长期借款		2,776,566,000.00	3,410,598,000.00	3,410,598,000.00
应付债券		564,304,013.01	702,224,741.30	702,224,741.30
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		5,508,983.83		
长期应付款		642,420,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		45,495,964.92	39,118,314.92	39,118,314.92
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,034,294,961.76	5,151,941,056.22	5,151,941,056.22
负债合计		9,043,509,250.35	8,430,464,895.74	8,430,464,895.74
所有者权益：				
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,169,969,089.05	2,481,361,803.19	2,481,361,803.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		106,207,322.02	89,761,262.75	89,761,262.75
未分配利润		823,588,017.89	725,573,484.43	725,573,484.43
股东权益合计		6,599,764,428.96	4,796,696,550.37	4,796,696,550.37
负债和股东权益总计		15,643,273,679.31	13,227,161,446.11	13,227,161,446.11

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

可古晓



母公司利润表

2021年度

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	236,638,949.29	208,108,107.70
减：营业成本	注释4	160,384,443.86	104,700,729.17
税金及附加		21,042,637.73	9,566,335.17
销售费用			
管理费用		25,134,063.42	20,219,051.05
研发费用			
财务费用		7,658,424.75	221,892,219.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		123,773,600.00	264,756,339.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	11,396,605.51	21,350,507.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		25,510,600.00	36,682,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,811,107.58	-11,229,775.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,181,002.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,092,295.49	163,289,344.40
加：营业外收入		7,970,732.75	206,232.44
减：营业外支出		8,679,770.75	187,622.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,383,257.49	163,307,954.70
减：所得税费用		55,922,664.76	39,730,623.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,460,592.73	123,577,330.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		164,460,592.73	123,577,330.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		164,460,592.73	123,577,330.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张峰

会计机构负责人：

王长明



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：滨海县城镇建设发展有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,981,329.58	1,155,462,865.89
收到的税费返还			41,674,730.27
收到其他与经营活动有关的现金		807,169,612.16	997,843,383.66
经营活动现金流入小计		1,286,150,941.74	2,194,980,979.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,288,550,880.68	2,065,196,392.27
支付给职工以及为职工支付的现金		6,643,114.37	4,559,157.78
支付的各项税费		32,077,479.98	9,212,755.45
支付其他与经营活动有关的现金		356,562,765.97	1,873,796,647.47
经营活动现金流出小计		1,683,834,241.00	3,952,764,952.97
经营活动产生的现金流量净额		-397,683,299.26	-1,757,783,973.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,375,240.78	20,428,324.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,799,469,557.58	4,308,612,200.00
投资活动现金流入小计		1,880,344,798.36	4,329,040,524.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,965,222.84	192,272,607.13
投资支付的现金		405,000,000.00	318,450,000.00
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		1,619,469,557.58	3,791,097,200.00
投资活动现金流出小计		2,133,434,780.42	4,301,819,807.13
投资活动产生的现金流量净额		-253,089,982.06	27,220,717.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			890,000,000.00
取得借款收到的现金		417,000,000.00	1,080,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,396,643,005.56	
筹资活动现金流入小计		1,813,643,005.56	1,970,000,000.00
偿还债务支付的现金		788,010,000.00	473,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		409,158,745.10	390,182,386.05
支付其他与筹资活动有关的现金		88,918,043.84	34,398,242.37
筹资活动现金流出小计		1,286,086,788.94	897,630,628.42
筹资活动产生的现金流量净额		527,556,216.62	1,072,369,371.58
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		-123,217,064.70	-658,193,884.37
加：期初现金及现金等价物余额		452,276,139.92	1,110,470,024.29
六、期末现金及现金等价物余额		329,059,075.22	452,276,139.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘海洋

主管会计工作负责人：

张永章

会计机构负责人：

叶树强

母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 滨州市城建设发展有限公司



项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		2,481,361,803.19				89,761,262.75	725,573,484.43	4,796,696,550.37
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,500,000,000.00		2,481,361,803.19				89,761,262.75	725,573,484.43	4,796,696,550.37
三、本年增减变动金额			1,688,607,285.86				16,446,059.27	98,014,533.46	1,803,067,878.59
(一) 综合收益总额								164,460,592.73	164,460,592.73
(二) 股东投入和减少资本			1,688,607,285.86						1,688,607,285.86
1. 股东投入的资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			1,688,607,285.86						1,688,607,285.86
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							16,446,059.27	-66,446,059.27	-50,000,000.00
2. 对股东的分配							16,446,059.27	-16,446,059.27	-50,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	1,500,000,000.00		4,169,969,089.05				106,207,322.02	823,588,017.89	6,599,764,428.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 海城建设发展有限公司

项目

上期金额

	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000.00		1,495,474.825.32				77,403,529.68	674,353,886.79	3,747,232,241.79
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,500,000.00		1,495,474.825.32				77,403,529.68	674,353,886.79	3,747,232,241.79
三、本年增减变动金额			985,886,977.87				12,357,733.07	51,219,597.64	1,049,464,308.58
(一) 综合收益总额								123,577,330.71	123,577,330.71
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的资本			985,886,977.87						985,886,977.87
2. 其他权益工具持有者投入资本			985,886,977.87						985,886,977.87
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							12,357,733.07	-72,357,733.07	-60,000,000.00
2. 对股东的分配							12,357,733.07	-12,357,733.07	-60,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	1,500,000.00		2,481,361,803.19				89,761,262.75	725,573,484.43	4,796,696,550.37

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

滨海县城镇建设发展有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、公司注册地、组织形式和总部地址

1. 2013 年 9 月公司成立

滨海县城镇建设发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由滨海县土地储备中心于 2013 年 9 月出资组建。组建时注册资本为人民币 10,000.00 万元，上述出资已于 2013 年 9 月 4 日经盐城友信会计师事务所有限公司盐友信所验字（2013）50 号验资报告验证。公司经营范围：保障性住房开发服务、城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造)、城乡基础设施建设、市政公用设施建设、保障性住房建设和管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司于 2013 年 9 月 4 日领取了盐城市滨海工商行政管理局核发的工商登记注册号为 320922000228814 的企业法人营业执照。

公司第一期出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本额		实缴注册资本额		
	金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式	金额（万元）	占注册资本比例（%）
滨海县土地储备中心	10,000.00	100.00	货币	10,000.00	100.00
合计	10,000.00	100.00		10,000.00	100.00

2. 2014 年 3 月，公司第一次变更注册资本

根据公司 2014 年 3 月 6 日的股东决定和修改后的章程，公司申请增加注册资本 25,000.00 万元，全部由滨海县土地储备中心出资，其中货币出资 4,185.00 万元，实物出资 20,815.00 万元。本次变更于 2014 年 3 月 7 日经盐城市滨海工商行政管理局核准，并于同日领取了企业法人营业执照。本次出资已于 2014 年 3 月 11 日经盐城友信会计师事务所有限公司盐友信所验字（2014）29 号验资报告验证。

本次变更后出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本额		实缴注册资本额		
	金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式	金额（万元）	占注册资本比例（%）
滨海县土地储备中心	35,000.00	100.00	货币	14,185.00	40.53
			实物	20,815.00	59.47
合计	35,000.00	100.00		35,000.00	100.00

3. 2017 年 1 月，公司股东名称发生变更

根据 2017 年 1 月 4 日股东决定，公司股东滨海县土地储备中心将其拥有的本公司 35,000.00 万元股权全部无偿转让给滨海县国有资产经营服务中心，变更后，滨海县国有资产经营服务中心持有本公司 35,000.00 万元股权，占注册资本的 100%。

4. 2017 年 1 月，公司第二次变更注册资本

根据公司 2017 年 1 月 4 日的股东决定和修改后的章程，公司申请增加注册资本 115,000.00 万元，由滨海县国有资产经营服务中心以价值 41,159.74 万元土地使用权和 92,284.86 万元股权出资，其中 115,000.00 万元用于实缴出资，18,444.60 万元计入资本公积（资本溢价）。本次出资已分别于 2017 年 11 月 3 日、2017 年 12 月 15 日经盐城信盛会计师事务所有限公司盐信盛会（2017）验字第 027 号、盐信盛会（2017）验字第 029 号验资报告验证。

本次变更后出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本额		实缴注册资本额		
	金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资方式	金额（万元）	占注册资本比例（%）
滨海县国有资产经营服务中心	150,000.00	100.00	货币	14,185.00	9.46
			实物	61,974.74	41.32
			股权	73,840.26	49.23
合计	150,000.00	100.00		150,000.00	100.00

5. 2017 年 1 月，公司第一次发生经营范围变更

根据公司 2017 年 1 月 4 日的股东决定和修改后的章程，公司经营范围变更为：保障性住房开发服务,城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造),城乡基础设施建设,市政公用设施建设,保障性住房建设和管理,光伏发电。(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)

6. 2018 年 9 月，公司第二次发生经营范围变更

根据公司 2018 年 9 月 4 日的股东决定和修改后的章程，公司经营范围变更为：保障性住房开发服务,城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造),城乡基础设施建设,市政公用设施建设,保障性住房建设和管理,光伏发电,营利性医疗服务,经营性养老服务,设计、制作、发布、代理国内户外广告、一般形式印刷品广告。(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)

7. 2019 年 5 月，公司第三次发生经营范围变更

根据公司 2019 年 5 月 15 日的股东决定和修改后的章程, 公司经营范围变更为: 土地开发服务, 保障性住房开发服务, 城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造), 城乡基础设施建设, 市政公用设施建设, 保障性住房建设和管理, 光伏发电, 营利性医疗服务, 经营性养老服务, 设计、制作、发布、代理国内户外广告、一般形式印刷品广告。(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)

8. 2020 年 11 月, 公司第四次发生经营范围变更

根据公司 2020 年 11 月 15 日的股东决定和修改后的章程, 公司经营范围变更为: 土地开发服务, 保障性住房开发服务, 城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造), 城乡基础设施建设, 市政公用设施建设, 保障性住房建设和管理, 光伏发电, 营利性医疗服务, 经营性养老服务, 设计、制作、发布、代理国内户外广告、一般形式印刷品广告。(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) 一般项目: 金属材料销售; 建筑材料销售; 煤炭及制品销售; 水泥制品制造(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

9. 2021 年 7 月, 公司第五次发生经营范围变更

根据公司的股东决定和修改后的章程, 公司经营范围变更为: 土地开发服务, 保障性住房开发服务, 城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造), 城乡基础设施建设, 市政公用设施建设, 保障性住房建设和管理, 光伏发电, 营利性医疗服务, 经营性养老服务, 设计、制作、发布、代理国内户外广告、一般形式印刷品广告。(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) 一般项目: 金属材料销售; 建筑材料销售; 煤炭及制品销售; 水泥制品制造; 物业管理; 劳务服务(不含劳务派遣)(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

10. 注册地和总部地址

注册地址: 滨海县城迎宾大道 9 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于土地开发整理、保障性住房行业和城市基础设施建设行业, 主要产品或服务为保障性住房、城建类工程以及土地开发整理工程的投资与建设。

本公司的经营范围: 土地开发服务, 保障性住房开发服务, 城乡综合开发(含新农村建设、旧城改造、城中村改造), 城乡基础设施建设, 市政公用设施建设, 保障性住房建设和管理, 光伏发电, 营利性医疗服务, 经营性养老服务, 设计、制作、发布、代理国内户外广告、一般形式印刷品广告。(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) 一般项目: 金属材料销售; 建筑材料销售; 煤炭及制品销售; 水泥制品制造; 物

业管理；劳务服务(不含劳务派遣)（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 24 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	滨海海滨投资开发有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
2	江苏卫士登网络科技有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
3	滨海县天润污水处理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
4	滨海县城投环境实业投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
5	滨海县兴海资产投资经营管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
6	盐城市海拓建设工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
7	滨海县天源新能源有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
8	滨海通惠燃气有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
9	江苏润海供应链管理有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
10	滨海县方成农业开发有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
11	滨海县利群农村小额贷款有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
12	滨海县恒发热电有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
13	滨海县祥源风电有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
14	滨海智派贸易有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
15	滨海惠滨燃气有限公司	控股子公司	三级	51.00	51.00
16	滨海恒发地产有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
17	滨海县恒达房产服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
18	滨海恒创装饰装潢有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
19	盐城市弘盛招标代理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
20	滨海县产城融合工业发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
21	滨海县君博物流有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
22	滨海县智汇城市建设发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
23	滨海县城市更新建设发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
24	滨海恒欣物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 0 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
----	------

名称	变更原因
滨海县城市更新建设发展有限公司	投资设立
滨海恒欣物业服务有限公司	投资设立

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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, 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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素, 将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余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, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产

整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

- (1) 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;
- (2) 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。

(九) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
存在承兑风险	历史上存在票据违约, 信用损失风险较高, 在短期内履	参考历史信用损失经验, 结合当

的银行承兑票 据	行其支付合同现金流量义务的能力弱	前状况以及对未来经济状况的 预测, 通过违约风险敞口和整个 存续期预期信用损失率, 计算预 期信用损失
商业承兑票据	本公司所持有的商业承兑汇票	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, 通过违约风险敞口和整个 存续期预期信用损失率, 计算预 期信用损失

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括合并范围内的内部应收款项、应收政府部门及平台公司的款项、关联方款项等	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项, 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按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

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 (八) 6. 金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 (八) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险, 主要包括合并范围内的内部应收款项、应收政府部门及平台公	不计提坏账准备

	司的款项、员工的备用金、保证金及押金、关联方款项等	
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按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

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、开发成本、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出原材料、库存商品时按加权平均法或个别法计价，发出开发产品时按可售面积平均分摊法或售价占比法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品（产成品、开发产品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法和分期摊销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十四) 合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

(十五) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十六)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

(十七)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内的内部应收款项、应收政府部门及平台公司的款项、关联方款项等	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

(十八)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十九）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 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。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十三)生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括苗木等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

因择伐、间伐或抚育更新等生产性采伐而进行补植所发生的支出，予以资本化。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法按蓄积量比例法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	摊销依据
软件	5-10	预计收益期间
土地使用权	40-70	土地登记证载使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期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

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系

后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 保障房开发销售业务；
- (2) 基础设施工程建设业务和土地开发整理业务；
- (3) 光伏发电业务；
- (4) 大宗商品贸易业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 保障房开发业务

公司房地产开发业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在房地产开发产品竣工后将其交付客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 基础设施工程建设业务和土地开发整理业务

公司土地开发整理业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将土地开发整理业务形成的满足收储条件的土地交由国土局收储，按照结算成本加成比例的方式与政府进行结算，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；本公司的市政基础设施建设工程收入以竣工验收日期为确认收入时点，建设项目竣工以经确认的工程造价结算审核总额为结算总额，按照结算成本加成比例的方式与项目业主进行结算，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 光伏发电业务

公司光伏发电业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在每月取得国网公司关于发电量的确认表单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(4) 大宗商品贸易业务

公司大宗商品贸易业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将煤炭等大宗商品运输交付客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(三十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十六) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注二十三、附注三十。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十七) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小, 或根据《金融工具确认和计量》准则的规定, 对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产、投资性房地产。

公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三

个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、重要会计政策、会计估计的变更、重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》	本次变更经公司董事会审议通过	
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	本次变更经公司董事会审议通过。	
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	本次变更经公司董事会审议通过	
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	本次变更经公司董事会审议通过	
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	本次变更经公司董事会审议通过	

会计政策变更说明：

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。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，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	1,167,682,096.90	19,361,111.11		19,361,111.11	1,187,043,208.01

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		265,200,000.00		265,200,000.00	265,200,000.00
应收票据	16,203,188.00	-3,200,000.00		-3,200,000.00	13,003,188.00
应收款项融资		3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00
其他应收款	4,516,570,308.92	-19,512,744.45		-19,512,744.45	4,497,057,564.47
其他流动资产	409,352,815.55	-265,048,366.66		-265,048,366.66	144,304,448.89
可供出售金融资产	2,500,000.00	-2,500,000.00		-2,500,000.00	
长期股权投资	97,152,498.37	-50,950,000.00		-50,950,000.00	46,202,498.37
其他权益工具投资		53,450,000.00		53,450,000.00	53,450,000.00
其他非流动金融资产		106,050,000.00		106,050,000.00	106,050,000.00
其他非流动资产	169,231,118.66	-106,050,000.00		-106,050,000.00	63,181,118.66
资产合计	6,378,692,026.40				6,378,692,026.40
其他应付款	1,298,384,054.89	-12,440,547.95		-12,440,547.95	1,285,943,506.94
一年内到期的非流动负债	503,592,000.00	12,440,547.95		12,440,547.95	516,032,547.95
负债合计	1,801,976,054.89				1,801,976,054.89

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（2）执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2021 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2021 年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	832,457,528.55	-791,617,528.55		-791,617,528.55	40,840,000.00
合同负债		753,678,452.34		753,678,452.34	753,678,452.34
其他流动负债		37,939,076.21		37,939,076.21	37,939,076.21
负债合计	832,457,528.55				832,457,528.55

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

（3）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务；提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为	6%、9%、13%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税额	5%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	按实际占用的土地面积	2.00、4.00、6.00 元/平米	

七、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	287,551.11	1,461,015.74
银行存款	1,107,019,031.61	732,281,081.16
其他货币资金	791,060,000.00	433,940,000.00
未到期应收利息	20,443,472.21	19,361,111.11
合计	1,918,810,054.93	1,187,043,208.01

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	95,060,000.00	68,000,000.00
定期存单	696,000,000.00	358,000,000.00
合计	791,060,000.00	426,000,000.00

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	90,200,000.00	265,200,000.00
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	90,200,000.00	265,200,000.00

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	90,200,000.00	265,200,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,244,200.00	13,003,188.00
商业承兑汇票		
合计	4,244,200.00	13,003,188.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

注释4. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	1,913,273,515.56	100.00	4,516,397.98	0.24	1,908,757,117.58
其中：账龄组合	104,901,559.13	5.48	4,516,397.98	4.31	100,385,161.15
无风险组合	1,808,371,956.43	94.52			1,808,371,956.43
合计	1,913,273,515.56	100.00	4,516,397.98	0.24	1,908,757,117.58

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	1,232,112,352.19	100.00	1,977,731.39	0.16	1,230,134,620.80
其中：账龄组合	106,003,747.44	8.60	1,977,731.39	1.87	104,026,016.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	1,126,108,604.75	91.40			1,126,108,604.75
合计	1,232,112,352.19	100.00	1,977,731.39	0.16	1,230,134,620.80

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,790,084.93		0
1—2 年	45,894,988.92	2,294,749.45	5
2—3 年	22,216,485.28	2,221,648.53	10
3—4 年			20
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	104,901,559.13	4,516,397.98	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,449,119.68		0
1—2 年	39,554,627.76	1,977,731.39	5
2—3 年			10
3—4 年			20
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	106,003,747.44	1,977,731.39	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	1,977,731.39	2,538,666.59				4,516,397.98
其中：账龄组合	1,977,731.39	2,538,666.59				4,516,397.98
无风险组合						4,516,397.98

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	1,977,731.39	2,538,666.59				4,516,397.98

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
滨海县教育局	956,690,437.35	50.00	
滨海县住房与城乡建设局	744,273,107.74	38.90	
滨海县城市管理局	104,288,857.22	5.45	
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	30,507,156.05	1.59	2,478,484.56
吉林隆瑞煤炭经销有限公司	29,157,557.26	1.52	633,331.41
合计	1,864,917,115.62	97.46	3,111,815.97

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,017,406.91	3,200,000.00
应收账款		
合计	5,017,406.91	3,200,000.00

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	314,726,962.67	92.91	1,015,838,964.49	99.60
1 至 2 年	24,020,891.78	7.09	4,048,979.97	0.40
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	338,747,854.45	100.00	1,019,887,944.46	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
吉林省奥博煤炭经销有限责任公司	23,970,891.78	1 至 2 年	未到结算期
合计	23,970,891.78		

3. 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
滨海县城镇房屋拆迁配套安置服务中心	203,746,681.68	60.15	1 年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款账龄	未结算原因
吉林省奥博煤炭经销有限责任公司	67,287,636.29	19.86	1 年以内、1 至 2 年	未到结算期
江苏世联建工集团有限公司	20,651,162.00	6.10	1 年以内	未到结算期
盐城电力设计院有限公司	20,000,000.00	5.90	1 年以内	未到结算期
江苏坤磊建设工程有限公司	7,022,526.00	2.07	1 年以内	未到结算期
合计	318,708,005.97	94.08		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,692,165,203.48	4,497,057,564.47
合计	3,692,165,203.48	4,497,057,564.47

(一) 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,412,644.33	0.04	1,412,644.33	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,711,647,622.60	99.96	19,482,419.12	0.52	3,692,165,203.48
其中：账龄组合	304,842,539.71	8.21	19,482,419.12	6.39	285,360,120.59
无风险组合	3,406,805,082.89	91.75			3,406,805,082.89
合计	3,713,060,266.93	100.00	20,895,063.45	0.56	3,692,165,203.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,530,784,416.48	100.00	33,726,852.01	0.74	4,497,057,564.47
其中：账龄组合	561,632,466.66	12.40	33,726,852.01	6.01	527,905,614.65
无风险组合	3,969,151,949.82	87.60			3,969,151,949.82
合计	4,530,784,416.48	100.00	33,726,852.01	0.74	4,497,057,564.47

2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏广恩再生资源有限公司	1,412,644.33	1,412,644.33	100.00	债务人发生重大财务困难
合计	1,412,644.33	1,412,644.33	100.00	

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,157,509.91		0
1—2 年	59,146,792.68	2,952,284.10	5
2—3 年	19,498,514.55	1,947,851.46	10
3—4 年	38,076,791.78	7,615,358.36	20
4—5 年	7,992,011.18	3,996,005.59	50
5 年以上	2,970,919.61	2,970,919.61	100
合计	304,842,539.71	19,482,419.12	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,568,493.94		0
1—2 年	28,102,525.43	1,405,126.27	5
2—3 年	63,606,791.78	6,360,679.18	10
3—4 年	7,992,011.18	1,598,402.23	20
4—5 年			50
5 年以上	24,362,644.33	24,362,644.33	100
合计	561,632,466.66	33,726,852.01	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	32,314,207.68		1,412,644.33	33,726,852.01
期初余额在本期				
—转入第二阶段				

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)	
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,244,432.89			14,244,432.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,069,774.79		1,412,644.33	19,482,419.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
滨海县住房与城乡建设局	往来款	1,019,819,324.18	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	27.47	
江苏滨海经济开发区沿海工业园管理委员会	往来款	614,090,381.22	1 年以内	16.54	
滨海交通控股集团有限公司	往来款	200,000,000.00	1 年以内、1-2 年	5.39	
滨海县农创建设发展有限公司	往来款	197,836,714.00	1-2 年	5.33	
滨海县开发区经济发展有限公司	往来款	192,400,000.00	4-5 年	5.18	
合计		2,224,146,419.40		59.90	

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
拟开发土地	2,149,894,893.48		2,149,894,893.48	1,504,437,386.00		1,504,437,386.00
合同履约成本	3,249,023,582.95		3,249,023,582.95	3,006,736,274.22		3,006,736,274.22
开发成本	2,582,645,444.18		2,582,645,444.18	44,811,738.50		44,811,738.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	4,242,538.05		4,242,538.05	6,730,200.76		6,730,200.76
原材料	3,708,336.80		3,708,336.80			
消耗性生物资产	1,128,783,200.00		1,128,783,200.00			
合计	9,118,297,995.46		9,118,297,995.46	4,562,715,599.48		4,562,715,599.48

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
贷款	90,427,987.08	114,861,150.96
待抵扣税金	42,132,942.78	29,443,297.93
预缴税费	147,061.10	
合计	132,707,990.96	144,304,448.89

注释10. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	47,223,863.10		47,223,863.10	46,202,498.37		46,202,498.37
合计	47,223,863.10		47,223,863.10	46,202,498.37		46,202,498.37

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	权益法确认 的投资收益	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
滨海国际大酒店有限公司	45,712,498.37		1,021,364.73		46,733,863.10		
滨海融惠燃气有限公司	490,000.00				490,000.00		
合计	46,202,498.37		1,021,364.73		47,223,863.10		

注释11. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
滨海中南建设发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
滨海县攀西公共基础设施投资建设有限公	55,950,000.00	50,950,000.00

项目	期末余额	期初余额
司		
滨海县胜信项目管理有限公司	60,000,000.00	
合计	118,450,000.00	53,450,000.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
滨海中南建设发展有限公司	不以交易为目的					
滨海县攀西公共基础设施投资建设有限公司	不以交易为目的					
滨海县胜信项目管理有限公司	不以交易为目的					
合计						

注释12. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资		
混合工具		
衍生金融工具		
其他	106,050,000.00	106,050,000.00
合计	106,050,000.00	106,050,000.00

注释13. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 期初余额	681,084,500.00		681,084,500.00
二. 本期变动	199,625,973.05		199,625,973.05
1. 外购增加	156,351,887.26		156,351,887.26
2. 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 非同一控制下企业合并			
4. 计提或摊销			
5. 处置减少			
6. 其他原因减少			
7. 公允价值变动	43,274,085.79		43,274,085.79
三. 期末余额	880,710,473.05		880,710,473.05

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	1,119,456,903.06	1,788,286,508.69
固定资产清理		
合计	1,119,456,903.06	1,788,286,508.69

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	1,984,285,462.95	8,511,155.64	1,130,646.96	1,335,579.94	824,802.67	1,996,087,648.16
2. 本期增加金额	352,307,845.04	3,843,621.92	157,307.51	848,772.96	517,283.66	357,674,831.09
购置	7,394,667.48	3,843,621.92	157,307.51	848,772.96	517,283.66	12,761,653.53
在建工程转入	422,528.26					422,528.26
股东投入	344,490,649.30					344,490,649.30
其他增加						
3. 本期减少金额	1,143,777,416.97					1,143,777,416.97
处置或报废	32,172,739.72					32,172,739.72
股东划出	1,111,604,677.25					1,111,604,677.25
4. 期末余额	1,192,815,891.02	12,354,777.56	1,287,954.47	2,184,352.90	1,342,086.33	1,209,985,062.28
二. 累计折旧						
1. 期初余额	205,166,203.99	985,059.50	497,632.68	790,300.09	361,943.21	207,801,139.47
2. 本期增加金额	31,366,347.43	1,005,761.42	230,263.17	350,499.61	222,086.22	33,174,957.85
本期计提	31,366,347.43	1,005,761.42	230,263.17	350,499.61	222,086.22	33,174,957.85
非同一控制下企业合并						
其他增加						
3. 本期减少金额	150,447,938.10					150,447,938.10
处置或报废	1,920,778.10					1,920,778.10
股东划出	148,527,160.00					148,527,160.00
4. 期末余额	86,084,613.32	1,990,820.92	727,895.85	1,140,799.70	584,029.43	90,528,159.22
三. 减值准备						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,106,731,277.70	10,363,956.64	560,058.62	1,043,553.20	758,056.90	1,119,456,903.06
2. 期初账面价值	1,779,119,258.96	7,526,096.14	633,014.28	545,279.85	462,859.46	1,788,286,508.69

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
周边六个村民集中区安置房（108 套）资产	77,235,921.35	产权证尚在办理之中
合计	77,235,921.35	

注释15. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风力发电工程	974,323.96		974,323.96	951,570.77		951,570.77
界牌镇光伏工程	6,921,530.65		6,921,530.65	6,349,968.75		6,349,968.75
便民疏导点	19,544,616.31		19,544,616.31	18,092,124.34		18,092,124.34
人才大厦	159,786,272.45		159,786,272.45	103,221,484.78		103,221,484.78
天然气输送工程	52,191,477.66		52,191,477.66	14,425,308.09		14,425,308.09
城北商务楼	6,807,672.58		6,807,672.58	6,426,915.76		6,426,915.76
新安邻里中心	2,767,891.14		2,767,891.14	849,029.64		849,029.64
仁和商业街	5,052,637.04		5,052,637.04	11,135,777.95		11,135,777.95
房产超市	7,314,133.43		7,314,133.43	7,260,027.51		7,260,027.51
云海小镇扩建工程	12,585,844.47		12,585,844.47	2,711,348.62		2,711,348.62
城发物业中心项目				1,834,862.39		1,834,862.39
城市书屋室内装修				2,752,293.58		2,752,293.58
年处理垃圾 35 万吨项目	1,834,862.39		1,834,862.39	2,752,293.58		2,752,293.58
城北农贸市场				1,386,138.61		1,386,138.61
冠华学校房产及装修	116,749,549.17		116,749,549.17	89,129,993.20		89,129,993.20
主城区热电联产项目				2,869,305.24		2,869,305.24
领海外 Z1Z9 海上风电场	12,479,245.29		12,479,245.29			
停车场工程	7,581,883.36		7,581,883.36			
其他工程	466,051.78		466,051.78	3,190,589.74		3,190,589.74
合计	413,057,991.68		413,057,991.68	275,339,032.55		275,339,032.55

注释16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站用地	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				14,680,271.14	14,680,271.14
重分类					
租赁				14,680,271.14	14,680,271.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站用地	合计
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额				14,680,271.14	14,680,271.14
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				407,785.31	407,785.31
重分类					
本期计提				407,785.31	407,785.31
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额				407,785.31	407,785.31
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站用地	合计
1. 期末账面价值				14,272,485.83	14,272,485.83
2. 期初账面价值					

注释17. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	128,891,743.85	9,405.93	128,901,149.78
2. 本期增加金额	45,946,233.42	1,179,295.06	47,125,528.48
购置	45,946,233.42	1,179,295.06	47,125,528.48
内部研发			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	174,837,977.27	1,188,700.99	176,026,678.26
二. 累计摊销			
1. 期初余额	5,632,683.44		5,632,683.44
2. 本期增加金额	3,330,898.75	99,718.68	3,430,617.43
本期计提	3,330,898.75	99,718.68	3,430,617.43
非同一控制下企业合并			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	8,963,582.19	99,718.68	9,063,300.87
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	165,874,395.08	1,088,982.31	166,963,377.39
2. 期初账面价值	123,259,060.41	9,405.93	123,268,466.34

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
城北商务楼土地	40,793,918.01	产权证尚在办理之中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	40,793,918.01	

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
滨海县君博物流有 限公司	3,638,153.99					3,638,153.99
合计	3,638,153.99					3,638,153.99

2. 商誉减值准备

本公司期末商誉无减值迹象。

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新安电厂变道土地租金		36,720.00	7,650.00		29,070.00
办公室装修费用		165,000.00	18,332.00		146,668.00
合计		201,720.00	25,982.00		175,738.00

注释20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,829,828.64	2,957,457.16	34,291,939.04	8,572,984.76
可抵扣亏损	44,563,605.74	11,140,901.44	34,055,612.84	8,513,903.21
投资性房地产公允价值负向变动	8,402,917.64	2,100,729.41		
合计	64,796,352.02	16,199,088.01	68,347,551.88	17,086,887.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值正向变动	309,514,154.88	77,378,538.72	257,837,151.44	64,459,287.86
合计	309,514,154.88	77,378,538.72	257,837,151.44	64,459,287.86

注释21. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
-------	------	------

类别及内容	期末余额	期初余额
预交土地增值税	5,114,710.59	
预付土地款及其税款	29,849,578.50	63,181,118.66
合计	34,964,289.09	63,181,118.66

注释22. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	479,421,357.25	131,100,000.00
保证借款	595,000,000.00	214,999,984.00
信用借款	47,500,000.00	46,800,000.00
抵押+保证	34,000,000.00	35,000,000.00
合计	1,155,921,357.25	427,899,984.00

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,000,000.00	
商业承兑汇票		
信用证		88,000,000.00
合计	44,000,000.00	88,000,000.00

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	681,529,075.90	590,692,291.25
应付技术服务费	2,331,726.00	756,412.50
应付商品采购款	13,900,844.46	8,731,115.44
应付资产收购款	12,376,457.47	
合计	710,138,103.83	600,179,819.19

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江苏省建工集团有限公司	93,096,566.54	未到结算期
盐城龙鼎市政工程有限公司	27,146,637.92	未到结算期
江苏亿航建设工程集团有限公司	16,220,399.53	未到结算期
江苏华创建设工程有限公司	13,404,988.00	未到结算期
江西展宇光伏科技有限公司盐城分公司	11,188,112.59	未到结算期
合计	161,056,704.58	

注释25. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	44,845,000.00	40,840,000.00
合计	44,845,000.00	40,840,000.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
滨海县公安局	40,800,000.00	租赁物尚未交付使用
合计	40,800,000.00	

注释26. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,605,956.81	2,949,842.57
预收工程款	496,809.61	1,604,893.96
预收房款	1,149,880,973.33	749,123,715.81
合计	1,155,983,739.75	753,678,452.34

注释27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		43,467,307.27	43,052,745.06	414,562.21
离职后福利-设定提存计划		3,598,688.64	3,598,688.64	
合计		47,065,995.91	46,651,433.70	414,562.21

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		35,719,801.62	35,308,724.77	411,076.85
职工福利费		2,889,318.91	2,889,318.91	
社会保险费		1,837,771.84	1,837,543.84	228.00
其中：基本医疗保险费		1,585,187.26	1,584,959.26	228.00
补充医疗保险				
工伤保险费		113,131.76	113,131.76	
生育保险费		139,452.82	139,452.82	
住房公积金		2,547,942.16	2,547,942.16	
工会经费和职工教育经费		472,472.74	469,215.38	3,257.36

短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计		43,467,307.27	43,052,745.06	414,562.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,399,550.43	3,399,550.43	
失业保险费		199,138.21	199,138.21	
合计		3,598,688.64	3,598,688.64	

注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	66,357,122.56	60,596,639.66
企业所得税	290,352,041.42	233,351,336.51
个人所得税	94,550.92	92,458.73
城市维护建设税	5,167,756.22	5,163,498.91
房产税	8,539,457.88	7,733,209.56
土地使用税	11,501,194.42	10,794,039.95
教育费附加	5,156,630.80	5,163,498.94
印花税	67,244.11	38,007.60
土地增值税	7,378.20	
车船使用税	300.00	
合计	387,243,676.53	322,932,689.86

注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,147,822,199.81	1,285,943,506.94
合计	1,147,822,199.81	1,285,943,506.94

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	882,660,641.67	1,168,285,874.63
资金拆借	11,170,573.94	10,942,528.80

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	228,032,743.08	106,276,118.38
股权转让款	25,455,258.44	
代垫款项	303,480.00	295,547.00
其他	199,502.68	143,438.13
合计	1,147,822,199.81	1,285,943,506.94

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	893,702,200.00	503,592,000.00
一年内到期的应付债券	162,440,547.95	12,440,547.95
一年内到期的长期应付款	178,790,000.00	
一年内到期的租赁负债	508,845.33	
合计	1,235,441,593.28	516,032,547.95

注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	58,267,535.92	37,939,076.21
其他融资产品	99,000,000.00	
合计	157,267,535.92	37,939,076.21

注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,282,700,000.00	1,312,500,000.00
保证借款	1,017,200,000.00	979,000,000.00
抵押借款	643,803,500.00	30,000,000.00
信用借款	186,750,000.00	92,500,000.00
抵押+保证	1,168,280,000.00	371,800,000.00
质押+保证	929,940,000.00	1,472,390,000.00
抵押+质押+保证	566,500,000.00	630,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	893,702,200.00	503,592,000.00
合计	4,901,471,300.00	4,384,598,000.00

注释33. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	726,744,560.96	714,665,289.25
减：一年内到期的应付债券	162,440,547.95	12,440,547.95
合计	564,304,013.01	702,224,741.30

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 滨海债	750,000,000.00	2019/8/26	7 年	750,000,000.00	714,665,289.25
合计	750,000,000.00			750,000,000.00	714,665,289.25

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
19 滨海债			12,079,271.71			726,744,560.96
合计			12,079,271.71			726,744,560.96

注释34. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	508,845.33	
1-2 年	508,845.33	
2-3 年	508,845.33	
3-4 年	508,845.33	
4-5 年	508,845.33	
5 年以上	12,721,133.35	
租赁收款额总额小计	15,265,360.00	
减：未确认融资费用	9,247,530.84	
租赁收款额现值小计	6,017,829.16	
减：一年内到期的租赁负债	508,845.33	
合计	5,508,983.83	

注释35. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	642,420,000.00	1,000,000,000.00
专项应付款		
合计	642,420,000.00	1,000,000,000.00

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	821,210,000.00	1,000,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	178,790,000.00	
合计	642,420,000.00	1,000,000,000.00

注释36. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
滨海县国有资产经营服务中心	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00

注释37. 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	184,451,016.22			184,451,016.22
其他资本公积	3,497,664,510.94	2,963,490,485.86	965,426,540.00	5,495,728,456.8
合计	3,682,115,527.16	2,963,490,485.86	965,426,540.00	5,680,179,473.02

其他说明：

(1) 根据滨海县城市管理局、滨海县住房和城乡建设局文件（滨城管[2021] 13 号文），同意将县域苗木资产无偿划入本公司子公司滨海县城投环境实业投资有限公司，本期完成资产交接，增加资本投入 1,128,783,157.00 元。

(2) 根据滨海县人民政府国有资产监督管理委员会相关文件批复（滨国企[2021] 4 号文），同意将本公司子公司滨海县天润污水处理有限公司名下污水处理设施资产无偿移交至县农旅集团，本期完成资产交接，减少资本公积 965,426,540.00 元。

(3) 本期政府无偿划拨本公司滨海 21 所粮站房产 108,501,340.30 元、无偿划拨县城周边六个村民集中区安置用房（108 套）77,934,700.00 元、无偿划拨中央花园等（7 套）房产 48,089,100.00 元、无偿划拨原报社办公大楼等房产 96,001,340.00 元、无偿划拨阜东北路 188 号幸福花园 18 套住宅 13,587,800.00 元，合计划拨房产资产 344,114,280.30 元。

(4) 根据滨海县滨海县住房和城乡建设局文件通知，同意拨付 1,490,593,005.56 元计入资本公积，综上合计增加资本公积 1,998,063,945.86 元。

注释38. 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	89,761,262.75	16,446,059.27		106,207,322.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	89,761,262.75	16,446,059.27		106,207,322.02

注释39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	580,191,986.21	533,503,365.85
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	580,191,986.21	533,503,365.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,650,436.25	119,046,353.43
减：提取法定盈余公积	16,446,059.27	12,357,733.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	50,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	607,396,363.19	580,191,986.21

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	968,983,588.64	841,052,107.41	483,328,245.99	486,635,185.86
城建工程	479,663,743.36	417,098,907.27	137,915,413.69	121,232,097.52
光伏电力销售	8,821,499.21	6,595,000.61	15,569,107.99	4,001,401.88
天然气销售	2,504,896.84	832,077.42	91,743.11	
蒸汽收入	1,612,129.64	1,632,939.09		
污水处理		3,340,521.70		40,471,556.97
房屋销售收入	47,710,150.34	15,211,200.00		
商品销售	247,477,002.97	240,736,627.28	315,970,651.46	308,800,134.99
服务收入	10,654,151.47	4,460,372.91	7,134,792.20	9,908,859.67
土地开发整理收入	152,479,773.72	136,568,840.81		
工程施工收入	18,060,241.09	14,575,620.32	6,646,537.54	2,221,134.83
2. 其他业务小计	40,862,983.13	8,574,847.66	200,868,274.06	105,545,789.08
利息收入	25,952,362.72	103,939.55	7,056,484.88	4,350,774.47
土地转让收入			187,944,878.30	100,424,728.08
房屋租赁收入	10,623,655.02	2,952,171.42	4,934,856.93	
水电费收入	752,479.00	965,885.80	888,964.56	770,286.53
其他	3,534,486.39	4,552,850.89	43,089.39	
合计	1,009,846,571.77	849,626,955.07	684,196,520.05	592,180,974.94

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,872,297.14	654,943.72
教育费附加	2,344,882.16	614,732.89
房产税	5,740,185.58	4,771,340.66
土地使用税	5,818,542.86	8,170,990.42
印花税	2,992,071.53	1,383,151.50
土地增值税	12,221,460.36	55,090.60
车船使用税	360.00	23.60
环境保护税	742,132.30	1,226,001.60
其他	133,505.10	
合计	32,865,437.03	16,876,274.99

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,373,838.10	1,031,249.92
折旧费	3,411.85	
差旅费	70,245.01	66,572.79
办公费	50,307.00	9,414.00
租赁费		132,000.00
技术服务费		94,687.77
业务招待费	13,084.00	6,780.50
广告宣传费	2,194,567.67	343,114.79
竞价服务费	210,814.36	
水电费	44,867.26	
其他费用	7,698.00	19,801.98
合计	3,968,833.25	1,703,621.75

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	24,817,666.10	18,609,611.32
无形资产摊销	2,883,907.72	2,810,787.03
职工薪酬	51,372,224.76	34,841,447.60
办公费	1,667,835.92	1,933,621.41
汽车费用	482,061.47	475,793.58
保险费	351,343.78	963,318.12
差旅费	1,455,417.37	1,382,318.67

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,728,648.95	2,056,134.09
中介机构费用	2,467,032.79	4,342,186.96
水电费	764,461.52	881,542.04
广告宣传费	668,880.90	207,373.11
物管费	958,347.98	1,298,130.91
开办费	1,021,193.78	8,649,552.14
维修维护费	965,557.77	
其他	1,273,174.28	806,743.80
合计	92,877,755.09	79,258,560.78

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,364,274.23	271,549,487.70
减：利息收入	14,879,681.18	48,239,923.95
银行手续费	162,341.27	495,865.81
其他融资费	13,806,483.47	43,833,085.07
合计	60,453,417.79	267,638,514.63

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	127,187,657.30	293,610,516.89
合计	127,187,657.30	293,610,516.89

2. 计入其他收益的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保障性住房建设专项补贴资金	87,094,800.00	64,552,339.00	与收益相关
旅游厕所专项补助资金	258,000.00	204,000.00	与收益相关
天然气综合利用专项补助资金		200,000,000.00	与收益相关
企业发展资金	892,402.72	5,057,170.58	与收益相关
稳岗返还资金	46,854.58	397,007.31	与收益相关
税收返还		23,400,000.00	与收益相关
草坪种植补助	2,800,000.00		与收益相关
培训补助	24,800.00		与收益相关
污水处理省级项目	3,200,000.00		与收益相关
人防项目专项资金	32,870,800.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
合计	127,187,657.30	293,610,516.89	

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	127,187,657.30	293,610,516.89	详见附注七注释 45
计入营业外收入的政府补助	180,263.87	4,025,324.38	详见附注七注释 52
合计	127,367,921.17	297,635,841.27	

注释47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,021,364.73	922,183.23
持有理财产品取得的投资收益	7,270,149.17	21,512,666.66
棚改基金信托产品投资收益	5,472,916.45	5,487,910.74
合计	13,764,430.35	27,922,760.63

注释48. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益		
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损益		
投资性房地产产生的公允价值变动损益	43,274,085.79	138,046,391.77
合计	43,274,085.79	138,046,391.77

注释49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,019,582.94	
合计	-7,019,582.94	

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-7,288,599.12
合计		-7,288,599.12

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	29,030,161.61	
合计	29,030,161.61	

注释52. 营业外收入

1. 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
非流动资产处置利得		48,535.22	
罚款收入		166,000.00	
违约金收益	1,000,634.33	527,318.72	1,000,634.33
无需偿付的应付款项		420,432.41	
政府补助	180,263.87	4,025,324.38	180,263.87
税差收入		354,350.04	
其他	5,905.20	18,610.61	5,905.20
合计	1,186,803.40	5,560,571.38	1,186,803.40

2. 计入营业外收入的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
住房管理中心保障住房资金	111,201.00		与收益相关
省级环境保护引导资金		4,000,000.00	与收益相关
其他政府补助	69,062.87	25,324.38	与收益相关
合计	180,263.87	4,025,324.38	

注释53. 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
税收滞纳金	3,519,015.08	881,851.16	3,519,015.08
捐赠支出	5,380,000.00	33,200.00	5,380,000.00
罚款	30,055.65	96,712.00	30,055.65
违约金	497,298.99		497,298.99
其他	30,216.73	46,022.61	30,216.73
合计	9,456,586.45	1,057,785.77	9,456,586.45

注释54. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,734,089.84	39,486,226.14

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	13,807,050.82	26,306,117.78
合计	71,541,140.66	65,792,343.92

注释55. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	2,694,072,018.77	2,794,552,917.27
政府补助收入	127,367,921.17	297,635,841.27
利息收入	14,879,681.18	48,239,923.95
其他营业外收入	1,006,539.53	538,014.25
合计	2,837,326,160.65	3,140,966,696.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	2,043,077,434.29	3,088,914,358.49
非工资等付现费用	16,395,539.81	23,439,050.87
银行手续费	162,341.27	495,865.81
营业外支出	9,456,586.45	1,057,723.77
合计	2,069,091,901.82	3,113,906,998.94

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	2,645,069,557.58	5,874,163,799.35
收购子公司取得的现金		4,052,128.15
合计	2,645,069,557.58	5,878,215,927.50

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,560,069,557.58	5,114,848,799.35
合计	2,560,069,557.58	5,114,848,799.35

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府拨付的款项	1,490,593,005.56	
收到质押存单及保证金	311,150,000.00	
合计	1,801,743,005.56	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付质押存单及保证金	846,210,000.00	
其他融资费用	13,311,817.44	43,832,644.67
合计	859,521,817.44	43,832,644.67

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	96,480,001.94	117,540,084.82
加：信用减值损失	7,019,582.94	
资产减值准备		7,288,599.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,174,957.85	62,891,620.76
使用权资产折旧	407,785.31	
无形资产摊销	3,430,617.43	2,844,625.44
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）	-29,030,161.61	
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）	-43,274,085.79	-138,046,391.77
财务费用（收益以“－”号填列）	75,170,757.70	315,382,572.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,764,430.35	-27,922,760.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	887,799.96	-7,103,091.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,919,250.86	33,409,209.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,872,792,869.42	-2,019,463,422.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	668,408,131.72	-981,401,777.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	664,754,991.68	920,859,444.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,396,207,669.78	-1,713,721,287.12
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	1,107,306,582.72	741,682,096.90
减：现金的期初余额	741,682,096.90	1,229,429,208.29
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	365,624,485.82	-487,747,111.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,107,306,582.72	741,682,096.90
其中：库存现金	287,551.11	1,461,015.74
可随时用于支付的银行存款	1,107,019,031.61	732,281,081.16
可随时用于支付的其他货币资金		7,940,000.00
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	1,107,306,582.72	741,682,096.90

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	791,060,000.00	质押存单及保证金
存货	1,811,645,181.28	银行借款抵押
应收账款	1,700,963,545.09	银行借款质押
投资性房地产	375,999,100.00	银行借款抵押/反担保抵押
固定资产	154,882,147.62	银行借款抵押/反担保抵押
无形资产	12,966,077.88	反担保抵押
合计	4,847,516,051.87	

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接持股	间接持股	
1	滨海海滨投资开发有限公司	盐城滨海	盐城滨海	租赁和商务服务	100.00		政府划入
2	江苏卫士登网络科技有限公司	盐城滨海	盐城滨海	科学研究和技术服务		51.00	政府划入
3	滨海县天润污水处理有限公司	盐城滨海	盐城滨海	电力、热力、燃气及水生产和供应	100.00		投资设立
4	滨海县城投环境实业投资有限公司	盐城滨海	盐城滨海	租赁和商务服务	100.00		投资设立
5	滨海县兴海资产投资经营管理有限公司	盐城滨海	盐城滨海	租赁和商务服务	100.00		投资设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接持股	间接持股	
6	盐城市海拓建设工程有限公司	盐城滨海	盐城滨海	建筑业	100.00		投资设立
7	滨海县天源新能源有限公司	盐城滨海	盐城滨海	科学研究和技术服务	100.00		投资设立
8	滨海通惠燃气有限公司	盐城滨海	盐城滨海	管道燃气经营和天然气发电	100.00		投资设立
9	江苏润海供应链管理有限公司	盐城滨海	盐城滨海	供应链管理服务		100.00	投资设立
10	滨海县方成农业开发有限公司	盐城滨海	盐城滨海	农业技术开发和光伏发电		100.00	投资设立
11	滨海县利群农村小额贷款有限公司	盐城滨海	盐城滨海	面向“三农”、中小企业发放贷款；提供融资性担保	100.00		非同一控制下企业合并
12	滨海县恒发热电有限公司	盐城滨海	盐城滨海	热力生产, 电力供应	100.00		投资设立
13	滨海县祥源风电有限公司	盐城滨海	盐城滨海	风力发电		100.00	投资设立
14	滨海智派贸易有限公司	盐城滨海	盐城滨海	商品贸易销售		100.00	投资设立
15	滨海惠滨燃气有限公司	盐城滨海	盐城滨海	燃气经营		51.00	投资设立
16	滨海恒发地产有限公司	盐城滨海	盐城滨海	房地产开发经营	100.00		投资设立
17	滨海县恒达房产服务有限公司	盐城滨海	盐城滨海	房地产开发经营	100.00		投资设立
18	滨海恒创装饰装潢有限公司	盐城滨海	盐城滨海	住宅室内装饰装修	100.00		投资设立
19	盐城市弘盛招标代理有限公司	盐城滨海	盐城滨海	工程招标代理、政府采购项目招标代理、工程造价咨询	100.00		政府划拨
20	滨海县产城融合工业发展有限公司	盐城滨海	盐城滨海	土地开发服务、保障性住房开发服务、城乡基础设施建设	100.00		投资设立
21	滨海县君博物流有限公司	盐城滨海	盐城滨海	货物运输		100.00	非同一控制下企业合并
22	滨海县智汇城市建设发展有限公司	盐城滨海	盐城滨海	建筑智能化系统设计、施工	100.00		投资设立
23	滨海县城市更新建设发展有限公司	盐城滨海	盐城滨海	工程建设、房地产开发、不动产出租等	100.00		投资设立
24	滨海恒欣物业服务有限公司	盐城滨海	盐城滨海	物业管理	100.00		投资设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
滨海国际大酒店有限公司	盐城滨海	盐城滨海	住宿餐饮服务	49.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
滨海县国有资产经营服务中心	盐城滨海	国有资产投资、管理 等	--	100.00	100.00

1. 本公司的股东情况的说明

滨海县国有资产经营服务中心系由滨海县人民政府授权代表本级政府对国家出资企业履行出资人职责的机构，本公司实际控制人为滨海县人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七注释 10 长期股权投资。

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况：无

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	滨海国际大酒店有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	
其他应收款	滨海县攀西公共基础设施 投资建设有限公司	93,700.00		93,700.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

担保单位	被担保单位名称	金额(万元)	期限	担保是否已经履行完毕
------	---------	--------	----	------------

担保单位	被担保单位名称	金额(万元)	期限	担保是否已履行完毕
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海医药产业园开发有限公司	7,250.00	2018/11/20-2030/3/20	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏富轩实业有限公司	3,000.00	2021/12/17-2022/12/16	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	3,500.00	2020/9/16-2022/9/16	否
滨海县城镇建设发展有限公司	盐城市沿海化工园区经济发展有限公司	11,625.00	2020/6/18-2025/6/10	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	3,160.49	2018/11/30-2023/11/30	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏滨海港新能源有限公司	5,494.64	2019/8/30-2024/8/10	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	5,487.39	2019/7/25-2024/7/25	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	7,407.17	2020/6/3-2025/6/3	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县广播电视台	3,619.07	2020/10/19-2025/10/19	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县广播电视台	1,900.00	2020/1/20-2022/12/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	1,714.00	2020/1/10-2028/12/31	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	22,400.00	2017/1/5-2026/12/30	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	9,500.00	2016/4/14-2025/7/1	否
滨海县城镇建设发展有限公司	港城城市污水处理有限公司	5,400.00	2017/3/31-2024/9/29	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	6,000.00	2019/9/30-2023/9/29	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县阳光城市公交有限公司	7,500.00	2019/7/5-2024/7/5	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	11,500.00	2017/1/24-2031/11/7	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	36,000.00	2017/1/4-2025/12/31	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	30,000.00	2016/12/29-2027/12/25	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	3,551.98	2020/3/11-2023/3/11	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	3,113.28	2020/3/11-2023/3/11	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	20,000.00	2020/6/19-2026/6/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏富轩实业有限公司	16,964.61	2021/04/27-2024/04/26	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	15,000.00	2021/07/06-2026/07/06	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	10,000.00	2021/07/12-2026/01/14	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县恒泰港口经营有限公司	760.00	2021/07/26-2022/07/19	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县梨花雨建设发展有限公司	4,000.00	2021/03/23-2022/03/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县金谷建设发展有限公司	4,000.00	2021/03/23-2022/30/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农创建设发展有限公司	4,000.00	2021/03/23-2022/03/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	1,960.00	2021/07/06-2023/12/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	1,240.00	2021/01/06-2022/12/21	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海医药产业园开发有限公司	4,000.00	2018/12/03-2030/3/20	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏省滨海中等专业学校	2,300.00	2021/11/29-2022/11/24	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县广播电视台	1,800.00	2020/01/20-2023/1/6	否
滨海县城镇建设发展有限公司	江苏富轩实业有限公司	4,566.00	2021/04/19-2026/4/18	否

担保单位	被担保单位名称	金额(万元)	期限	担保是否已经履行完毕
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	4,950.00	2021/03/25-2024/03/30	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海县农旅集团有限公司	10,000.00	2021/07/12-2024/07/12	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	5,000.00	2021/07/19-2024/07/19	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	22,500.00	2021/10/29-2029/06/15	否
滨海县城镇建设发展有限公司	滨海交通控股集团有限公司	40,000.00	2021/02/01-2025/07/30	否
滨海海滨投资开发有限公司	滨海艾思伊环保有限公司	2,000.00	2021/09/15-2022/09/15	否
合计		364,163.63		

2. 其他

除存在上述或有事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	775,491,263.84	100.00	2,478,484.56	0.32	773,012,779.28
其中：账龄组合	30,507,156.10	3.93	2,478,484.56	8.12	28,028,671.54
无风险组合	744,984,107.74	96.07			744,984,107.74
合计	775,491,263.84	100.00	2,478,484.56	0.32	773,012,779.28

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	628,689,917.04	100.00	1,345,844.51	0.21	627,344,072.53
其中：账龄组合	41,470,976.23	6.60	1,345,844.51	3.25	40,125,131.72
无风险组合	587,218,940.81	93.40			587,218,940.81
合计	628,689,917.04	100.00	1,345,844.51	0.21	627,344,072.53

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	0.05		0
1—2 年	11,444,620.96	572,231.05	5
2—3 年	19,062,535.09	1,906,253.51	10
3—4 年			20
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	30,507,156.10	2,478,484.56	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,554,086.03		0
1—2 年	26,916,890.20	1,345,844.51	5
2—3 年			10
3—4 年			20
4—5 年			50
5 年以上			100
合计	41,470,976.23	1,345,844.51	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,345,844.51	1,132,640.05				2,478,484.56
其中：账龄组合	1,345,844.51	1,132,640.05				2,478,484.56
无风险组合						
合计	1,345,844.51	1,132,640.05				2,478,484.56

4. 按欠款方归集的期末余额前四名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
滨海县住房与城乡建设局	744,273,107.74	95.98	
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	30,507,156.05	3.93	2,478,484.56
滨海爱源电子有限公司	711,000.00	0.09	
江苏丰泽建设集团有限公司滨海分公司	0.05	0.00	
合计	775,491,263.84	100.00	2,478,484.56

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,024,555,112.37	4,764,367,792.48
合计	5,024,555,112.37	4,764,367,792.48

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	5,032,008,496.37	100.00	7,453,384.00	0.15	5,024,555,112.37
其中：账龄组合	104,981,955.51	2.09	7,453,384.00	7.10	97,528,571.51
无风险组合	4,927,026,540.86	97.91			4,927,026,540.86
合计	5,032,008,496.37	100.00	7,453,384.00	0.15	5,024,555,112.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,788,764,924.11	100.00	24,397,131.63	0.51	4,764,367,792.48
其中：账龄组合	56,746,599.15	1.18	24,397,131.63	42.99	32,349,467.52
无风险组合	4,732,018,324.96	98.82			4,732,018,324.96
合计	4,788,764,924.11	100.00	24,397,131.63	0.51	4,764,367,792.48

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,214,436.75		0
1—2 年	21,000,000.00	1,050,000.00	5
2—3 年	7,414,587.97	741,458.80	10
3—4 年			20
4—5 年	5,382,011.18	2,691,005.59	50
5 年以上	2,970,919.61	2,970,919.61	100
合计	104,981,955.51	7,453,384.00	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,000,000.00		0
1—2 年	7,414,587.97	370,729.40	5
2—3 年			10
3—4 年	5,382,011.18	1,076,402.23	20
4—5 年			50
5 年以上	22,950,000.00	22,950,000.00	100
合计	56,746,599.15	24,397,131.63	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	

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)	
期初余额	24,397,131.63			24,397,131.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	16,943,747.63			16,943,747.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,453,384.00			7,453,384.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
滨海恒发地产有限公司	往来款	1,538,040,153.42	1 年以内、1-2 年	30.57	
滨海县住房与城乡建设局	往来款	1,019,819,324.18	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	20.27	
盐城市海拓建设工程有限公司	往来款	304,208,656.99	1 年以内	6.05	
滨海县恒发热电有限公司	往来款	237,418,400.00	1 年以内	4.72	
滨海县兴海资产投资经营有限公司	往来款	203,113,334.16	1 年以内	4.04	
合计		3,302,599,868.75		65.63	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,088,696,530.12		2,088,696,530.12	1,748,696,530.12		1,748,696,530.12
对联营、合营企业投资	46,733,863.10		46,733,863.10	45,712,498.37		45,712,498.37
合计	2,135,430,393.22		2,135,430,393.22	1,794,409,028.49		1,794,409,028.49

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
滨海海滨投资开发有限公司	922,848,592.25			922,848,592.25	
滨海县天润污水处理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
滨海县城投环境实业投资有限公司	151,000,000.00			151,000,000.00	
滨海县兴海资产投资经营管理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
滨海县产城融合工业发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00	
盐城市弘盛招标代理有限公司	4,847,937.87			4,847,937.87	
滨海恒发地产有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
盐城市海拓建设工程有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00	
滨海通惠燃气有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	
滨海县城市更新建设发展有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00	
滨海县恒发热电有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	1,748,696,530.12	340,000,000.00		2,088,696,530.12	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
滨海国际大酒店有限公司	45,712,498.37			1,021,364.73	
小计	45,712,498.37			1,021,364.73	
合计	45,712,498.37			1,021,364.73	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
滨海国际大酒店有限公司					46,733,863.10	
小计					46,733,863.10	
合计					46,733,863.10	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,336,039.69	157,261,102.10	14,900,141.05	3,505,714.56
其他业务	28,302,909.60	3,123,341.76	193,207,966.65	101,195,014.61
合计	236,638,949.29	160,384,443.86	208,108,107.70	104,700,729.17

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,021,364.73	922,183.23
持有理财产品取得的投资收益	4,902,324.33	14,940,413.59
棚改基金信托产品投资收益	5,472,916.45	5,487,910.74
合计	11,396,605.51	21,350,507.56

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘海洋

王红

王红

滨海县城镇建设发展有限公司

二〇二二年四月二十七日





统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 梁春

经营范围 审计、验资、清算、评估、税务咨询、会计培训、代理记账、基本建设财务决算审计、法律、法规、规章、规范性文件规定的其他经营活动，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。

成立日期 2013年02月09日

合伙期限 2013年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用 复印无效。



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建

证书序号: 0000093

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批取得会计师事务所法定业务的凭证。
- 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、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



扫描全能王 创建

姓名 孙景霞
Full name 女
Sex 1976-10-13
Date of birth 1976-10-13
工作单位 上海众华沪银会计师事务所有限公司 江苏分所
Working unit 江苏分所
身份证号码 320402197610131229
Identity card No.



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.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 310000034884
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 11 月 30 日
Date of Issuance





姓名	石萍
Sex	男
Date of birth	1989-08-25
Working unit	大华会计师事务所(普通合伙) 江苏分所
Identity card No.	342425198908255210



记
stration

格, 继续有效一年。
valid for another year after

石萍(110101480552)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



石萍(110101480552)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110101480552

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 05 29

年 月 日
/y /m /d



扫描全能王 创建



025202204001887

报告文号：苏公W[2022]A422号

江苏省信用再担保集团有限公司

审计报告（合并）

2021 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A422 号

江苏省信用再担保集团有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“江苏省再保集团公司”)财务报表,包括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,公允反映了江苏省再保集团公司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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于江苏省再保集团公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

江苏省再保集团公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括江苏省再保集团公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江苏省再保集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



(此页无正文，为江苏省信用再担保集团有限公司苏公W[2022]A422号审计报告签字盖章页)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



2022 年 4 月 17 日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

合并资产负债表

公证天业会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
中验专用章(1)

	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,793,132,185.80	6,213,107,963.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,598,576,844.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			62,832,005.24
衍生金融资产			
应收票据	五、3		111,600.00
应收账款	五、4	11,946,584.73	23,075,559.74
应收款项融资			
应收代位追偿款	五、5	300,296,804.84	505,779,835.89
预付款项	五、6	12,595,371.14	19,064,618.69
其他应收款	五、7	139,593,407.49	69,383,124.59
存货	五、8	2,163,007.33	4,188,308.33
合同资产			
抵债资产	五、9	5,820,000.00	5,820,000.00
发放贷款和垫款	五、10	2,644,838,262.77	2,096,247,464.09
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、11	2,717,338,064.12	2,060,027,422.73
其他流动资产	五、12	2,436,024,981.28	3,302,117,383.94
流动资产合计		16,662,325,514.21	14,361,755,287.14
非流动资产：			
债权投资	五、13	2,076,578,529.70	
可供出售金融资产			1,860,097,577.22
其他债权投资			
持有至到期投资			650,000,000.00
应收款项类投资			751,600,000.00
长期应收款	五、14	4,131,545,251.05	3,668,662,113.85
长期股权投资	五、15	379,349,461.35	42,475,413.85
其他权益工具投资	五、16	1,686,786,509.67	
其他非流动金融资产	五、17	666,998,811.55	
投资性房地产			
固定资产	五、18	616,196,975.20	656,237,470.87
在建工程	五、19	23,846,028.00	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、20	31,597,369.21	
无形资产	五、21	9,315,032.74	22,703,103.67
开发支出			
商誉	五、22	38,827,237.42	38,827,237.42
长期待摊费用	五、23	3,193,183.34	3,699,147.31
递延所得税资产	五、24	117,621,373.46	93,855,143.41
其他非流动资产	五、25	39,113,576.74	166,640,878.58
非流动资产合计		9,820,969,339.43	7,978,644,114.18
资产总计		26,483,294,853.64	22,340,399,401.32

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

梁明民

主管会计工作负责人：

孙玉刚

会计机构负责人：

陈晓红



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

江苏天华会计师事务所(普通合伙) 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、26	1,294,651,121.52	1,571,048,400.00
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,943,913.82
衍生金融负债			
应付票据	五、28		40,000,000.00
应付账款	五、29	533,391,521.73	248,211,689.68
预收款项	五、30	227,777,234.83	263,311,504.92
合同负债			
应付职工薪酬	五、31	181,128,159.46	149,103,657.23
应交税费	五、32	202,730,463.67	148,126,225.47
其他应付款	五、33	725,739,905.17	676,944,274.53
担保赔偿准备金	五、34	1,813,914,880.97	1,579,585,927.31
未到期责任准备金	五、34	751,422,425.14	619,051,056.61
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、35	1,467,351,143.63	1,115,615,893.80
其他流动负债	五、36	697,767,685.43	
流动负债合计		7,895,874,541.55	6,412,942,543.37
非流动负债：			
长期借款	五、37	1,522,117,580.52	1,164,137,092.99
应付债券	五、38	560,903,824.32	393,616,626.79
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、39	8,387,092.20	
长期应付款	五、40	431,519,476.13	613,876,652.01
预计负债			
递延收益	五、41	4,000,000.00	
递延所得税负债	五、24	23,335,273.23	17,884,482.65
其他非流动负债	五、42	177,938,671.94	102,232,283.19
非流动负债合计		2,728,201,918.34	2,291,747,137.63
负债合计		10,624,076,459.89	8,704,689,681.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、43	9,897,548,991.00	8,816,718,469.00
其他权益工具	五、44	2,490,094,339.62	2,490,094,339.62
其中：优先股			
永续债		2,490,094,339.62	2,490,094,339.62
资本公积	五、45	717,892,017.77	330,479,076.41
减：库存股			
其他综合收益	五、46	44,790,774.46	73,967,834.33
专项储备			
盈余公积	五、47	345,753,601.87	254,052,974.49
一般风险准备	五、48	19,875,000.00	
未分配利润	五、49	1,042,782,997.36	899,511,262.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,558,737,722.08	12,864,823,956.09
少数股东权益		1,300,480,671.67	770,885,764.23
所有者权益（或股东权益）合计		15,859,218,393.75	13,635,709,720.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,483,294,853.64	22,340,399,401.32

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江苏省信用担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,262,448,810.61	2,157,332,018.52
其中：营业收入	五、50	2,262,448,810.61	2,157,332,018.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,861,418,033.64	1,317,185,002.18
其中：营业成本	五、50	847,625,797.40	650,712,370.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
提取担保赔偿准备金净额	五、51	447,356,823.89	164,876,053.31
提取未到期责任准备金净额	五、51	132,371,368.53	77,459,208.29
税金及附加	五、52	22,367,134.80	19,565,873.22
销售费用	五、53	275,098,415.28	228,727,590.61
管理费用	五、54	163,984,810.48	183,416,923.31
研发费用			
财务费用	五、55	-27,386,316.74	-7,573,017.10
其中：利息费用		700,095.86	20,144,987.50
利息收入		28,397,467.87	29,506,581.76
加：其他收益	五、56	181,768,989.77	3,389,311.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	573,017,597.07	58,066,264.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,142,122.50	1,097,123.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、58	65,094,305.30	1,252,719.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-135,099,061.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-10,714,482.08	-90,286,815.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	68,252.46	134,412.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,075,166,378.27	812,702,908.64
加：营业外收入	五、62	5,964,335.22	5,365,637.45
减：营业外支出	五、63	1,122,068.54	3,563,835.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,080,008,644.95	814,504,710.69
减：所得税费用	五、64	357,475,917.89	261,530,333.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		722,532,727.06	552,974,377.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		722,532,727.06	552,974,377.39
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（净亏损以“-”号填列）		672,495,827.99	515,691,376.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,036,899.07	37,283,001.29
六、其他综合收益的税后净额		-19,834,941.77	-111,739,639.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,249,313.88	-113,447,518.28
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-23,249,313.88	-6,234,460.88
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-11,734,198.82
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-28,640,039.20	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		5,390,725.32	5,499,737.94
2.将重分类进损益的其他综合收益			-107,213,057.40
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			-107,213,057.40
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,414,372.1100	1,707,878.62
七、综合收益总额		702,697,785.29	441,234,737.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		649,246,514.11	402,243,857.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		53,451,271.18	38,990,879.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：陈晓红



合并现金流量表

编制单位：宁波市信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		2,547,343,295.70	2,100,104,528.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			257,747.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、65	714,576,562.13	760,159,873.56
经营活动现金流入小计		3,261,919,857.83	2,860,522,149.13
购买商品、接受劳务支付的现金		635,934,663.64	454,579,696.24
客户贷款及垫款净增加额*		1,107,145,769.51	2,054,104,932.78
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		293,393,995.14	253,729,912.12
支付的各项税费		474,769,499.76	297,406,753.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、65	1,103,545,693.69	2,603,314,431.49
经营活动现金流出小计		3,614,789,621.74	5,663,135,726.30
经营活动产生的现金流量净额		-352,869,763.91	-2,802,613,577.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,040,922,679.77	480,544,397.29
取得投资收益收到的现金		592,284,864.49	63,884,748.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,923.03	199,225.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、65		100,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,633,300,467.29	644,628,370.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,871,677.31	105,189,174.54
投资支付的现金		15,964,246,862.52	667,122,956.48
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,975,118,539.83	772,312,131.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,341,818,072.54	-127,683,760.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,925,324,950.00	1,762,550,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		514,624,950.00	260,000,000.00
取得借款收到的现金		2,920,701,399.20	2,898,519,366.67
发行债券收到的现金		1,086,000,000.00	1,897,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、65	616,497,763.73	711,769,239.94
筹资活动现金流入小计		6,548,524,112.93	7,269,838,606.61
偿还债务支付的现金		2,755,031,243.29	2,903,505,403.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,175,753.09	429,298,538.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,880,582.00	32,541,419.81
支付其他与筹资活动有关的现金	五、65	690,609,361.92	135,482,753.38
筹资活动现金流出小计		3,890,816,358.30	3,468,286,695.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,657,707,754.63	3,801,551,911.38
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		-3,036,980,081.82	871,254,574.14
加：期初现金及现金等价物余额		6,070,753,615.45	5,199,499,041.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,033,773,533.63	6,070,753,615.45

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏永鼎光缆集团有限公司 限

后附报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

100

陈晓红



合并所有者权益变动表（续）

2020年度									
归属于母公司所有者权益									
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	129,479,435.58	-	187,415,352.61	-	188,634,797.74	827,279,610.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	129,479,435.58	-	187,415,352.61	-	188,634,797.74	827,279,610.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	200,999,640.83	-	-113,447,518.28	-	64,427,610.71	93,316,557.07
（一）综合收益总额						-113,447,518.28			
（二）所有者投入和减少资本	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	200,999,640.83	-				
1、股东投入的普通股	1,303,619,418.00	-		198,990,582.00	-				
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配				2,009,658.83					
1、提取盈余公积								64,427,610.71	-446,714,441.67
2、提取一般风险准备								64,427,610.71	-64,427,610.71
3、对所有者（或股东）的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定收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、本年年末余额	8,816,718,469.00	-	2,500,000,000.00	330,479,076.41	-	73,967,834.33	-	253,062,408.45	890,596,167.90
五、所有者权益合计									
小计									
归属于母公司所有者权益									
归属于少数股东权益									
所有者权益合计									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晓红

单位：人民币元



资产负债表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,223,247,779.45	3,733,136,617.81
交易性金融资产		3,394,449,371.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	133,868,407.10	13,922,773.85
应收款项融资			
应收代位追偿款		28,082,761.38	68,976,632.81
预付款项		3,870,801.58	16,823,375.83
其他应收款	十四、2	95,344,412.49	26,942,067.25
存货			
抵债资产		5,820,000.00	5,820,000.00
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		626,506,935.21	350,500,000.00
其他流动资产		1,819,353,575.73	2,358,025,038.93
流动资产合计		7,330,544,044.13	6,594,146,506.48
非流动资产：			
债权投资		709,015,351.40	
可供出售金融资产			1,707,214,034.53
其他债权投资			
持有至到期投资			94,000,000.00
应收款项类投资			499,600,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,971,857,957.68	5,576,630,470.58
其他权益工具投资		1,596,990,667.01	
其他非流动金融资产		520,639,907.47	
投资性房地产			
固定资产		606,306,321.20	646,769,264.39
在建工程		23,846,028.00	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,902,545.27	
无形资产		8,234,571.39	21,332,824.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,946,783.52	2,290,000.57
递延所得税资产		42,271,491.63	46,578,852.45
其他非流动资产		21,494,339.63	
非流动资产合计		9,528,505,964.20	8,618,261,475.44
资产总计		16,859,050,008.33	15,212,407,981.92

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晓红

资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		308,932,221.73	299,121,703.63
预收款项		188,883,221.07	225,346,292.40
合同负债			
应付职工薪酬		65,436,101.92	55,003,429.01
应交税费		127,855,200.68	78,327,380.81
其他应付款		165,315,323.98	555,364,678.16
担保赔偿准备金		1,117,444,742.51	1,016,362,467.43
未到期责任准备金		431,263,255.90	385,055,887.39
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,193,575.65	
其他流动负债			
流动负债合计		2,409,323,643.44	2,614,581,838.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,102,417.67	
长期应付款			58,317,390.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,291,499.86	17,012,583.39
其他非流动负债		27,178,398.13	147,541.65
非流动负债合计		54,572,315.66	75,477,515.04
负债合计		2,463,895,959.10	2,690,059,353.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		9,897,548,991.00	8,816,718,469.00
其他权益工具		2,490,094,339.62	2,490,094,339.62
其中：优先股			
永续债		2,490,094,339.62	2,490,094,339.62
资本公积		649,448,948.39	319,579,470.39
减：库存股			
其他综合收益		20,870,224.51	51,037,750.14
专项储备			
盈余公积		345,753,601.87	254,052,974.49
一般风险准备		19,875,000.00	
未分配利润		971,562,943.84	590,865,624.41
所有者权益（或股东权益）合计		14,395,154,049.23	12,522,348,628.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,859,050,008.33	15,212,407,981.92

后附表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晓红



利润表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

江苏天业会计师事务所(普通合伙) 单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	1,276,497,080.84	1,186,390,330.50
减：营业成本	十四、4	403,180,563.74	578,501,505.56
提取担保赔偿准备金净额		101,082,275.08	-214,063,468.57
提取未到期责任准备金净额		46,207,368.51	-7,767,033.33
税金及附加		13,657,839.49	11,657,862.14
销售费用		51,152,576.94	41,635,256.55
管理费用		163,984,810.48	176,524,577.38
研发费用			
财务费用		-13,468,676.07	10,357,002.26
其中：利息费用		442,572.67	20,144,987.50
利息收入		13,990,898.09	9,854,437.05
加：其他收益		68,117,957.21	433,211.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	578,860,750.55	194,740,547.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,533,823.55	1,049,613.79
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）		53,339,033.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,976,761.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,111,184.70	-2,998,019.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			84,660.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,144,930,117.18	781,805,028.11
加：营业外收入		35,523.16	219,342.37
减：营业外支出		1,007,728.40	3,461,454.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,143,957,911.94	778,562,915.57
减：所得税费用		226,951,638.13	128,626,431.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		917,006,273.81	649,936,484.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		917,006,273.81	649,936,484.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-30,167,525.63	-107,213,057.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,167,525.63	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-30,167,525.63	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-107,213,057.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-107,213,057.40
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		886,838,748.18	542,723,427.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

梁明民

主管会计工作负责人：

孙玉成

会计机构负责人：

陈晓红



现金流量表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		1,344,348,704.85	1,065,979,851.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,857,778.98	485,968,216.36
经营活动现金流入小计		1,395,206,483.83	1,551,948,068.32
购买商品、接受劳务支付的现金		417,280,367.67	325,014,324.71
支付给职工以及为职工支付的现金		127,045,522.81	116,196,623.63
支付的各项税费		225,521,811.04	111,344,068.60
支付其他与经营活动有关的现金		518,522,110.52	700,411,646.82
经营活动现金流出小计		1,288,369,812.04	1,252,966,663.76
经营活动产生的现金流量净额		106,836,671.79	298,981,404.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,566,379,394.47	31,531,654.39
取得投资收益收到的现金		556,995,093.36	194,342,468.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,426.13
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		9,123,374,487.83	225,999,548.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,521,420.80	102,575,161.53
投资支付的现金		12,806,415,435.58	1,124,467,331.71
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		12,813,936,856.38	1,227,042,493.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,690,562,368.55	-1,001,042,944.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,410,700,000.00	1,502,550,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,410,700,000.00	3,002,550,000.00
偿还债务支付的现金			500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,109,927.09	394,821,874.80
支付其他与筹资活动有关的现金		3,987,809.55	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		431,097,736.64	900,821,874.80
筹资活动产生的现金流量净额		979,602,263.36	2,101,728,125.20
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		-2,604,123,433.40	1,399,666,585.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,732,900,493.65	2,333,233,908.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,128,777,060.25	3,732,900,493.65

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晓红



所有者权益变动表

编制单位：江苏华然担保集团有限公司

项 目	2021年度					所有者权益合计				
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年年末余额	8,816,718,469.00		2,500,000,000.00		319,579,470.39	51,037,750.14	253,062,408.45	-	581,950,530.07	12,522,348,628.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他			-9,905,680.38				990,566.04		8,915,094.34	-0.00
二、本年期初余额	8,816,718,469.00	-	2,490,094,339.62	-	319,579,470.39	51,037,750.14	254,052,974.49	-	590,865,624.41	12,522,348,628.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,830,522.00	-	-	-	329,869,478.00	-30,167,525.63	91,700,627.38	19,875,000.00	380,697,319.43	1,872,805,421.18
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	1,080,830,522.00	-	-	-	329,869,478.00	-30,167,525.63	-	-	917,006,273.81	886,838,748.18
1、股东投入的普通股	1,080,830,522.00				329,869,478.00					1,410,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										1,410,700,000.00
4、其他										-
（三）利润分配										-
1、提取盈余公积		-	-	-	-	-	91,700,627.38	19,875,000.00	-536,308,954.38	-424,733,327.00
2、提取一般风险准备									-91,700,627.38	-
3、对所有者（或股东）的分配									-19,875,000.00	-
4、其他									-319,335,167.00	-319,335,167.00
（四）所有者权益内部结转									-105,398,160.00	-105,398,160.00
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、设定收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、本期末余额	9,897,548,991.00	-	2,490,094,339.62	-	649,448,948.39	20,870,224.51	345,753,601.87	19,875,000.00	971,552,943.84	14,395,154,049.23

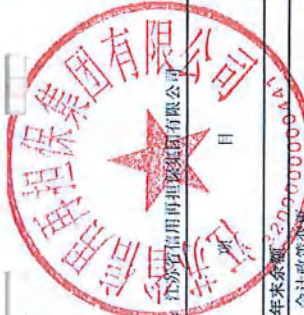
法定代表人：

主管会计工作负责人：

后附报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

陈晓红



所有者权益变动表（续）

项目		2020年度						未分配利润	所有者权益合计			
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额		7,513,099,051.00		1,000,000,000.00		120,648,888.39		158,250,807.54	188,634,797.74		384,388,864.60	9,365,022,409.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	120,648,888.39	-	158,250,807.54	188,634,797.74		384,388,864.60	9,365,022,409.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	198,930,582.00	-	-107,213,057.40	64,427,610.71		197,561,665.47	3,157,326,218.78
（一）综合收益总额								-107,213,057.40			64,427,610.71	537,063,049.74
（二）所有者投入和减少资本		1,303,619,418.00		1,500,000,000.00		198,930,582.00	-					3,002,550,000.00
1、股东投入的普通股		1,303,619,418.00				198,930,582.00						1,502,550,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本				1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配		-										
1、提取盈余公积									64,427,610.71		-446,714,441.67	-382,286,830.96
2、对所有者（或股东）的分配									64,427,610.71		-64,427,610.71	
3、其他											-330,048,474.80	-330,048,474.80
（四）所有者权益内部结转											-52,238,356.16	-52,238,356.16
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、设定收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		8,816,718,469.00		2,500,000,000.00		319,579,470.39	-	51,037,750.14	253,062,408.45		581,950,530.07	12,522,348,628.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附报表附注为本财务报表的组成部分

陈晓红

江苏省信用再担保集团有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2013年4月，根据公司增资扩股协议，决定增加注册资本5,000.00万元，由江苏海州湾发展集团有限公司（以下简称海州湾集团）于2013年4月30日前缴付。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年4月，根据增资协议，常州市新北区人民政府对公司以货币增资30,000.00万元，公司收到投资款32,802.00万元，按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据（江苏富华资产评估有

限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告），每股作价1.0934元，其中30,000.00万元计入公司注册资本，2,802.00万元计入资本公积-资本溢价。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2018年6月，经股东会批准，公司资本公积、未分配利润转增资本57,342.10万元，其中资本公积转增资本22,707.00万元，未分配利润转增资本34,635.10万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2020年12月，根据增资协议，江苏金福港建设有限公司以货币增资10,000.00万元，公司收到投资款11,535.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1535元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,535.00万元计入资本公积-资本溢价；泰州市国鑫发展投资有限公司以货币增资17,338.5349万元，公司收到投资款20,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中17,338.5349万元计入公司注册资本，2,661.4651万元计入资本公积-资本溢价。

2021年3月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏洪泽经济发展投资集团有限公司出资23,070万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中17,675.45万元计入公司注册资本，5,394.55万元计入资本公积-资本溢价。

2021年4月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，泰州市国鑫发展投资有限公司出资20,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中15,323.32万元计入公司注册资本，4,676.68万元计入资本公积-资本溢价。

2021年5月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏金信金融控股集团有限公司出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本，7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年6月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，南京溧水国资经营集团有限公司出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本，7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年12月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，仪征市国有资产管理中心出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本，7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年12月，江苏省财政厅出资8,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中6,129.33万元计入公司注册资本，1,870.67万元计入资本公积-资本溢价。

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

本公司营业期限自2009年12月18日至无固定期限。

本公司的控股股东及最终控制方为江苏省财政厅。

2、本年度合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司（含结构化主体）共19户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部

分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

适用于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

①金融资产的初始计量：

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

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B、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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

C、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

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①金融负债的初始计量

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

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值

①减值准备的确认方法

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，本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，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。

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本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。

本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，本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。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提
组合 1: 账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险组合确认依据	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。
组合 2: 关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
组合 3: 款项性质组合	押金、保证金、职工备用金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
组合 4: 融资租赁款组合	日常经营活动中应收取的融资租赁款	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, 按五级分类情况计算预期信用损失

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内	0.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于应收融资租赁款, 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, 按五级分类情况计算预期信用损失。

五级分类	计提比例 (%)
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

③本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失, 在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度, 将其坏账准备划分为三个阶段中的一个, 不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后, 信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 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的, 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; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 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。

适用于 2021 年 1 月 1 日前未执行新金融工具准则

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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

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

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

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

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

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

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

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

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 6-12 个月。

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

入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

适用于 2021 年 1 月 1 日前未执行新金融工具准则

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履

行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金、保证金、职工备用金等	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方	不计提坏账准备
押金、保证金、职工备用金等	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 本公司存货包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 库存商品发出时采用加权平均法核算。

(3) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

13、投保联动担保产品

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

14、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

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

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

18、在建工程

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

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、车位使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

25、担保准备金

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

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

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

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

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

26、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入当期损益。债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、收入

本公司的营业收入主要包括担保业务收入、再担保业务收入、提供劳务收入等。收入确认原则如下：

（1）再担保收入的确认

同时满足下列条件的，公司确认再担保收入：

- ①再担保合同成立并承担相应担保责任；

②与再担保合同相关的经济利益能够流入；

③与再担保合同相关的收入能够可靠地计量；

担保收入的确认条件与上述一致。

（2）特殊形式的收入确认

①趸收方式和分期收款方式下的收入确认

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

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

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

②预收再担保费的确认

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

③联合再担保业务的确认

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

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

上述特殊形式的担保收入确认条件与上述一致。

（3）提供劳务收入

①在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，按照履约进度确认提供劳务收入。

确定履约进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

30、应收代位追偿款

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，通过“应收代位追偿款”核算，收到被担保人赔偿或抵押、质押物变卖收入时，冲抵“应收代位追偿款”。期末公司综合评估已计提的代位追偿款坏账准备余额以及在保业务发生代偿损失的可能性，当准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代位追偿款按单项计提坏账准备。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

33、公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资及交易性金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34、一般风险准备

本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按风险资产的1.5%提取。

35、租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、20使用权资产和附注三、28租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 经营租赁

租入资产

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

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

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）（以下统称“新收入准则”），本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

①对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

②本公司按照附注三、22 长期资产减值对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注三、22 长期资产减值评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率为 3.85%-5.08%。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	金额
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	20,332,910.21
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	18,946,104.77
加：于 2020 年 12 月 31 日已确认的融资租赁负债	
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	18,946,104.77

③本公司首次施行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	6,213,107,963.90	3,257,571,873.78	-2,955,536,090.12
交易性金融资产		4,011,268,827.16	4,011,268,827.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,832,005.24	-	-62,832,005.24
预付款项	19,064,618.69	17,039,135.65	-2,025,483.04
其他应收款	69,383,124.59	21,565,655.38	-47,817,469.21
发放贷款及垫款	2,096,247,464.09	2,103,697,097.04	7,449,632.95
一年内到期的非流动资产	2,060,027,422.73	2,296,938,192.60	236,910,769.87
其他流动资产	3,302,117,383.94	2,058,821,539.15	-1,243,295,844.79
债权投资		833,354,408.20	833,354,408.20
可供出售金融资产	1,860,097,577.22	-	-1,860,097,577.22
持有至到期投资	650,000,000.00	-	-650,000,000.00
应收款项类投资	751,600,000.00	-	-751,600,000.00
其他权益工具投资		1,727,097,577.22	1,727,097,577.22
其他非流动金融资产		886,959,999.99	886,959,999.99
使用权资产		34,209,483.67	34,209,483.67
无形资产	22,703,103.67	9,139,800.92	-13,563,302.75

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动资产	166,640,878.58	36,640,878.58	-130,000,000.00
负债:			
短期借款	1,571,048,400.00	1,571,471,288.89	422,888.89
交易性金融负债		1,943,913.82	1,943,913.82
以公允价值变动计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,943,913.82	-	-1,943,913.82
其他应付款	676,944,274.53	676,521,385.64	-422,888.89
一年内到期的非流动负债	1,115,615,893.80	1,123,705,341.84	8,089,448.04
租赁负债		10,856,656.73	10,856,656.73
递延所得税负债	17,884,482.65	18,268,688.13	384,205.48
所有者权益:			
盈余公积	254,052,974.49	254,052,974.49	
其他综合收益	73,967,834.33	68,040,088.34	-5,927,745.99
未分配利润	899,511,262.24	906,734,108.40	7,222,846.16
少数股东权益	770,885,764.23	770,743,280.50	-142,483.73

④本公司首次施行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	3,733,136,617.81	1,223,136,617.81	-2,510,000,000.00
交易性金融资产		2,720,000,000.00	2,720,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
预付款项	16,823,375.83	15,840,519.67	-982,856.16
其他应收款	26,942,067.25	14,202,211.90	-12,739,855.35
一年内到期的非流动资产	350,500,000.00	535,500,000.00	185,000,000.00
其他流动资产	2,358,025,038.93	1,972,956,048.05	-385,068,990.88
债权投资		96,808,846.23	96,808,846.23
可供出售金融资产	1,707,214,034.53		-1,707,214,034.53
持有至到期投资	94,000,000.00		-94,000,000.00
应收款项类投资	499,600,000.00		-499,600,000.00
其他权益工具投资		1,637,214,034.53	1,637,214,034.53
其他非流动金融资产		569,600,000.00	569,600,000.00
使用权资产		24,680,178.32	24,680,178.32
无形资产	21,332,824.92	7,769,522.17	-13,563,302.75
其他非流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动负债		3,058,228.85	3,058,228.85
租赁负债		7,075,790.56	7,075,790.56
其他综合收益	51,037,750.14	48,789,235.28	-2,248,514.86

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	581,950,530.07	584,199,044.93	2,248,514.86

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
为了更准确核算长期应收款减值准备，长期应收款由原来采用余额的 0.50%计提减值准备变更为应收融资租赁款本金余额扣除保证金及预收款后的金额计提减值准备，其中：正常类计提比例为 1.00%，关注类计提比例为 2.00%，次级类计提比例为 25.00%，可疑类计提比例为 50.00%，损失类计提比例为 100.00%。	第三届董事会 2021 年第五次会议决议	2021 年 1 月 1 日

(3) 本公司对首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

单位：人民币元

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	6,213,107,963.90	3,257,571,873.78	-2,955,536,090.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,011,268,827.16	4,011,268,827.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,832,005.24	-	-62,832,005.24
衍生金融资产			
应收票据	111,600.00	111,600.00	
应收账款	23,075,559.74	23,075,559.74	
应收代为追偿款	505,779,835.89	505,779,835.89	
预付款项	19,064,618.69	17,039,135.65	-2,025,483.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	69,383,124.59	21,565,655.38	-47,817,469.21
买入返售金融资产			
存货	4,188,308.33	4,188,308.33	
合同资产			
发放贷款及垫款	2,096,247,464.09	2,103,697,097.04	7,449,632.95
抵债资产	5,820,000.00	5,820,000.00	
一年内到期的非流动资产	2,060,027,422.73	2,296,938,192.60	236,910,769.87
其他流动资产	3,302,117,383.94	2,058,821,539.15	-1,243,295,844.79

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	14,361,755,287.14	14,305,877,624.72	-55,877,662.42
非流动资产:			
债权投资		833,354,408.20	833,354,408.20
可供出售金融资产	1,860,097,577.22	-	-1,860,097,577.22
其他债权投资			
持有至到期投资	650,000,000.00	-	-650,000,000.00
应收款项类投资	751,600,000.00	-	-751,600,000.00
长期应收款	3,668,662,113.85	3,668,662,113.85	
长期股权投资	42,475,413.85	42,475,413.85	
其他权益工具投资		1,727,097,577.22	1,727,097,577.22
其他非流动金融资产		886,959,999.99	886,959,999.99
投资性房地产			
固定资产	656,237,470.87	656,237,470.87	
在建工程	23,846,028.00	23,846,028.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		34,209,483.67	34,209,483.67
无形资产	22,703,103.67	9,139,800.92	-13,563,302.75
开发支出			
商誉	38,827,237.42	38,827,237.42	
长期待摊费用	3,699,147.31	3,699,147.31	
递延所得税资产	93,855,143.41	93,855,143.41	
其他非流动资产	166,640,878.58	36,640,878.58	-130,000,000.00
非流动资产合计	7,978,644,114.18	8,055,004,703.29	76,360,589.11
资产总计	22,340,399,401.32	22,360,882,328.01	20,482,926.69
流动负债:			
短期借款	1,571,048,400.00	1,571,471,288.89	422,888.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		1,943,913.82	1,943,913.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,943,913.82	-	-1,943,913.82
衍生金融负债			
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付账款	248,211,689.68	248,211,689.68	
预收款项	263,311,504.92	263,311,504.92	
合同负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	149,103,657.23	149,103,657.23	
应交税费	148,126,225.47	148,126,225.47	
其他应付款	676,944,274.53	676,521,385.64	-422,888.89
担保赔偿准备金	1,579,585,927.31	1,579,585,927.31	
未到期责任准备金	619,051,056.61	619,051,056.61	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,115,615,893.80	1,123,705,341.84	8,089,448.04
其他流动负债			
流动负债合计	6,412,942,543.37	6,421,031,991.41	8,089,448.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,164,137,092.99	1,164,137,092.99	
应付债券	393,616,626.79	393,616,626.79	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,856,656.73	10,856,656.73
长期应付款	613,876,652.01	613,876,652.01	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	17,884,482.65	18,268,688.13	384,205.48
其他非流动负债	102,232,283.19	102,232,283.19	
非流动负债合计	2,291,747,137.63	2,302,987,999.84	11,240,862.21
负债合计	8,704,689,681.00	8,724,019,991.25	19,330,310.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	8,816,718,469.00	8,816,718,469.00	
其他权益工具	2,490,094,339.62	2,490,094,339.62	
其中：优先股			
永续债	2,490,094,339.62	2,490,094,339.62	
资本公积	330,479,076.41	330,479,076.41	
减：库存股			
其他综合收益	73,967,834.33	68,040,088.34	-5,927,745.99

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	254,052,974.49	254,052,974.49	
一般风险准备			
未分配利润	899,511,262.24	906,734,108.40	7,222,846.16
归属于母公司所有者权益合计	12,864,823,956.09	12,866,119,056.26	1,295,100.17
少数股东权益	770,885,764.23	770,743,280.50	-142,483.73
所有者权益（或股东权益）合计	13,635,709,720.32	13,636,862,336.76	1,152,616.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	22,340,399,401.32	22,360,882,328.01	20,482,926.69

四、税项

1、主要税种和税率

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

2、税收优惠

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

五、财务报表主要项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年12月31日，“本期”系指2021年度，“上期”系指2020年度。除另有注明外，货币单位为人民币元。）

1、货币资金

（1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,485.77	290,893.42
银行存款	3,561,781,584.85	3,101,416,686.22
其中：定期存款本金	490,500,000.00	270,000,000.00
定期存款未到期利息	6,214,630.82	
其他货币资金	231,142,115.18	155,864,294.14
合计	3,793,132,185.80	3,257,571,873.78

注：银行存款中有 43,524,363.04 元用于代偿项目等，其他货币资金中有 221,260,803.49 元用于质押、保理等。

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,598,576,844.71	4,011,268,827.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资	42,685,320.06	42,832,005.24
银行理财	4,551,919,820.02	3,968,436,821.92
股票	941,401.59	
基金	3,030,303.04	
合计	4,598,576,844.71	4,011,268,827.16

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

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

（2）期末公司已质押的应收票据金额

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类：

①按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,955,130.80	100.00	8,546.07	0.07	11,946,584.73
其中：账龄组合	1,858,996.46	15.55	8,546.07	0.46	1,850,450.39
关联方组合	10,096,134.34	84.45			10,096,134.34
合计	11,955,130.80	100.00	8,546.07	0.07	11,946,584.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,075,559.74	100.00			23,075,559.74
其中：账龄组合	178,884.16	0.78			178,884.16
关联方组合	22,896,675.58	99.22			22,896,675.58
合计	23,075,559.74	100.00			23,075,559.74

②组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,773,535.77		
1 至 2 年	85,460.69	8,546.07	10.00
合计	1,858,996.46	8,546.07	0.46

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,884.16		
合计	178,884.16		

(2) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		8,546.07			8,546.07
合计		8,546.07			8,546.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,206,298.89元，占应收账款期末余额合计数的比例93.74%。

5、应收代位追偿款

(1) 明细情况：

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
应收代位追偿款	405,784,641.13	105,487,836.29	300,296,804.84	505,779,835.89		505,779,835.89
合计	405,784,641.13	105,487,836.29	300,296,804.84	505,779,835.89		505,779,835.89

(2) 减值准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		105,487,836.29			105,487,836.29
按组合计提坏账准备					
合计		105,487,836.29			105,487,836.29

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,774,185.07	69.66	8,943,401.27	52.49
1-2 年	3,818,186.07	30.31	8,095,734.38	47.51
2-3 年	3,000.00	0.03		
合计	12,595,371.14	100.00	17,039,135.65	100.00

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项总金额为11,817,024.75元，占预付款项年末余额合计数的比例为93.82%。

7、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	139,593,407.49	21,565,655.38
合计	139,593,407.49	21,565,655.38

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明

(2) 其他应收款

①其他应收款账龄分析：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	123,583,651.88	12,740,658.56
1 至 2 年	12,657,140.16	9,072,874.81
2 至 3 年	4,675,441.41	309,425.20
3 至 4 年	94,924.41	176,441.00
4 至 5 年	58,290.00	355,216.97
5 年以上	2,633,679.91	2,554,589.23
原值合计	143,703,127.77	25,209,205.77

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	20,754,002.77	157,435.82
代垫款	108,800,513.47	10,167,580.62
保证金、职工备用金	6,048,611.53	6,496,122.06
顾问费	500,000.00	500,000.00
债权转让款	7,600,000.00	7,600,000.00
其他		288,067.27
合计	143,703,127.77	25,209,205.77

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)	
期初余额	3,643,550.39			3,643,550.39
期初其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	634,488.56			634,488.56
本期转回	62,385.38			62,385.38
本期转销	0.00			0.00
本期核销	105,933.29			105,933.29
其他变动				
期末余额	4,109,720.28			4,109,720.28

④本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
江阴博格机械制冷技术有限公司	105,933.29
合计	105,933.29

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省财政厅	代垫款	58,455,331.72	1 年以内	40.68	
国家融资担保基金有限责任公司	代垫款	36,807,605.42	1 年以内	25.61	
射阳县沿海投资有限公司	债权转让	7,600,000.00	2-3 年	5.29	1,520,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	3,960,000.00	1 年以内	2.75	
常州艾瑞吉牧业科技有限公司	往来款	2,076,022.99	1 年以内	1.44	
合计		108,898,960.13		75.77	1,520,000.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,419,961.33	2,256,954.00	2,163,007.33	4,450,662.33	262,354.00	4,188,308.33
合计	4,419,961.33	2,256,954.00	2,163,007.33	4,450,662.33	262,354.00	4,188,308.33

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
存货跌价准备	262,354.00	1,994,600.00			2,256,954.00
合计	262,354.00	1,994,600.00			2,256,954.00

9、抵债资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
抵债固定资产	5,820,000.00		5,820,000.00	5,820,000.00		5,820,000.00

10、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

项目	期末余额	期初余额
本金	2,687,471,213.65	2,183,458,293.24
利息	9,617,053.71	7,993,332.95
贷款损失准备	-52,250,004.59	-87,754,529.15
合计	2,644,838,262.77	2,103,697,097.04

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

(2) 发放贷款及垫款减值准备情况

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
典当公司发放贷款及垫款	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40	131,928,959.88	60,963,738.95	70,965,220.93
小额贷款公司发放贷款及垫款	2,611,121,387.04	27,664,166.67	2,583,457,220.37	2,059,522,666.31	26,790,790.20	2,032,731,876.11
合计	2,697,088,267.36	52,250,004.59	2,644,838,262.77	2,191,451,626.19	87,754,529.15	2,103,697,097.04

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

(3) 本公司子公司江苏再保典当有限公司的发放贷款及垫款如下

项目	期末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款及垫款	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40
合计	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40

(续)

项目	期初余额
----	------

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

① 按担保物分类列示如下

项目	期末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	21,456,055.51	10,139,944.07	11,316,111.44
财产权利质押贷款	13,821,914.19	8,228,300.28	5,593,613.91
房地产抵押贷款	50,688,910.62	6,217,593.57	44,471,317.05
合计	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40

(续)

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

② 发放贷款及垫款的逾期情况

项目	期末余额				
	逾期1天至90天(含90天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期360天至3年(含3年)	逾期3年以上	合计
动产质押贷款	400,000.00	3,863,800.00	7,219,200.00	6,548,200.00	18,031,200.00
财产权利质押贷款	2,950,000.00	8,718,500.00	770,400.00	828,400.00	13,267,300.00
房地产抵押贷款	100,000.00	390,000.00	15,518,600.00	34,288,852.27	50,297,452.27
合计	3,450,000.00	12,972,300.00	23,508,200.00	41,665,452.27	81,595,952.27

(续)

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

③ 发放贷款及垫款损失准备情况

项目	期末余额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备	账面价值
单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	31,092,628.05	36.17	23,997,640.81	7,094,987.24
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款及垫款	54,874,252.27	63.83	588,197.11	54,286,055.16
合计	85,966,880.32	100.00	24,585,837.92	61,381,042.40

(续)

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

④ 本报告期贷款损失准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
发放贷款及垫款减值准备	60,963,738.95	2,122,555.58	38,500,456.61	24,585,837.92
合计	60,963,738.95	2,122,555.58	38,500,456.61	24,585,837.92

其中：期末单项金额重大并单独进行减值测试的发放贷款及垫资款列示如下

单位名称	发放贷款及垫款本金	已收回的款项	预计能收回的款项	计提的损失准备	计提比例 (%)
蒋杰	2,250,000.00	626,663.52	1,355,600.00	267,736.48	16.49
徐惠娜	2,500,000.00	1,046,302.67	300,000.00	1,153,697.33	79.36
无锡市晨晓塑料母粒有限公司	290,000.00	11,965.00		278,035.00	100.00
江苏美嘉大酒店有限公司	3,800,000.00	652,600.00	1,300,000.00	1,847,400.00	58.70
南京融祥环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00	100.00
无锡市东华汽车附件有限公司	2,400,000.00	1,716,000.00	102,600.00	581,400.00	85.00
张晓民	2,000,000.00	300,000.00	300,000.00	1,400,000.00	82.35
孙维君	4,550,000.00	1,800.00		4,548,200.00	100.00
肖玉顺	150,000.00		120,000.00	30,000.00	20.00
丁敏	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00	66.67
谈祥年	7,800,000.00	1,528.00		7,798,472.00	100.00
谈国闻	670,000.00		150,000.00	520,000.00	77.61
王凤翠	1,590,000.00		150,000.00	1,440,000.00	90.57
城南民品	3,064,200.00	500.00		2,032,700.00	46.73

单位名称	发放贷款及垫款 本金	已收回的款项	预计能收回的 款项	计提的损失准 备	计提比 例 (%)
城北民品	1,285,900.00		2,317,400.00		
合计	35,450,100.00	4,357,359.19	7,095,100.00	23,997,640.81	77.18

(3) 本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司的发放贷款及垫款如下

①发放贷款及垫款按风险特征分类

项目	期末余额			期初余额		
	本金余额	比例%	贷款损失准备	本金余额	比例%	贷款损失准备
正常	2,523,520,000.00	97.00		1,991,995,000.03	97.10	
关注	23,600,000.00	0.91	472,000.00	8,400,000.00	0.41	168,000.00
次级						
可疑	54,384,333.33	2.09	27,192,166.67	51,134,333.33	2.49	26,079,090.20
损失						
合计	2,601,504,333.33	100.00	27,664,166.67	2,051,529,333.36	100.00	26,247,090.20

②发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
保证贷款	1,131,250,000.00	43.48	842,385,000.00	41.06
抵押贷款	1,416,284,333.33	54.44	1,166,284,333.33	56.85
质押贷款	38,370,000.00	1.48	22,350,000.00	1.09
信用贷款	15,600,000.00	0.60	20,510,000.03	1.00
合计	2,601,504,333.33	100.00	2,051,529,333.36	100.00

③发放贷款及垫款按发布投向分布情况

项目	品种	期末金额	期初金额
保证贷款	企业贷款	1,128,700,000.00	838,900,000.00
	个人贷款	2,550,000.00	3,485,000.00
小计		1,131,250,000.00	842,385,000.00
抵押贷款	企业贷款	1,305,780,000.00	1,040,734,333.33
	个人贷款	110,504,333.33	125,550,000.00
小计		1,416,284,333.33	1,166,284,333.33
质押贷款	企业贷款	38,370,000.00	22,350,000.00
	个人贷款		
小计		38,370,000.00	22,350,000.00
信用贷款	企业贷款	1,500,000.00	
	个人贷款	14,100,000.00	20,510,000.03
小计		15,600,000.00	20,510,000.03

项目	品种	期末金额	期初金额
合计		2,601,504,333.33	2,051,529,333.36

⑤ 已逾期贷款的逾期期限分析

项目	期末金额				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 1 天至 180 天 (含 180 天)	逾期 180 天至 3 年	逾期 3 年以上	合计
保证贷款			350,000.00		350,000.00
抵押贷款	23,600,000.00		54,034,333.33		77,634,333.33
质押贷款					
信用贷款					
合计	23,600,000.00		54,384,333.33		77,984,333.33

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

⑥ 本报告期实际核销的发放贷款及垫款

单位名称	发放贷款及垫款性质	核销本金	核销利息	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏科捷锂电池有限公司	抵押、保证	1,561,923.53	63,700.00	无法追索清收	贷审会会议通过	否
合计		1,561,923.53	63,700.00			

⑦ 本报告期贷款损失准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
发放贷款及垫款减值准备	26,790,790.20	2,499,000.00	1,625,623.53	27,664,166.67
合计	26,790,790.20	2,499,000.00	1,625,623.53	27,664,166.67

11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	140,000,000.00	
信托产品	907,600,000.00	697,500,000.00
理财产品	16,000,000.00	
上述金融资产未到期利息	12,263,700.99	1,910,769.87

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,998,073,114.00	1,909,830,678.16
减：未实现融资收益	340,018,201.75	304,275,479.44
减：坏账准备	16,580,549.12	8,027,775.99
合计	2,717,338,064.12	2,296,938,192.60

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	2,242,500,000.00	1,804,000,000.00
债权投资	116,419,738.00	161,900,000.00
信托产品		50,000,000.00
上述金融资产未到期利息	7,350,477.31	11,883,145.92
托管资金	2,141,145.18	10,416,390.45
税金	67,613,620.79	20,622,002.78
合计	2,436,024,981.28	2,058,821,539.15

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

13、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
债券	1,061,000,000.00		1,061,000,000.00	650,000,000.00		650,000,000.00
信托	191,000,000.00	100,000,000.00	91,000,000.00	212,000,000.00	110,000,000.00	102,000,000.00
委托贷款	391,316,000.00		391,316,000.00			
上述金融资产未到期利息	50,347,367.37		50,347,367.37	20,850,010.60		20,850,010.60
收购不良债权	482,915,162.33		482,915,162.33	60,504,397.60		60,504,397.60
合计	2,176,578,529.70	100,000,000.00	2,076,578,529.70	943,354,408.20	110,000,000.00	833,354,408.20

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

14、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	6,348,296,786.25	110,563,926.13	6,237,732,860.12
减：未实现融资收益	464,713,245.94		464,713,245.94
减：分类至一年内到期的非流动资产	1,658,054,912.25	16,580,549.12	1,641,474,363.13
合计	4,225,528,628.06	93,983,377.01	4,131,545,251.05

(续)

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

(2) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	90,172,252.09	25,856,246.97		22,045,122.05	93,983,377.01
合计	90,172,252.09	25,856,246.97		22,045,122.05	93,983,377.01

(3) 本期核销的重要的长期应收款

项目	应收融资租赁款	未实现融资收益	长期应付款	其他应收款	核销依据
江阴博格机械制冷技术有限公司	34,773,177.00	-5,849,743.19	6,717,202.76	105,933.29	第三届董事会2021年第【四】次会议决议

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	持股比例(%)	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
江苏金农股份有限公司	32.71	42,142,249.82			1,533,823.55		
江苏商泰信息技术有限公司	20.00	333,164.03			-119.66		
泰州市国信融资担保有限公司[注]	62.34		323,141,925.00		7,608,418.61		4,590,000.00
合计		42,475,413.85	323,141,925.00		9,142,122.50		4,590,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏金农股份有限公司				43,676,073.37	
江苏商泰信信息技术有限公司				333,044.37	
泰州市国信融资担保有限公司				335,340,343.61	
小 计				379,349,461.35	

注：截止至 2021 年 12 月 31 日，泰州市国信融资担保有限公司董事会成员 5 名，本公司派出 2 名，按权益法核算。

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,686,786,509.67	1,727,097,577.22
合计	1,686,786,509.67	1,727,097,577.22

注：2021 年 1 月 1 日余额与 2020 年 12 月 31 日余额差异详见本财务报表附注三、36 (3) 之说明。

(2) 本期核销的其他权益工具投资的情况

单位名称	投资成本	公允价值变动	核销金额	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏科捷锂电池有限公司	297,600.00	-297,600.00	297,600.00	贷审会会议通过	否

(3) 非交易性权益工具投资的情况

被投资单位	本期确认的股利收入	持股比例 (%)	计入其他综合收益的累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京市高淳区隆兴农村小额贷款有限公司		9.55	-	6,212,017.04		长期持有不以出售为目的	
开鑫科技有限公司	4,526,239.12	13.50				长期持有不以出售为目的	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2.29				长期持有不以出售为目的	

被投资单位	本期确认的股利收入	持股比例 (%)	计入其他综合收益的累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国农业银行股份有限公司	8,800,013.60			17,092,355.98		长期持有不以出售为目的	
华泰证券股份有限公司	31,080,196.53		51,758,073.00			长期持有不以出售为目的	
南京科恒创业投资有限公司		12.50		150,000.00		长期持有不以出售为目的	
江苏科捷锂电池有限公司		2.00			297,600.00	长期持有不以出售为目的	核销
利安人寿保险股份有限公司		4.37				长期持有不以出售为目的	
江苏省农业融资担保有限责任公司		3.57				长期持有不以出售为目的	
江苏省联合征信有限公司		8.00				长期持有不以出售为目的	
江苏高投发展创业投资有限公司		14.14				长期持有不以出售为目的	
宿迁市妇产医院有限公司		1.08				长期持有不以出售为目的	
淮安市信用再担保有限公司		10.00				长期持有不以出售为目的	
江苏凯茂石化科技有限公司		1.11		1,200,000.00		长期持有不以出售为目的	
合计	48,406,449.25		51,758,073.00	24,654,373.02	297,600.00		

17、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托产品	430,000,000.96	729,600,000.00
合伙企业投资	84,679,364.00	83,000,000.00
债权投资	105,000,000.00	70,000,000.00
资管计划	36,000,000.00	
上述金融资产未到期利息	11,319,446.59	4,359,999.99
合计	666,998,811.55	886,959,999.99

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

18、固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,196,975.20	656,237,470.87
固定资产清理		
合计	616,196,975.20	656,237,470.87

(2) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	707,099,615.65	13,520,460.51	29,140,620.23	13,515,054.91	763,275,751.30
2. 本期增加金额	638,434.75	2,427,569.07	1,290,290.54	374,523.29	4,730,817.65
购置		2,427,569.07	1,290,290.54	374,523.29	4,092,382.90
其他增加[注]	638,434.75				638,434.75
3. 本期减少金额		923,147.00	387,298.36	213,797.18	1,524,242.54
处置或报废		923,147.00	387,298.36	213,797.18	1,524,242.54
4. 期末余额	707,738,050.4	15,024,882.6	30,043,612.4	13,675,781.0	766,482,326.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,648,364.33	7,600,656.26	20,906,061.05	7,883,198.79	107,038,280.43
2. 本期增加金额	33,599,558.16	1,651,138.91	5,345,906.67	4,118,295.31	44,714,899.05
计提	33,599,558.16	1,651,138.91	5,345,906.67	4,118,295.31	44,714,899.05
3. 本期减少金额		876,989.65	378,551.44	212,287.18	1,467,828.27
处置或报废		876,989.65	378,551.44	212,287.18	1,467,828.27
4. 期末余额	104,247,922.49	8,374,805.52	25,873,416.28	11,789,206.92	150,285,351.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	603,490,127.91	6,650,077.06	4,170,196.13	1,886,574.10	616,196,975.20
2. 期初账面价值	636,451,251.32	5,919,804.25	8,234,559.18	5,631,856.12	656,237,470.87

注：系典当公司抵债资产转入。

(3) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

19、在建工程

(1) 分类情况

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

(2) 在建工程

①在建工程情况

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

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
人才公寓	23,846,028.00				23,846,028.00			自筹
合计	23,846,028.00				23,846,028.00			

20、使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
一、成本：			
1. 期初余额	20,646,180.92	13,563,302.75	34,209,483.67

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
2. 本期增加金额	7, 183, 029. 70		7, 183, 029. 70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27, 829, 210. 62	13, 563, 302. 75	41, 392, 513. 37
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	9, 310, 740. 49	484, 403. 67	9, 795, 144. 16
(1) 计提	9, 310, 740. 49	484, 403. 67	9, 795, 144. 16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9, 310, 740. 49	484, 403. 67	9, 795, 144. 16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18, 518, 470. 13	13, 078, 899. 08	31, 597, 369. 21
2. 期初账面价值	20, 646, 180. 92	13, 563, 302. 75	34, 209, 483. 67

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

21、无形资产

（1）明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24, 609, 118. 00	24, 609, 118. 00
2. 本期增加金额	3, 424, 387. 30	3, 424, 387. 30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28, 033, 505. 30	28, 033, 505. 30
二、累计摊销		
1. 期初余额	15, 469, 317. 08	15, 469, 317. 08
2. 本期摊销金额	3, 249, 155. 48	3, 249, 155. 48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18, 718, 472. 56	18, 718, 472. 56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期摊销金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,315,032.74	9,315,032.74
2. 期初账面价值	9,139,800.92	9,139,800.92

(2) 本期摊销金额 3,249,155.48 元。

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

22、商誉

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

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

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

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	3,693,383.27	2,178,393.76	2,699,538.15	3,172,238.88
软件使用权	5,764.04	0.00	5,764.04	0.00
墙面书画		26,000.00	5,055.54	20,944.46
合计	3,699,147.31	2,204,393.76	2,710,357.73	3,193,183.34

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,257,345.18	75,064,341.55	243,287,112.56	60,821,778.14
旅游基金专项准备	40,559,410.38	10,139,852.60	32,022,075.47	8,005,518.87
农业基金专项准备	5,251,515.68	1,312,878.92	5,068,968.51	1,267,242.13
其他权益工具投资公允价值变动	8,941,390.39	2,235,347.59	8,093,639.62	2,023,409.90
非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧	289,450.43	72,362.61	289,450.43	72,362.61
纳税调增的专项应付款			83,173,100.00	20,793,275.00
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00		

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
使用权资产及租赁负债财税差异	135,573.66	33,893.41		
计提的借款利息未实际支付	15,827,093.65	3,956,773.41		
租赁收入实际利率法税会差异	95,223,714.48	23,805,923.37		
外币借款锁汇			3,484,713.82	871,178.46
交易性金融资产公允价值变动			1,513.21	378.30
合计	470,485,493.85	117,621,373.46	375,420,573.62	93,855,143.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	54,131,153.68	13,532,788.42	4,734,968.57	1,183,742.14
其他权益工具投资公允价值变动	27,826,966.00	6,956,741.50	68,050,333.53	17,012,583.39
其他非流动金融资产公允价值变动	10,961,638.43	2,740,409.61		
开金中心债权转让项目收益	131,884.40	32,971.10		
非同一控制企业合并资产评估增值	289,450.43	72,362.60	289,450.43	72,362.60
合计	93,341,092.94	23,335,273.23	73,074,752.53	18,268,688.13

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大学生村官基金	20,000,000.00	20,000,000.00
扬州市邗江经济开发区工业园南园土地使用权及添附于其上的建筑物	16,415,878.58	16,415,878.58
预付软件、设备款	1,634,433.97	
2021 年度第一期资产支持票据信托专户资金	1,063,264.19	
装修款		225,000.00
合计	39,113,576.74	36,640,878.58

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

26、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	620,891,420.00	1,021,520,000.00
信用借款	484,000,000.00	386,000,000.00
质押借款	187,960,000.00	163,528,400.00
借款利息	1,799,701.52	422,888.89
合计	1,294,651,121.52	1,571,471,288.89

注：保证借款的借款人均系子公司，保证人是本公司。

27、交易性金融负债

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

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

28、应付票据

(1) 分类情况

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

29、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,547,246.86	4,096,673.04
担保费	531,677,608.20	243,884,590.97
租金	166,666.67	166,666.67
家具款		63,759.00
合计	533,391,521.73	248,211,689.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

30、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	214,195,989.29	251,939,927.92
预收融资租赁收入	10,655,947.00	11,371,577.00
预收租金	2,925,298.54	
合计	227,777,234.83	263,311,504.92

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无。

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,729,437.19	293,339,935.13	266,529,788.90	163,539,583.42
二、离职后福利—设定提存计划	12,374,220.04	32,996,025.15	27,781,669.15	17,588,576.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,103,657.23	326,335,960.28	294,311,458.05	181,128,159.46

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,892,652.18	234,024,389.63	215,144,563.33	138,772,478.48
二、职工福利费		11,525,976.29	11,525,976.29	
三、社会保险费		13,823,789.69	13,823,789.69	
其中：1. 医疗保险费		12,282,310.05	12,282,310.05	
2. 工伤保险费		369,584.01	369,584.01	
3. 生育保险费		1,171,895.63	1,171,895.63	
四、住房公积金		16,996,624.80	16,996,624.80	
五、工会经费和职工教育经费	3,696,999.15	5,221,577.33	4,225,687.02	4,692,889.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	13,139,785.86	11,747,577.39	4,813,147.77	20,074,215.48
合计	136,729,437.19	293,339,935.13	266,529,788.90	163,539,583.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		14,201,088.34	14,201,088.34	
二、失业保险费		444,098.80	444,098.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、补充养老保险	12,374,220.04	18,350,838.01	13,136,482.01	17,588,576.04
合计	12,374,220.04	32,996,025.15	27,781,669.15	17,588,576.04

32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	175,618,619.60	125,600,184.92
增值税	18,766,796.53	15,913,966.76
个人所得税	2,002,619.25	1,085,156.34
城市维护建设税	1,736,220.40	1,125,113.71
房产税	1,417,327.62	1,401,348.66
教育费附加	1,251,185.18	815,648.51
契税	1,096,112.72	1,402,291.65
印花税	803,749.37	745,463.30
土地使用税	37,833.00	37,051.62
合计	202,730,463.67	148,126,225.47

33、其他应付款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	27,327,302.15	26,889,146.24
其他应付款	698,412,603.02	649,632,239.40
合计	725,739,905.17	676,521,385.64

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	9,589,767.91	9,151,612.00
划分为权益工具的优先股或永续债股利	17,737,534.24	17,737,534.24
合计	27,327,302.15	26,889,146.24

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收到投资款	150,000,000.00	100,000,000.00
旅游风险金	44,604,115.17	43,119,257.67
风险补偿金	125,052,151.18	122,148,105.50
年度风险金	30,634,985.38	30,313,088.79
保证金	131,828,141.74	75,601,116.89

项目	期末余额	期初余额
其他	2,243,507.20	1,557,294.31
往来款	108,278,037.27	139,106,407.12
融资款	95,191,428.08	125,768,310.71
债权转让款	3,100,000.00	
暂收股权转让款	7,480,237.00	7,480,237.00
代收代付款		4,538,421.41
合计	698,412,603.02	649,632,239.40

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

34、担保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,813,914,880.97	1,579,585,927.31
未到期责任准备金	751,422,425.14	619,051,056.61
合计	2,565,337,306.11	2,198,636,983.92

35、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,032,470,258.71	1,053,738,370.16
一年内到期的应付债券	91,300,000.00	
一年内到期的租赁负债	7,583,747.22	8,089,448.04
一年内到期的长期应付款	263,548,396.46	44,181,000.00
一年内到期的其他非流动负债	59,316,236.75	17,696,523.64
应付利息	13,132,504.49	
合计	1,467,351,143.63	1,123,705,341.84

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	693,227,065.87	
待结转销项税	4,540,619.56	
合计	697,767,685.43	

37、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	534,545,509.32	675,165,982.59
信用借款	597,678,487.20	92,160,000.00
质押借款	389,893,584.00	396,811,110.40
合计	1,522,117,580.52	1,164,137,092.99

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司。

38、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	197,125,750.00	195,859,939.72
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	197,578,074.32	197,756,687.07
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	166,200,000.00	
合计	560,903,824.32	393,616,626.79

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	100.00	2020-6-15	3 年	200,000,000.00
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	100.00	2020-10-27	3 年	200,000,000.00
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	100.00	2021-4-15	3 年	386,000,000.00
合计				786,000,000.00

(续)

期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	溢折价摊销及其他	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债及利息	期末余额
195,859,939.72		6,631,936.40	5,366,126.12			197,125,750.00
197,756,687.07		8,526,720.82	8,705,333.57			197,578,074.32
	386,000,000.00	10,959,764.37		138,479,380.81	92,280,383.56	166,200,000.00
393,616,626.79	386,000,000.00	26,118,421.59	14,071,459.69	138,479,380.81	92,280,383.56	560,903,824.32

39、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	9,067,799.30	11,669,031.23
减：未确认融资费用	680,707.10	812,374.50
合计	8,387,092.20	10,856,656.73

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

40、长期应付款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	431,519,476.13	485,169,352.01
专项应付款		128,707,300.00
合计	431,519,476.13	613,876,652.01

（2）长期应付款

①长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	117,930,347.09	114,256,650.71
融资款	313,589,129.04	370,912,701.30
合计	431,519,476.13	485,169,352.01

（3）专项应付款明细

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

41、递延收益

项目	期末余额	期初余额
风险专项资金	4,000,000.00	

合计	4,000,000.00
----	--------------

42、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
苏州市相城融金商业保理有限公司	161,631,634.87	119,840,278.89
备付金	16,307,037.07	88,527.95
合计	177,938,671.94	119,928,806.84

43、实收资本

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏省财政厅	2,127,631,000.00	24.1318	61,293,288.00	2,188,924,288.00	22.1158
江苏省国信集团有限公司	440,000,000.00	4.9905		440,000,000.00	4.4455
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
常高新集团有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
启东国有资产投资控股有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
宿迁市人民政府	275,229,357.00	3.1217		275,229,357.00	2.7808
丹阳市金融控股集团有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州广陵国有资产投资运营有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
如皋市人民政府	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
常州钟楼新城投资建设有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州经济技术开发区开发(集团)有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州龙川控股金融投资有限公司	200,000,000.00	2.2684		200,000,000.00	2.0207
江苏灌云经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
张家港市直属国有资产经营有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏交通控股有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏海州湾发展集团有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
东台市人民政府	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏银山投资发展有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
东台市投资发展有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏省阜宁经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
淮安市宏运市政有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
建湖县人民政府	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏润城资产经营集团有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
新沂市人民政府	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
江苏裕华投资开发集团有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
淮安高新技术产业开发区管理委员会	91,743,119.00	1.0406		91,743,119.00	0.9269
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏苏豪投资集团有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏弘业股份有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏省盐业集团有限责任公司	44,000,000.00	0.4991		44,000,000.00	0.4446
江苏省农垦集团有限公司	33,000,000.00	0.3743		33,000,000.00	0.3334
江苏省海外企业集团有限公司	33,000,000.00	0.3743		33,000,000.00	0.3334
南京溧水国资经营集团有限公司	100,000,000.00	1.1342	229,849,831.00	329,849,831.00	3.3326
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	88,495,575.00	1.0037		88,495,575.00	0.8941
金湖县金宁资产经营管理有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
江苏东和投资集团有限公司	200,000,000.00	2.2684		200,000,000.00	2.0207
沛县海宇建设发展有限公司	86,692,674.00	0.9833		86,692,674.00	0.8759
江苏金信金融控股集团有限公司	260,078,023.00	2.9498	229,849,831.00	489,927,854.00	4.9500
无锡惠开投资管理有限公司	346,770,698.00	3.9331		346,770,698.00	3.5036

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏众安建设投资公司	86,692,674.00	0.9833		86,692,674.00	0.8759
江苏金福港建设有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
泰州市国鑫发展投资有限公司	173,385,349.00	1.9666	153,233,221.00	326,618,570.00	3.3000
淮安洪泽湖文旅集团有限公司 (原名: 江苏洪泽经济发展投资集团公司)			176,754,520.00	176,754,520.00	1.7858
仪征市国有资产管理中心			229,849,831.00	229,849,831.00	2.3223
合计	8,816,718,469.00	100.00	1,080,830,522.00	9,897,548,991.00	100.00

44、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年公开发行永续期公司债券	10,000,000.00	995,754,716.98		
2020 年公开发行永续期公司债券 (第一期)	15,000,000.00	1,494,339,622.64		
合计	25,000,000.00	2,490,094,339.62		

(续)

项目	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年公开发行永续期公司债券			10,000,000.00	995,754,716.98
2020 年公开发行永续期公司债券 (第一期)			15,000,000.00	1,494,339,622.64
合计			25,000,000.00	2,490,094,339.62

相关会计处理依据: 上述永续债权没有明确的到期期限, 在本公司行使赎回权之前可以长期存续, 本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利, 因此根据财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发

布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）相关规定，本公司将该永续债权计入其他权益工具。

45、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	327,862,137.02	329,869,478.00		657,731,615.02
其他资本公积[注]	2,616,939.39	57,543,463.36		60,160,402.75
合计	330,479,076.41	387,412,941.36		717,892,017.77

注：其他资本公积是本公司的子公司江苏省融资再担保有限责任公司股东不同比例增资形成的。

46、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	68,040,088.34	-29,353,216.40		-9,518,274.62	-23,249,313.88	3,414,372.11	44,790,774.46
其他权益工具投资公允价值变动	45,110,004.15	-38,073,098.48		-9,518,274.62	-28,640,039.20	85,215.35	16,469,964.95
其他	22,930,084.19	8,719,882.08			5,390,725.32	3,329,156.76	28,320,809.51
其他综合收益合计	68,040,088.34	-29,353,216.40		-9,518,274.62	-23,249,313.88	3,414,372.11	44,790,774.46

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

47、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	254,052,974.49	91,700,627.38		345,753,601.87
任意盈余公积				
合计	254,052,974.49	91,700,627.38		345,753,601.87

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

48、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		19,875,000.00		19,875,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		19,875,000.00		19,875,000.00

49、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	899,511,262.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,222,846.16	—
调整后期初未分配利润	906,734,108.40	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	672,495,827.99	—
减：提取法定盈余公积	91,700,627.38	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	19,875,000.00	
应付普通股股利	319,335,167.00	
应付划分为权益工具的优先股或永续债股利	105,398,160.00	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
其他综合收益结转留存收益	-137,984.65	
期末未分配利润	1,042,782,997.36	

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

50、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,216,582,759.07	835,883,587.29	2,111,452,545.34	642,987,677.45
其他业务	45,866,051.54	11,742,210.11	45,879,473.18	7,724,693.09
合计	2,262,448,810.61	847,625,797.40	2,157,332,018.52	650,712,370.54

（2）按项目明细列示主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直保费收入	1,103,232,436.20	463,762.10	958,943,859.17	567,707.52
再保费收入	354,681,800.06	487,456,879.96	180,702,746.14	404,590,736.48
利息收入	206,552,858.91	64,841,988.78	538,215,268.13	20,289,832.20
融资租赁业务收入	431,947,900.11	281,921,234.03	433,402,275.67	216,454,495.58
其他	120,167,763.79	1,199,722.42	188,396.23	1,084,905.67
合计	2,216,582,759.07	835,883,587.29	2,111,452,545.34	642,987,677.45

(3) 按项目明细列示其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
咨询及管理费收入	13,117,276.48		6,363,018.89	158,415.84
绝当溢价	488,043.14	407,351.00	1,490,296.53	1,314,563.50
名义货价	51,699.92		67,062.94	
基金管理	29,008,827.43	23,050.00	34,591,300.16	
其他	3,200,204.57	11,311,809.11	2,547,543.09	2,961,283.55
租赁收入			430,275.19	
手续费及佣金			389,976.38	3,290,430.20
合计	45,866,051.54	11,742,210.11	45,879,473.18	7,724,693.09

51、提取担保合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	447,356,823.89	164,876,053.31
提取未到期责任准备金	132,371,368.53	77,459,208.29
合计	579,728,192.42	242,335,261.60

52、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,343,572.13	6,735,739.71
教育费附加	6,192,171.66	4,866,687.19
土地使用税	152,538.19	156,400.31
房产税	5,699,766.46	5,975,553.05
车船税	11,625.00	11,115.00
印花税	1,967,461.36	1,813,865.96
其他		6,512.00
合计	22,367,134.80	19,565,873.22

53、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	219,952,298.13	177,492,281.57
业务招待费	7,390,092.44	8,376,715.83
使用权资产折旧	9,310,740.49	
折旧费和摊销费	5,748,959.22	5,487,583.48
差旅费	3,918,810.69	3,214,131.31
物管及能源费	4,861,586.63	4,523,837.80
租赁费用	1,772,330.31	11,407,524.61
社会中介及咨询费	3,943,917.89	

项目	本期发生额	上期发生额
汽车营运费	2,254,314.66	2,273,719.87
法律及诉讼费	2,147,153.43	5,141,288.10
办公费用	1,669,357.87	
劳务费用	891,329.66	
广告及业务宣传费	468,969.11	
其他	10,768,554.75	10,810,508.04
合计	275,098,415.28	228,727,590.61

54、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	106,383,662.15	96,389,325.46
折旧费用及摊销费	36,316,538.49	62,479,547.18
物管及能源费	8,007,446.48	9,018,588.52
社会中介及咨询费	2,768,938.17	2,448,004.05
业务招待费	1,244,745.05	961,661.90
办公费用	728,248.03	4,333,932.50
差旅费	648,972.52	559,961.34
使用权资产折旧	484,403.67	
汽车营运费	435,500.08	364,492.59
租赁费用	384,626.57	1,032,946.27
其他	6,581,729.27	5,828,463.50
合计	163,984,810.48	183,416,923.31

55、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	700,095.86	20,144,987.50
其中：租赁负债利息支出	700,095.86	
减：利息收入	28,397,467.87	29,506,581.76
加：汇兑损失		1,540,807.77
加：手续费	311,055.27	247,769.39
合计	-27,386,316.74	-7,573,017.10

56、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	181,613,101.73	3,232,559.51	与收益相关
个税手续费返还	155,888.04	156,752.36	与收益相关
合计	181,768,989.77	3,389,311.87	

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
普惠金融补贴	75,093,547.16	187,500.00
金融业和企业上市发展专项资金	34,089,708.11	
中小企业发展专项资金	26,984,300.00	
融资担保专项资金	22,576,513.21	
奖补资金	17,727,564.85	556,900.00
业务补贴	3,000,000.00	
代偿补贴	955,400.00	
政府性融资担保机构奖励资金	600,000.00	90,300.00
金融创新奖	400,000.00	
稳岗补贴	100,415.44	704,747.56
景区服务业专项引导资金	47,169.81	
工会经费返还	27,940.88	
税费减免及返还	3,743.11	15,249.25
以工代训补贴	3,500.00	
失业保险返还	3,299.16	
农业奖励补贴		1,030,000.00
服务业发展政策兑现资金		400,000.00
税收奖励		147,862.70
金融机构集聚奖励款		100,000.00
合计	181,613,101.73	3,232,559.51

57、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	9,142,122.50	1,097,123.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	271,784,567.49	9,962,246.94
其中：信托	114,781,716.90	
基金股票	5,402,042.34	633,478.45
理财	141,088,486.35	9,328,768.49
对合伙企业投资	3,118,940.59	
债券	1,141,095.92	
其他	6,252,285.39	
以摊余成本计量的金融资产：	243,684,457.83	1,040,513.73
其中：委托贷款	190,841,536.48	
债券	51,086,702.18	
信托		
定期存款	946,356.16	

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项债权投资	809,863.01	
其他		1,040,513.73
其他权益工具投资	48,406,449.25	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		45,993,379.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-27,000.00
合计	573,017,597.07	58,066,264.09

58、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	47,866,827.58	3,196,633.44
一年内到期的非流动金融资产	5,908,031.13	
非流动金融资产	8,960,542.51	
债权投资	2,358,904.08	
交易性金融负债		-1,943,913.82
合计	65,094,305.30	1,252,719.62

59、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	68,252.46	134,412.03
合计	68,252.46	134,412.03

60、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-8,546.07	
其他应收款坏账准备	-572,103.18	
贷款减值损失	-4,621,555.58	
长期应收款减值损失	-34,409,020.10	
债权投资减值损失	10,000,000.00	
应收代位追偿款减值	-105,487,836.29	
合计	-135,099,061.22	

61、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
贷款减值损失		-46,106,872.65
旅游基金减值损失	-8,537,334.91	-8,374,245.28
农业基金减值损失	-182,547.17	-521,972.46
存货跌价损失	-1,994,600.00	-33,381.00

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项减值损失		-897,508.94
长期应收款减值损失		-26,821,947.82
可供出售金融资产减值损失		-6,987,187.16
应收利息减值损失		-543,700.00
合计	-10,714,482.08	-90,286,815.31

62、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
出险项目追偿款	4,929,329.51	4,984,715.39
无需支付的款项	66,250.77	
固定资产报废收入	36,190.31	
罚息	15,617.92	
违约金等		219,329.00
债权转让收入		100,000.00
其他	916,946.71	61,593.06
合计	5,964,335.22	5,365,637.45

63、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	9,639.91	2,057.67
对外捐赠	1,107,326.90	3,546,000.00
罚款及滞纳金	1,256.80	6,782.32
其他	3,844.93	8,995.41
合计	1,122,068.54	3,563,835.40

64、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	365,907,783.26	278,896,534.79
递延所得税费用	-8,431,865.37	-17,366,201.49
合计	357,475,917.89	261,530,333.30

65、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,969,208.17	313,374,779.63
营业外收入和其他收益	60,063,191.31	45,905,811.87
往来款及其他	623,524,022.13	398,881,774.51
受限资金收回	3,020,140.52	1,997,507.55

项目	本期发生额	上期发生额
合计	714,576,562.13	760,159,873.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	311,055.27	247,769.39
营业外支出付现	1,112,428.63	3,561,777.73
付现费用及往来	989,089,534.32	85,968,187.71
支付的应收代位追偿款	113,032,675.47	61,736,696.66
贷出资金发放净额		1,005,800,000.00
支付信托、理财产品等本金		1,286,000,000.00
支付债券本金		160,000,000.00
合计	1,103,545,693.69	2,603,314,431.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资管计划		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构借款	616,497,763.73	711,769,239.94
合计	616,497,763.73	711,769,239.94

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构借款	681,132,463.11	129,482,753.38
房租	9,476,898.81	
发行永续债手续费		6,000,000.00
合计	690,609,361.92	135,482,753.38

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	722,532,727.06	552,974,377.39
加: 信用减值损失	135,099,061.22	
资产减值损失	590,442,674.50	332,622,076.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,714,899.05	60,494,388.62

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	9,795,144.16	
无形资产摊销	3,249,155.48	5,105,328.59
长期待摊费用摊销	2,710,357.73	2,367,413.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-68,252.46	-134,412.03
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-26,550.40	341.65
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-65,094,305.30	-1,252,719.62
财务费用（收益以“-”填列）	700,095.86	21,685,795.27
投资损失（收益以“-”填列）	-573,017,597.07	-58,066,264.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-23,554,292.36	-18,165,003.98
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	15,122,426.99	798,802.49
存货的减少（增加以“-”填列）	30,701.00	-125,756.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,898,349,695.22	-4,937,455,781.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	682,843,685.85	1,236,537,836.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-352,869,763.91	-2,802,613,577.17
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	3,031,632,388.45	3,103,437,225.00
减：现金的期初余额	3,103,437,225.00	5,198,959,992.79
加：现金等价物的期末余额	2,141,145.18	10,416,390.45
减：现金等价物的期初余额	10,416,390.45	539,048.52
现金及现金等价物净增加额	-80,080,081.82	-2,085,645,425.86

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

（2）现金及现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	3,031,632,388.45	3,103,437,225.00
其中：库存现金	208,485.77	290,893.42
可随时用于支付的银行存款	3,021,542,590.99	3,101,180,562.06
可随时用于支付的其他货币资金	9,881,311.69	1,965,769.52
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		

项目	期末金额	期初金额
现金等价物	2,141,145.18	10,416,390.45
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的保证金		
随时支取的托管资金	2,141,145.18	10,416,390.45
期末现金及现金等价物余额	3,033,773,533.63	3,113,853,615.45

67、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	264,785,166.53	质押、保理、监管、总对总备付金等
发放贷款及垫款	241,400,000.00	南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划资金池项目
发放贷款及垫款	217,600,000.00	南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持专项计划资金池项目
发放贷款及垫款	731,850,000.00	中小微企业贷款第一号资产支持专项计划资金池项目
其他非流动资产	1,063,264.19	借款质押、保理等
一年内到期非流动资产	2,529,378,055.23	借款质押、保理等
长期应收款		
合计	3,986,076,485.95	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期合并财务报表合并范围的变动

(1) 本期公司新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏徐州信用融资担保有限公司	徐州	徐州	担保业务		100.00	设立	二级子公司
江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京	南京	担保业务		66.67	设立	二级子公司

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏省信用融资担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	担保业务	100.00		非同一控制下合并	一级子公司
江苏省信用再担保集团投资有限公司	江苏南京	江苏南京	实业投资	90.00	10.00	设立	一级子公司
江苏省再保融资租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	融资租赁	74.22		设立	一级子公司
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏南京	江苏南京	放贷担保	61.82		设立	一级子公司
江苏再保典当有限公司	江苏无锡	江苏无锡	典当	73.59		非同一控制下合并	一级子公司
江苏再保资产管理有限公司	江苏南京	江苏南京	资产管理	100.00		设立	一级子公司
江苏武进信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务	100.00		设立	一级子公司
江苏再保金融信息服务股份有限公司	江苏南京	江苏南京	金融信息服务	57.14	28.57	设立	一级子公司
江苏省融资再担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	再担保业务	90.09		设立	一级子公司
江苏常州高新信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务		100.00	设立	二级子公司
江苏再保南通信用融资担保有限公司	江苏南通	江苏南通	担保业务		70.28	设立	二级子公司
江苏扬州信用融资担保有限公司	江苏扬州	江苏扬州	担保业务		100.00	设立	二级子公司
江苏镇江信用融资担保有限公司	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		51.00	设立	二级子公司
江苏再保创业投资有限公司	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立	二级子公司
常州市信保科技小额贷款有限公司	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立	二级子公司
江苏徐州信用融资担保有限公司	徐州	徐州	担保业务		100.00	设立	二级子公司
江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京	南京	担保业务		66.67	设立	二级子公司

(2) 纳入合并范围的结构化主体

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	期末资产总额	期末负债总额
财通基金安吉 109 号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	8,852,883.91	12,187.65
华泰资管尊享定增汇利 1 号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	42,259,470.41	474,554.59

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏省再保融资租赁有限公司	25.7778	16,655,850.99		232,489,615.76
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	38.1789	33,130,392.02	-20,880,582.00	395,291,558.47
江苏省融资再担保有限责任公司	9.0900	2,473,653.65		658,175,237.65
合计		52,259,896.66	-20,880,582.00	1,285,956,411.88

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
江苏省再保融资租赁有限公司	2,029,173,456.84	4,188,892,292.99	6,218,065,749.83	2,944,898,409.37	2,371,268,691.52
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	2,699,852,701.53	71,173,272.98	2,771,025,974.51	1,349,343,397.92	394,763,361.37
江苏省融资再担保有限责任公司	3,356,206,103.93	955,100,704.32	4,311,306,808.25	1,624,835,009.79	2,353,449.93
					1,627,188,459.72

(续)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
江苏省再保融资租赁有限公司	1,895,916,589.19	3,726,258,340.01	5,622,174,929.20	3,002,389,239.36	1,782,500,200.24
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	2,146,796,502.30	44,119,853.72	2,190,916,356.02	811,011,063.78	393,616,626.79
江苏省融资再担保有限责任公司	2,453,900,156.76	708,406,902.02	3,162,307,058.78	661,926,734.82	22,627,100.00
					684,553,834.82

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	431,999,600.03	64,613,159.34	64,613,159.34	-524,055,058.32
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	222,386,385.72	86,441,667.69	86,664,867.69	-370,366,039.63
江苏省融资再担保有限责任公司	416,007,959.89	-376,775,872.06	-376,775,872.06	263,528,368.60

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	433,469,338.61	87,342,445.74	87,342,445.74	-1,095,583,403.96
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	189,637,041.31	60,923,562.33	60,923,562.33	-743,252,037.56
江苏省融资再担保有限责任公司	264,183,991.04	-211,408,598.60	-211,408,598.60	-1,470,545,315.01

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金农股份有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	32.71		权益法
泰州市国信融资担保有限公司	江苏泰州	江苏泰州	融资性担保	62.34		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额
	泰州市国信融资担保有限公司	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
流动资产	541,863,004.81	162,474,916.64	144,567,923.71
非流动资产	44,675,884.88	50,283,258.58	49,513,727.84
资产合计	586,538,889.69	212,758,175.22	194,081,651.55
流动负债	93,079,343.41	79,234,746.99	65,247,381.23
非流动负债			
负债合计	93,079,343.41	79,234,746.99	65,247,381.23

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额
	泰州市国信融资担保有限公司	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	493,459,546.28	133,523,428.23	128,834,270.32
按持股比例计算的净资产份额	307,622,681.15	43,676,073.37	42,142,249.82
调整事项			
--商誉	27,717,662.46		
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	335,340,343.61	43,676,073.37	42,142,249.82
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	14,063,743.18	73,933,235.59	55,373,494.76
净利润	14,918,467.86	4,689,157.91	3,208,846.82
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	14,918,467.86	4,689,157.91	3,208,846.82
本期收到的来自联营企业的股利			1,668,000.00

(3) 不重要联营企业的汇总信息:

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业	江苏商泰信信息技术有限公司	江苏商泰信信息技术有限公司
投资账面价值合计	333,044.37	333,164.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-119.66	237,548.46
其他综合收益		
综合收益总额	-119.66	237,548.46

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他流动资产、长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

其他价格风险

其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五）。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的担保责任，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）金融资产				
交易性金融资产	43,626,721.65	4,551,919,820.01	3,030,303.05	4,598,576,844.71
一年内到期的非流动资产			923,600,000.00	923,600,000.00
其他权益工具投资	884,376,885.84		802,409,623.83	1,686,786,509.67
其他非流动金融资产			666,998,811.55	666,998,811.55
持续以公允价值计量的资产总额合计	928,003,607.49	4,551,919,820.01	2,396,038,738.43	7,875,962,165.93

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债中的其他事项的公允价值采用相关银行的报价。相关银行报价在形成报价过程中采用了反应市场状况的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中非上市的其他投资，由于被投资对象暂未上市且其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以原投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：包括货币资金、应收款项、长期股权投资、应付款项等。

2021 年 12 月 31 日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省财政厅	国家机关	江苏南京	政府机关	22.1158	22.1158

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	245,478.18	256,987.31

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅	管理服务	28,259,356.94	34,591,300.16
江苏金农股份有限公司	劳务费	1,494,353.75	2,173,816.60

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省财政厅	10,096,134.34	21,773,884.34
应收账款	江苏金农股份有限公司		1,122,791.24
其他应收款	江苏省财政厅	58,455,331.72	5,507,240.98
其他应收款	江苏金农股份有限公司	1,584,014.97	
其他非流动资产	江苏金农股份有限公司	140,094.34	
合计		70,275,575.37	28,403,916.56

(2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏省财政厅	44,604,115.17	43,119,257.67
合计		44,604,115.17	43,119,257.67

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 担保形成的或有负债

截止2021年12月31日，本公司以直保形式形成的或有负债9,637,812.93万元。

截止2021年12月31日，本公司以再保形式形成的或有负债1,610,666.13万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏省融资再担保有限责任公司以再保形式形成的或有负债4,218,692.30万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏省信用融资担保有限责任公司以直保形式形成的或有负债1,703,273.06万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏武进信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债191,433.78万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏常州高新信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债434,328.94万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏扬州信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债255,719.30万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏再保南通信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债81,182.00万元。

（2）应收代位追偿款相关的涉讼事项

1、本公司涉讼事项如下：

①与江苏瑞恒建设有限公司纠纷一案

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

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

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

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

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

2021年，公司收到瑞恒建设破产财产分配款565,115.54元。

②与南京恒基混凝土有限公司纠纷一案

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

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

2019年2月，公司收到恒基公司破产财产分配款150,553.12元。

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

2021年1月，公司收到恒基公司破产财产分配款75,276.56元

2、本公司孙公司江苏再保南通信用融资担保有限公司（以下简称“江苏再保南通公司”）涉讼事项如下：

①与如皋市亚雅油脂化工有限公司纠纷一案

2019年6月，江苏再保南通公司为如皋市亚雅油脂化工有限公司在江苏银行股份有限公司南通港闸支行1800万元借款提供担保，借款期限为2019年6月3日至2019年12月2日。贷款到期后如皋市亚雅油脂化工有限公司未履行全部还款义务，2021年3月16日，江苏再保南通公司向江苏银行股份有限公司南通港闸支行先行代偿未结清本息18,737,959.91元（出险项目本金16,999,999.00元、利息1,737,960.91元），已取得银行相关代偿证明。该出险项目江苏再保南通公司已对债务人及反担保人提起司法诉讼及财产保全，目前在申请执行阶段，近期将对抵押物进行司法拍卖，预计抵押物处置价格约400万元。

（3）本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司（以下简称“信保科贷”）涉讼事项如下：

①本公司与南京古泉餐饮服务有限公司贷款诉讼

本公司向南京古泉餐饮服务有限公司（以下简称“古泉餐饮”）提供200万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司名下位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘 228 号金岭温泉山庄 17 幢 114 室和 517 室的房产作抵押担保。

B、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺提供个人连带责任保证担保。

D、南京古泉餐饮服务有限公司缴纳 20 万元保证金。

2018 年 5 月 30 日，本公司与古泉餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第 006 号，在落实放款条件后本公司于 2018 年 12 月 7 日依约向古泉餐饮发放贷款 200 万元，借款期限自 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 5 月 29 日。上述授信项下贷款到期后，古泉餐饮尚有贷款本金 183.43 万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将古泉餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于 2020 年 1 月 7 日开庭审理。截至报告日，尚有 183.43 万元贷款本金未归还，抵押物已流拍，后续视具体情况办理或以物抵债。本公司已计提坏账准备 917,166.67 元。

②本公司与南京祥凯餐饮服务有限公司贷款诉讼

本公司向南京祥凯餐饮服务有限公司（以下简称“祥凯餐饮”）提供 220 万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司提供其名下的位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘 228 号金岭温泉山庄 17 幢 315 室和 511 室的房产作抵押担保。

B、南京古泉餐饮服务有限公司、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺夫妇提供个人连带责任保证担保。

2018 年 9 月 27 日，本公司与祥凯餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第 015 号，在落实放款条件后本公司于 2018 年 9 月 29 日依约向祥凯餐饮发放贷款 220 万元，借款期限自 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 26 日，上述授信项下贷款到期后，祥凯餐饮尚有贷款本金 220 万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将祥凯餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于 2020 年 1 月 7 日开庭审理。截至报告日，尚有 220 万元贷款本金未归还，抵押物已流拍，后续视具体情况办理或以物抵债。本公司已计提坏账准备 1,100,000.00 元。

③本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目贷款诉讼

本公司向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目提供 5500 万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京金纽带贸易有限公司和自然人庞应明、陈海洋组成联保体。

B、庞应明拥有的南京金纽带贸易有限公司全部股权质押担保；

C、南京瑞弗恒贸易有限公司和自然人黄敏、钱艾红提供连带责任保证担保；

D、南京金纽带贸易有限公司提供其名下位于户部街 29 号一层房产作抵押担保（评估价值 10650 万元，第一顺位抵押于我公司 5500 万元）。

2018 年 10 月 30 日，本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2018）第 019 号，在落实放款条件后本公司于 2018 年 10 月 30 日、2018 年 11 月 2 日依约向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋发放贷款共计 4500 万元，到期日分别为 2020 年 11 月 1 日、2020 年 11 月 6 日，上述授信项下贷款到期后，南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋尚有贷款本金共计 4500 万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于 2021 年 1 月 18 日开庭审理。截至报告日，尚有 4500 万元贷款本金未归还，该案在执行阶段，后续我公司拟通过抵押物拍卖实现债权。本公司已计提坏账准备 22,500,000.00 元。

④本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目贷款诉讼
本公司向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目提供 2150 万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司组成联保体。

B、宋永山提供连带责任保证担保；

C、宋永山及共有人高原提供其名下位于平江府路 156-2 号、156-3 号的商业房产作抵押担保（评估价值 2659 万元，第一顺位抵押于我公司 2659 万元）。

2020 年 12 月 21 日，本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2020）第 030 号，在落实放款条件后本公司于 2020 年 12 月 28 日、2020 年 12 月 29 日依约向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司发放贷款共计 2150 万元，到期日分别为 2021 年 12 月 27 日、2021 年 12 月 28 日，上述授信项下贷款到期后，南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司尚有贷款本金共计 2150 万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院。截至报告日，尚有 2150 万元贷款本金未归还，该案尚在立案阶段，后续我公司拟通过处置抵押物实现债权。本公司已计提坏账准备 430,000.00 元。

（4）本公司子公司江苏再保典当有限公司（以下简称“再保典当”）涉讼事项如下：

1、与蒋杰典当纠纷一案

公司与蒋杰典当纠纷一案，本金 225 万元，一审公司胜诉，后蒋杰提出上诉，经江苏省高级人民法院终审判决，判定支付款项交付给张强应得到蒋杰的授权，故涉案款项及相应综合费用由张强承担，蒋杰不承担还款责任。公司在向张强追偿，并向法院申请了强制执行，已拍卖处置张强名下

房产一套，执行回款 62.66 万元，张强名下尚有房产一套，但由于有年迈老人居住，目前不具备拍卖处置条件，该执行案件法院已终本。

2、与徐惠娜典当纠纷一案

公司与徐惠娜典当纠纷一案，本金 250 万元，徐惠娜于 2011 年 5 月以房地产抵押、以公司担保方式向公司借款 250 万元，后逾期，公司于 2012 年 6 月提起诉讼，常州中级人民法院于 2012 年 9 月作出（2012）常商初字第 81 号《民事调解书》，后拍卖位于武进区湖塘镇长虹路 88 号 A1 幢 601-603 号、622-623 号，5 间面积共计 472.41 平米的房产，已通过拍卖房产回款 104 万元，其中一套房产流拍，法院以 64 万元的价格裁定给公司抵债，公司在处置中，该执行案件法院已终本。

3、与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案

公司与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案，本金 29 万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于 2020 年 10 月出具（2020）苏 0213 民初 4878 号调解书，借款人及担保人承诺分期还款，后归还 1.2 万元，未完全履行承诺，公司拟申请强制执行，预计会产生大部分损失。

4、与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案

公司与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案，本金合计 380 万元，无锡市梁溪区人民法院于 2017 年 2 月 3 日出具（2016）苏 0213 民初 103 号、（2016）苏 0213 民初 123 号、（2016）苏 0213 民初 134 号判决书，于 2018 年 2 月出具（2018）苏 0213 民初 968 号民事调解书，判决借款人向公司偿还借款本息、公司对抵押房产具有优先权、担保人承担连带清偿责任，后借款人及担保人均未清偿，公司向法院申请强制执行，已拍卖一套抵押物取得执行款 65.26 万元，在执行过程中，镇江句容法院裁定江苏美嘉房地产开发有限公司及江苏美嘉大酒店有限公司破产，公司进行了债权申报，目前在破产重整程序中，仍未达成重整方案。

5. 与南京融祥环保科技有限公司典当纠纷一案

公司与南京融祥环保科技有限公司典当纠纷一案，本金 10 万元，公司向无锡市梁溪区人民法院起诉后，经审理，法院出具（2019）苏 0213 民初 11753 号民事判决书，判决债务人及担保人于判决生效后 10 日内归还公司借款，后未履行，公司在向法院申请强制执行中，由于无可供执行财产，法院已终本。2021 年法院裁定融祥环保公司破产，公司向管理人申报了债权，根据 2022 年 2 月 22 日召开的第一次债权人会议情况，预计不会有款项回收。

6、与无锡东华汽车附件有限公司、张晓民典当纠纷五案

公司与无锡东华汽车附件有限公司、张晓民典当纠纷五案，本金分别为 60 万元、140 万元、30 万元、150 万元、60 万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏 0213 民初 8715 号、（2018）苏 0213 民初 8712 号、（2018）苏 0213 民初 8720 号、（2018）苏 0213 民初 8719 号、（2018）苏 0213 民初 8717 号调解书，约定债务人于 2019 年 2 月底偿还借款，如不履行，公司可以申请强制执行，后公司向法院申请强制执行，拍卖其房产取得执行回款 171 万。目前东华公司在政

府和法院的牵头下，已进行了破产和解，公司已与债务人签署了和解协议，约定债务金额 270 万，分 9 年偿还，首期款项 30 万元已到位。

7、与金龙典当纠纷一案

公司与金龙典当纠纷一案，借款本金 60 万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于 2020 年 10 月出具（2020）苏 0213 民初 8912 号调解书，借款人承诺于 2020 年底还款，后未履行承诺，已向法院申请强制执行，抵押房产目前评估足值，预计不会产生损失。

8. 公司与丹阳创胜食品商贸有限公司典当纠纷一案

公司与丹阳创胜食品商贸有限公司典当纠纷一案，本金 200 万元，经变卖质押物，回款 173 万元，剩余款项，公司向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，起诉担保人，法院下达（2019）苏 0213 民初 2972 号民事判决书，判决担保人承担还款责任，担保人上诉后，无锡中院维持了原判，后公司申请法院强制执行，执行回款 1.15 万元，由于无其它可供执行财产，目前法院已终本。担保人向江苏省高院进行了申诉，认为不应该承担担保责任，省高院尚未判决。

9、与孙维君典当纠纷三案

公司与孙维君典当纠纷三案，本金 455 万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2017）苏 0213 民初 8246 号、（2017）苏 0213 民初 8247 号、（2018）苏 0213 民初 2931 号调解书，约定债务人分期偿还债务，后未履行，公司向法院申请强制执行，借款人名下有政府结欠的应收账款，目前由无锡市中院统一执行分配中，借款人质押的顾景舟紫砂壶，经鉴定为真品，在协商处置中。

10、与吴秀敏典当纠纷一案

公司与吴秀敏典当纠纷一案，借款本金 300 万元，担保方式为二套住宅抵押及应收账款质押，逾期后，公司向法院提起诉讼，并取得（2017）号苏 0213 民初 8245 号调解书，目前在申请执行中，预计不会产生亏损。

11、与张帆典当纠纷一案

公司与张帆典当纠纷一案，本金 40 万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏 0213 民初 2926 号调解书，约定债务人于 2018 年 7 月 30 日前偿还债务，后未履行，公司向法院申请强制执行，后法院终本，担保人名下有政府结欠的应收账款，目前由无锡市中院统一执行分配中。

12、与张剑鹤典当纠纷二案

公司与张剑鹤典当纠纷二案，本金为 90 万元和 10 万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏 0213 民初 2924 号、（2018）苏 0213 民初 2929 号调解书，约定债务人于 2018 年 7 月 30 日前偿还债务，后未履行，公司向法院申请强制执行，后法院终本，担保人名下有政府结欠的应收账款，目前由无锡市中院统一执行分配中。

13、与朱夏明典当纠纷一案

公司与朱夏明典当纠纷一案，本金 100 万元，经无锡市梁溪区人民法院立案调解，取得（2018）苏 0213 民初 625 号调解书，约定债务人于 2018 年 7 月 30 日前偿还债务，后未履行，公司向法院申

请强制执行，抵押物基本足值，预计不会产生亏损。

14、与刘格格典当纠纷一案

公司与刘格格典当纠纷一案，公司于 2020 年 9 月对借款人刘格格及担保人向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院于 2021 年 4 月下发（2020）苏 0213 民初 8949 号民事判决书，判决刘格格归还借款本金 135.2 万元及利息，并负担律师费，担保人承担连带清偿责任。公司将其中的 120 万债权转让给了江苏信保资产管理有限公司，目前剩余债权 15.2 万元，债务人偿还了 5 万元，剩余部分目前在协商分期偿还。

15、与叶乔典当纠纷一案

公司与叶乔典当纠纷一案，原本金 315 万元，经向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院出具（2020）苏 0213 民初 2288 号民事调解书，后债务人未按约履行，公司向法院申请强制执行，执行回款 314.99 万元，另外处置其质押物，回款 4 万元。

16、与无锡市金月铝业有限公司典当纠纷一案

公司与无锡市金月铝业有限公司典当纠纷一案，本金 910 万元，公司于 2021 年 10 月向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院于 2022 年 1 月下发（2021）0213 民初 12577 号民事调解书，载明金月公司于 2022 年 3 月底及 6 月底各归还一半，否则公司至 2022 年底申请执行。抵押物基本足值，预计不会有损失。公司将其中的部分债权转让给了江苏信保资产管理有限公司。

17、与夏金忠典当纠纷一案

公司与夏金忠典当纠纷一案，本金 870 万元，公司于 2021 年 10 月向无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，法院于 2022 年 1 月下发（2021）0213 民初 12541 号民事调解书，载明夏金忠于 2022 年 3 月底及 6 月底各归还一半，否则公司至 2022 年底申请执行。抵押物基本足值，预计不会有损失。公司将其中的部分债权转让给了江苏信保资产管理有限公司。

18、与张雷典当纠纷一案

公司与张雷典当纠纷一案，原借款金额 600 万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于 2020 年 3 月出具（2020）苏 0213 民初 110 号调解书，借款人及担保人承诺分期还款，后未完全履行承诺，公司向法院申请强制执行并拍卖处置了抵押房产，目前本金余额 50.85 万元，执行案件法院已终本。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2022 年 3 月 14 日到工商办理了注册资本由 836,994.7772 万元人民币变更为 989,754.8991 万元人民币的变更登记手续。

十三、其他重要事项

（1）前期会计差错更正

① 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
发行永续债手续费调整	追溯调整	其他权益工具	9,905,660.38
		财务费用	-5,660,377.36
		期初未分配利润	-3,820,754.72
		盈余公积	-566,037.74

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类：

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	121,964,838.47	13,922,773.85
1 至 2 年	11,912,114.70	
合计	133,876,953.17	13,922,773.85

②按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,876,953.17	100.00	8,546.07	0.01	133,868,407.10
其中：账龄组合	564,080.14	0.42	8,546.07	1.52	555,534.07
关联方组合	133,312,873.03	99.58			133,312,873.03
合计	133,876,953.17	100.00	8,546.07	0.01	133,868,407.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,922,773.85	100.00			13,922,773.85
其中：账龄组合	178,884.16	1.28			178,884.16
关联方组合	13,743,889.69	98.72			13,743,889.69
合计	13,922,773.85	100.00			13,922,773.85

组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	478,619.45		
1 至 2 年	85,460.69	8,546.07	10.00
合计	564,080.14	8,546.07	1.52

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,884.16		
合计	178,884.16		

(2) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备		8,546.07			8,546.07
合计		8,546.07			8,546.07

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额133,778,432.96元, 占应收账款期末余额合计数的比例99.93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额7,568.57元。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,344,412.49	14,202,211.90
合计	95,344,412.49	14,202,211.90

注: 期初余额与上期期末余额(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三、36(3)之说明

(2) 其他应收款

①其他应收款账龄分析:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	94,941,810.72	13,794,083.72
1 至 2 年	51,874.38	212,727.39
2 至 3 年	207,127.39	38,836.79
3 至 4 年	38,570.00	109,624.00

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	58,290.00	46,940.00
5 年以上	46,740.00	
原值合计	95,344,412.49	14,202,211.90
减：坏账准备		
净值合计	95,344,412.49	14,202,211.90

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	94,372,664.35	13,499,663.59
保证金	393,802.48	433,113.99
职工备用金	577,945.66	269,434.32
合计	95,344,412.49	14,202,211.90

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省财政厅	代垫款	35,271,550.78	1 年以内	36.99	
江苏省融资再担保有限责任公司	代垫款	30,868,867.19	1 年以内	32.38	
国家融资担保基金有限责任公司	代垫款	18,787,651.28	1 年以内	19.71	
江苏省信用融资担保有限责任公司	代垫款	1,812,801.05	1 年以内	1.90	
江苏金农股份有限公司	代垫款	1,584,014.97	1 年以内	1.66	
合计		88,324,885.27		92.64	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,937,293,069.01	9,111,184.70	5,928,181,884.31	5,534,488,220.76		5,534,488,220.76
对联营企业投资	43,676,073.37		43,676,073.37	42,142,249.82		42,142,249.82
合计	5,980,969,142.38	9,111,184.70	5,971,857,957.68	5,576,630,470.58		5,576,630,470.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润
江苏省信用融资担保有限责任公司	1,049,000,000.00	200,000,000.00		1,249,000,000.00			52,450,000.00
江苏常州高新信用融资担保有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00				
江苏再保金融信息服务股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	9,111,184.70	9,111,184.70	
江苏再保南通信用融资担保有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00				
江苏省再保融资租赁有限公司	514,380,000.00			514,380,000.00			
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	486,650,720.76			486,650,720.76			33,576,018.00
江苏省信用再担保集团投资有限公司	90,000,000.00	102,804,848.25		192,804,848.25			
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00			
江苏再保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00			2,416,200.00
江苏武进信用融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00			15,000,000.00
江苏省融资再担保有限责任公司	2,000,000,000.00	600,000,000.00		2,600,000,000.00			
合计	5,534,488,220.76	902,804,848.25	500,000,000.00	5,937,293,069.01	9,111,184.70	9,111,184.70	103,442,218.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
江苏金农股份有限公司	42,142,249.82			1,533,823.55		
合 计	42,142,249.82			1,533,823.55		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏金农股份有限公司				43,676,073.37	
合 计				43,676,073.37	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,264,400,369.73	391,906,411.99	1,171,521,050.48	567,710,897.98
其他业务	12,096,711.11	11,274,151.75	14,869,280.02	10,790,607.58
合 计	1,276,497,080.84	403,180,563.74	1,186,390,330.50	578,501,505.56

(2) 按项目明细列示主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直保费收入	834,662,616.97	100,474.34	630,992,956.59	1,545,194.98
再保费收入	429,737,752.76	391,805,937.65	256,472,747.14	566,165,703.00
利息收入			284,055,346.75	
合 计	1,264,400,369.73	391,906,411.99	1,171,521,050.48	567,710,897.98

(3) 按项目明细列示其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	8,607,555.56	8,607,390.21	7,846,720.91	6,892,345.93
咨询费收入	1,158,018.86		4,475,534.89	
其他	2,331,136.69	2,666,761.54	2,547,024.22	2,960,733.55

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
手续费及佣金				937,528.10
合计	12,096,711.11	11,274,151.75	14,869,280.02	10,790,607.58

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	181,049,994.92	147,056,383.57
定期存款	946,356.16	
交易性金融资产：	178,744,140.79	
信托	88,201,229.23	
理财	90,542,911.56	633,133.68
债权投资：	169,713,809.43	
委托贷款	169,713,809.43	
债券		
其他权益工具投资	48,406,449.25	47,051,030.68
合计	578,860,750.55	194,740,547.93





营业执照

(副本)

编号 320200666202201200028

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

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



名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他经营活动；须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关





会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日

证书序号: 0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



二〇一三

中华人民共和国财政部制

姓名 张铭
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-07-24
Date of birth
工作单位 江苏天业会计师事务所
Working unit
身份证号码 320104640724122
Identity card No.



证书编号: 320100020016
No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 7 月 3 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 年 4 月 30 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张铭(320100020016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张铭(320100020016)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天业 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏天业南京分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 9 日
/y /m /d

姓名 Full name 周智超
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-11-13
工作单位 Working unit 中汇会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320104198511132825



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中汇 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏天业南新 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 12 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000141532
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年十二月十八日
Date of Issuance

周智超(330000141532)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

周智超(330000141532)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

月 日
/m /d