

苏州太湖旅业发展有限公司
审计报告
上会师报字(2022)第 4564 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000008202233429F

被审计单位名称：苏州太湖旅业发展有限公司

审 计 期 间：2021

报 告 文 号：上会师报字（2022）第4564号

签字注册会计师：程俊平

注 师 编 号：320000050012

签字注册会计师：胡晋

注 师 编 号：320000340039

事 务 所 名 称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-52920000

事 务 所 地 址：上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2022)第 4564 号

苏州太湖旅业发展有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了苏州太湖旅业发展有限公司(以下简称“旅业公司”)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了旅业公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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,我们独立于旅业公司,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

旅业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

旅业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，管理层负责评估旅业公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算旅业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督旅业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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对旅业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旅业公司不能持续经营。

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

6、就旅业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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

程俊平



中国注册会计师

胡晋



二〇二二年四月二十四日

合并资产负债表

2021年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：苏州太湖渔业发展有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,955,548,953.77	1,731,087,656.32	短期借款	六、16	1,071,541,883.48	1,104,800,000.00
交易性金融资产				衍生金融资产			
衍生金融资产				应付票据	六、17	1,137,000,000.00	1,502,000,000.00
应收票据	六、2	101,300,000.00	19,000,000.00	应付账款	六、18	347,627,943.53	459,799,148.93
应收账款	六、3	90,293,233.00	175,749,354.86	预收款项	六、19	105,365,366.61	77,842,232.48
应收款项融资				合同负债			
预付款项	六、4	39,130,528.99	21,923,625.58	应付职工薪酬	六、20	8,112,279.61	5,981,242.95
其他应收款	六、5	8,094,207,718.00	5,829,086,621.41	应交税费	六、21	14,464,634.90	12,151,103.13
其中：应收利息				其他应付款	六、22	626,915,107.50	430,647,913.80
应收股利				其中：应付利息			
存货	六、6	2,874,637,808.98	2,940,924,848.31	应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	六、23	1,247,162,110.79	918,500,000.00
一年内到期的非流动资产	六、7	94,592,755.38	77,405,775.22	其他流动负债	六、24	556,305,054.80	5,114,494,381.22
其他流动资产		13,249,710,998.12	10,795,177,881.70	流动负债合计			4,511,721,641.29
流动资产合计				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		100,000,000.00	
债权投资	六、8	100,000,000.00		应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	六、9	766,001,024.98	786,981,076.29	永续债			
长期股权投资	六、10	139,184,349.27	321,558,380.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款	六、27	15,000.00	35,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	六、11	3,401,428,923.53	3,350,636,403.46	预计负债			
固定资产	六、12	46,287,219.40	234,450,410.01	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,131,642,976.62	5,581,562,032.00
使用权资产	六、13	348,991,831.63	339,304,883.57	负债合计		11,246,137,357.84	10,093,283,673.29
无形资产				所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或：股本）	六、28	5,880,000,000.00	4,880,000,000.00
商誉	六、14	122,639,998.74	61,496,144.00	其他权益工具			
长期待摊费用	六、15	594,268.85	653,844.96	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产		4,927,127,616.40	5,195,081,142.29	资本公积	六、29	398,477,958.49	398,477,958.49
非流动资产合计				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、30	137,627,076.95	122,070,213.71
				未分配利润	六、31	252,749,627.79	254,660,876.57
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,668,854,663.23	5,625,209,048.77
				少数股东权益		261,846,593.45	271,766,301.93
				所有者权益（或股东权益）合计		6,930,701,256.68	5,896,975,350.70
资产总计		18,176,838,614.52	15,990,259,023.99	负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,176,838,614.52	15,990,259,023.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

殷磊

鲁兆强

殷萍

合并利润表

2021 年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、32	554,283,805.75	489,857,265.82	(二) 按所有权归属分类		
其中：营业收入	六、32	554,283,805.75	489,857,265.82	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,976,214.46
二、营业总成本		710,686,039.08	627,451,976.31	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,919,708.48
其中：营业成本	六、32	499,074,659.42	425,820,440.96	六、其他综合收益的税后净额		-9,541,072.23
税金及附加	六、33	21,112,173.65	13,608,475.38	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
销售费用		82,393,827.28	61,763,945.85	1、不能重分类进损益的其他综合收益		
管理费用		109,108,947.73	127,289,151.43	(1) 重新计量设定受益计划变动额		
研发费用				(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
财务费用	六、34	-1,003,560.00	-1,030,037.31	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
其中：利息费用				(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
利息收入				(5) 其他		
加：其他收益	六、35	-1,287,405.14	-1,201,597.62	2、将重分类进损益的其他综合收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	197,112,756.92	197,700,815.56	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-266,544.45	2,039,174.74	(2) 其他债权投资公允价值变动		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-425,897.13	885,763.08	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-895,441.91	-93,570.67	(6) 外币财务报表折算差额		
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(7) 其他		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	143,789.33	8,153.17	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,692,326.56	62,059,862.31	七、综合收益总额		36,056,505.98
加：营业外收入	六、39	422,354.46	217,875.56	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,976,214.46
减：营业外支出	六、40	729,190.69	177,866.34	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,919,708.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,385,490.33	62,099,871.53	八、每股收益：		
减：所得税费用	六、41	3,328,981.35	2,782,337.47	(一) 基本每股收益（元/股）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,056,508.98	59,317,534.06	(二) 稀释每股收益（元/股）		
(一) 按经营持续性分类						
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

殷 强

鲁兆强

殷 强
3205061011828

合并现金流量表

2021 年度

会金03表

货币单位：人民币元

编制单位：苏州太湖旅业发展有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		686,618,003.83	516,253,037.06	吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
收到的税费返还		7,433,679.39		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		8,150,658,454.29	9,310,348,871.75	取得借款收到的现金		3,935,000,000.00	4,023,300,000.00
经营活动现金流入小计		8,844,710,137.51	9,826,601,908.81	收到其他与筹资活动有关的现金		1,667,330,579.76	1,460,157,817.51
购买商品、接受劳务支付的现金		428,784,162.03	465,094,392.16	筹资活动现金流入小计		6,602,330,579.76	5,483,457,817.51
支付给职工以及为职工支付的现金		87,482,670.46	73,452,234.26	偿还债务支付的现金		2,592,393,370.00	2,666,016,632.00
支付的各项税费		26,264,675.75	23,600,388.97	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		432,680,789.19	337,869,182.82
支付其他与经营活动有关的现金		9,809,215,405.92	10,025,134,294.96	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		10,351,746,914.16	10,587,281,310.35	支付其他与筹资活动有关的现金		1,717,322,505.12	1,346,032,120.28
经营活动产生的现金流量净额	六、42	-1,507,036,776.65	-760,679,401.54	筹资活动产生的现金流量净额		4,742,396,664.31	4,349,917,935.10
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流入小计		1,859,933,915.45	1,133,539,882.41
收回投资收到的现金		3,000,000.00		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金		987,537.59	3,553,411.66	五、现金及现金等价物净增加额		174,469,372.09	-10,379,004.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			128,314.96	加：期初现金及现金等价物余额		442,361,247.70	452,740,252.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		260,559.66		六、期末现金及现金等价物余额		616,830,619.79	442,361,247.70
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		4,248,097.25	3,681,726.62				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,775,863.96	186,631,212.40				
投资支付的现金		2,900,000.00	200,290,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计		182,675,863.96	386,921,212.40				
投资活动产生的现金流量净额		-178,427,766.71	-383,239,485.78				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



鲁兆强

殷萍



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：苏州吴阳发展有限公司
会企04表
货币单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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	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	4,880,000,000.00				398,477,958.49				122,070,413.71	224,660,876.57
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、本年初余额	4,880,000,000.00				398,477,958.49				122,070,413.71	224,660,876.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00								15,556,863.24	28,688,751.22
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00									
1、所有者投入的普通股	1,000,000,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积									15,556,863.24	-17,887,463.24
2、对所有者（或股本）的分配									15,556,863.24	-15,556,863.24
3、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	5,880,000,000.00				398,477,958.49				137,627,276.95	252,749,627.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

殷 萍

鲁兆强

殷 磊
3205061011895



合并所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	4,810,000.00	398,477,958.49				106,232,178.40		173,499,305.59		5,408,200,442.48
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	4,810,000.00	398,477,958.49				106,232,178.40		173,499,305.59		5,408,200,442.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00					15,838,035.31		51,179,570.98		-9,541,072.23
(一)综合收益总额								68,858,606.29		68,858,606.29
(二)所有者投入和减少资本	70,000,000.00									70,000,000.00
1.所有者投入的普通股	70,000,000.00									70,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配								-17,688,035.31		-17,688,035.31
1.提取盈余公积								-15,838,035.31		-15,838,035.31
2.对所有者(或股东)的分配										
3.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	4,880,000,000.00	398,477,958.49				122,070,213.71		224,669,876.57		5,625,399,048.77

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



鲁兆强

殷萍



母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动资产：			
货币资金		61,454,519.83	226,710,001.05	短期借款		200,095,208.33	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			50,000,000.00
应收账款	十三、1	75,932,934.35	84,175,823.60	应付账款		9,605,500.41	10,908,726.79
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,257,033.48	4,170,774.57	合同负债		712,836.00	
其他应收款	十三、2	5,711,842,799.67	2,686,754,466.28	应付职工薪酬		8,088,431.15	6,820,066.89
其中：应收利息				应交税费		1,847,379,733.40	1,847,379,733.40
应收股利				其他应付款		1,280,610,969.26	10,918,728.88
存货		2,618,602,875.08	2,831,594,100.80	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		624,469,577.04	264,500,000.00
其他流动资产		15,946,476.15	13,930,404.31	其他流动负债		556,305,054.80	
流动资产合计		8,485,036,638.56	5,847,335,570.61	流动负债合计		2,679,887,576.99	2,179,608,527.08
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,765,615,384.62	1,484,500,000.00
其他债权投资				应付债券		1,450,000,000.00	950,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	2,777,225,232.25	2,795,539,516.62	永续债			
其他权益工具投资		149,184,349.27	331,558,380.00	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,409,082,460.45	1,440,936,435.06	预计负债			
在建工程		12,585,890.12	43,289,836.93	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		3,215,615,384.62	2,434,500,000.00
开发支出		13,194,747.92	13,725,591.00	负债合计		5,895,502,961.61	4,614,108,527.08
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用		81,805,775.43	18,768,811.76	实收资本（或：股本）			4,880,000,000.00
递延所得税资产		529,417.58	527,302.65	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		4,543,607,873.02	4,744,345,874.02	永续债			
				资本公积		398,477,958.49	398,477,958.49
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润			
资产总计		13,028,644,511.58	10,591,681,444.63	所有者权益（或股东权益）合计		137,627,076.95	122,070,213.71
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		717,936,514.53	577,024,745.35
						7,133,141,549.97	5,977,572,917.55
						13,028,644,511.58	10,591,681,444.63

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

印磊

鲁兆强

殷萍



母公司利润表

2021年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：苏州太湖渔业发展有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	300,179,957.71	260,222,221.34	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,568,632.42	158,380,353.11
减：营业成本	十三、4	265,543,435.20	218,660,627.12	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		155,568,632.42	158,380,353.11
税金及附加		7,857,479.24	5,848,131.41	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		377,822.44	297,107.83	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		60,669,908.59	67,128,286.03	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		19,077.56	46,115.59	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用				3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入				4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		189,926,116.91	187,425,599.67	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	399,222.49	2,683,318.87	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		239,869.81	1,529,907.21	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,459.73	-31,686.53	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,029,124.35	158,327,338.54	六、综合收益总额		155,568,632.42	158,380,353.11
加：营业外收入		129,630.77	211,968.58	七、每股收益：			
减：营业外支出		592,237.63	166,875.64	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		155,566,517.49	158,372,431.48	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-2,114.93	-7,921.63				

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

会企04表
货币单位：人民币元

编制单位：苏州太湖渔业发展有限公司

项目	本年金额							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		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	4,880,000,000.00				398,477,958.49				122,070,213.71	577,024,745.35		5,977,572,917.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,880,000,000.00				398,477,958.49				122,070,213.71	577,024,745.35		5,977,572,917.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00								15,556,863.24	140,011,769.18		1,155,568,632.42
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00									155,568,632.42		155,568,632.42
1、所有者投入的普通股	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									15,556,863.24	-15,556,863.24		
2、对所有者（或股东）的分配									15,556,863.24	-15,556,863.24		
3、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	5,880,000,000.00				398,477,958.49				137,627,076.95	717,036,514.53		7,133,141,549.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会企04表
货币单位:人民币元

项目	上年金额				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	其他	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,810,000,000.00				398,477,958.49				106,232,178.40	434,482,427.55		5,749,192,564.44
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	4,810,000,000.00				398,477,958.49				106,232,178.40	434,482,427.55		5,749,192,564.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,000,000.00								15,838,035.31	142,542,317.80		228,380,353.11
(一)综合收益总额										158,380,353.11		158,380,353.11
(二)所有者投入和减少资本	70,000,000.00											70,000,000.00
1、所有者投入的普通股	70,000,000.00											70,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积									15,838,035.31	-15,838,035.31		
2、对所有者(或股东)的分配									15,838,035.31	-15,838,035.31		
3、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	4,880,000,000.00				398,477,958.49				122,070,213.71	577,024,745.35		5,977,572,917.55

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

殷萍

鲁兆强

法定代表人:

殷磊印



一、公司基本情况

1、苏州太湖旅业发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 11 月 6 日由苏州太湖国家旅游度假区国有资产管理办公室和苏州太湖国家旅游度假区自来水厂共同出资设立，注册资本为人民币 12,500.00 万元，业经苏州永信会计师事务所审验，并于 2002 年 10 月 28 日出具苏永会验（2002）字第 459 号《验资报告》。公司注册资本为 588,000.00 万元，全部由股东苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司出资。公司统一社会信用代码：913205067439328106；住所位于苏州太湖国家旅游度假区行政中心四楼；法定代表人：殷磊。

2、公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：经营度假区管委会授权范围内的国有集体资产及管委会研究确定的城市建设项目的投资、建设和管理；旅游项目开发。

3、本公司的母公司为苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司，最终控制人为苏州太湖国家旅游度假区管理委员会。

4、本财务报表于 2022 年 4 月 24 日业经公司董事会批准对外报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的主体共 15 家。其中，子公司 14 家。与上期相比，未发生变化，具体见附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

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予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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, 应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

- ① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

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

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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。当公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具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，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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <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) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合-商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收账款组合-账龄风险组合	以特定款项组合外其他应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合-特定款项组合	本组合以关联方、政府机关、国有企业等具有类似的较低的信用风险特征
其他应收款组合-账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他应收款组合-特定款项组合	本组合以关联方、政府机关、国有企业等具有类似的较低的信用风险特征

对于划分为组合的应收票据, 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, 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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 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, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子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, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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, 则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

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:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

- 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, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 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, 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。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 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。
- ③ 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 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, 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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 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, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

12、应收账款

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附注四、10——金融工具。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收账款的账龄作为信用风险特征
特定款项组合	本组合以关联方、政府机关、国有企业等具有类似的较低的信用风险特征

公司对应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%
3-4 年（含 4 年）	30.00%
4-5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

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

项目	确定组合的依据
账龄风险组合	本组合以特定款项组合外其他应收款的账龄作为信用风险特征
特定款项组合	本组合以关联方、政府机关、国有企业等具有类似的较低的信用风险特征

公司对其他应收款按账龄信用风险特征进行组合，编制其他应收款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%

账龄	其他应收款预期信用损失率
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%
3-4 年（含 4 年）	30.00%
4-5 年（含 5 年）	50.00%
5 年以上	100.00%

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品、工程成本以及周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时，库存商品按加权平均法计价，工程成本按个别计价法计价。。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用实地盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”有关应收账款的会计处理。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

17、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 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, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

20、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
电子及办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	10	5%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- 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 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

21、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出, 该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

- ① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 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。
- 2) 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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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, 应当证明其有用性;

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。

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备后的金额计量, 在合并资产负债表上单独列示。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或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)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

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

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

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时, 采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。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, 根据附注四、21 计入资产成本的除外。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, 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 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。

预计负债应当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。

32、收入（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可

变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体办法

对于在某一时点履行的履约业务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。具体确认方法如下：

① 公司工程建设收入确认的具体方法：

- 1) 工程已经阶段性或全部达到可使用状态；
- 2) 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- 3) 履行了合同规定的义务且价款已经取得或确信可以取得；
- 4) 成本可靠计量。

对于在某一时段内履行的履约业务，在该时段内按照履约进度确认收入。具体确认方法如下：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 物业费收入，采用直线法将收到的物业费在服务期内予以确认。
- 3) 经营租赁收入，采用直线法将收到的租金在租赁期内予以确认。

33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，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费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

35、租赁

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

① 公司作为承租人

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、23 “使用权资产”），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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3) 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使情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了修订后《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》金融工具会计准则（以下合称“新金融工具准则”）。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2021 年年初留存收益和其他综合收益，2020 年度的财务报表未做调整。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2021 年年初留存收益和财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未做调整。

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司采用简化追溯法，即根据首次执行本准则的累计影响数，调整首次执行当年 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

(3) 2021 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

① 合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	321,558,380.00	-	-321,558,380.00
其他权益工具投资	-	321,558,380.00	321,558,380.00
持有至到期投资	100,000,000.00	-	-100,000,000.00
债权投资	-	100,000,000.00	100,000,000.00

② 母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	331,558,380.00	-	-331,558,380.00
其他权益工具投资	-	321,558,380.00	321,558,380.00
持有至到期投资	100,000,000.00	-	-100,000,000.00
债权投资	-	100,000,000.00	100,000,000.00

37、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、32、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其

他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时, 需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值, 并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计, 同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 不能转回原已计提的商誉减值损失。

(8) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 开发支出

确定资本化的金额时, 公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(12) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(14) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
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%

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税〔2011〕70 号)规定，本公司自县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171,602.59	210,329.29
银行存款	575,224,046.73	440,407,557.20
其他货币资金	<u>1,380,153,304.45</u>	<u>1,290,469,769.83</u>
合计	<u>1,955,548,953.77</u>	<u>1,731,087,656.32</u>

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金（含资产池保证金）	675,718,333.98
用于担保的定期存款或通知存款	<u>663,000,000.00</u>
合计	<u>1,338,718,333.98</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,300,000.00	19,000,000.00
商业承兑票据	=	=
合计	<u>101,300,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	12,536,643.70	13.67%	1,428,266.33	11.39%	11,108,377.37
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	79,184,855.63	86.33%	-	0.00%	79,184,855.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	91,721,499.33	100.00%	1,428,266.33	1.56%	90,293,233.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>91,721,499.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,428,266.33</u>	1.56%	<u>90,293,233.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	10,235,525.03	5.79%	1,050,083.15	10.26%	9,185,441.88
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	166,563,912.98	94.21%	-	-	166,563,912.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	176,799,438.01	100.00%	1,050,083.15	0.59%	175,749,354.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>176,799,438.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,050,083.15</u>	0.59%	<u>175,749,354.86</u>

(2) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 378,183.18 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
苏州太湖国家旅游度假区财政分局	非关联方	75,932,934.35	-	1 年以内	82.79%
苏州市自来水有限公司	非关联方	2,619,597.94	78,587.94	1 年以内	2.86%
璋诚盛（广州）商务发展有限公司	非关联方	2,102,560.00	420,512.00	2-3 年	2.29%

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
苏州香山国际大酒店有限公司	非关联方	1,446,330.70	-	1 年以内	1.58%
苏州国博资产经营管理有限公司	关联方	<u>900,000.00</u>	-	1 年以内	<u>0.98%</u>
合计		<u>83,001,422.99</u>	<u>499,099.94</u>		<u>90.50%</u>

4、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	29,645,021.81	75.76%	12,370,288.72	56.42%
1 至 2 年	695,523.70	1.78%	1,130,245.53	5.16%
2 至 3 年	816,807.10	2.09%	99,377.23	0.45%
3 年以上	<u>7,973,176.38</u>	<u>20.38%</u>	<u>8,323,714.10</u>	<u>37.97%</u>
合计	<u>39,130,528.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,923,625.58</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
国网江苏综合能源服务有限公司苏州分公司	非关联方	25,603,792.80	65.43%	1 年以内	预付工程款
国网江苏省电力有限公司苏州供电公司	非关联方	10,631,711.77	27.17%	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	预付电费、临时用电工程款
苏州电力设计研究院有限公司	非关联方	1,530,714.00	3.91%	1 年以内、1-2 年	预付工程款
苏州圣戈迪尔服饰有限公司	非关联方	222,100.00	0.57%	1-2 年	预付工程款
苏州创欣达电子科技有限公司	非关联方	<u>176,100.00</u>	<u>0.45%</u>	1 年以内	预付工程款
合计		<u>38,164,418.57</u>	<u>97.53%</u>		

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>8,094,207,718.00</u>	<u>5,829,086,621.41</u>
合计	<u>8,094,207,718.00</u>	<u>5,829,086,621.41</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,932,252,802.83
1 至 2 年	2,340,430,207.47
2 至 3 年	250,598,050.75
3 至 4 年	374,989,208.18
4 至 5 年	91,415,119.84
5 年以上	<u>107,390,055.71</u>
合计	<u>8,097,075,444.78</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,092,550,656.80	5,829,676,169.29
代垫款	167,586.23	119,595.48
押金、保证金	559,300.00	997,298.00
其他	<u>3,797,901.75</u>	<u>644,226.69</u>
合计	<u>8,097,075,444.78</u>	<u>5,831,437,289.46</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	-	-	2,350,668.05	2,350,668.05
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	-	-	517,058.73	517,058.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	=	=	<u>2,867,726.78</u>	<u>2,867,726.78</u>

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

④ 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	其他变动	
坏账准备	<u>2,350,668.05</u>	<u>517,058.73</u>	=	=	=	<u>2,867,726.78</u>
合计	<u>2,350,668.05</u>	<u>517,058.73</u>	=	=	=	<u>2,867,726.78</u>

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	坏账准备
				期末余额合计 数的比例	期末余额
苏州太湖市政工程有限公司	往来款	2,070,619,895.53	1 年以内、5 年 以上	25.57%	-
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷 进出口贸易有限公司	往来款	1,116,465,669.83	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.79%	-
苏州渔洋会展有限公司	往来款	755,854,680.63	1 年以内、1-2 年	9.33%	-
苏州太湖国家旅游度假区经济发 展集团有限公司	往来款	740,001,961.48	1-2 年、3-4 年、 5 年以上	9.14%	-
苏州漫山文化旅游发展有限公司	往来款	<u>645,849,772.56</u>	1 年以内、1-2 年、3-4 年	<u>7.98%</u>	=
合计		<u>5,328,791,980.03</u>		<u>65.81%</u>	=

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	1,267,514.91	-	1,267,514.91	1,758,405.29	-	1,758,405.29
工程成本	2,863,370,166.84	-	2,863,370,166.84	2,930,925,583.62	-	2,930,925,583.62
原材料	9,483,273.21	-	9,483,273.21	8,199,969.71	-	8,199,969.71
周转材料	<u>516,854.02</u>	=	<u>516,854.02</u>	<u>40,889.69</u>	=	<u>40,889.69</u>
合计	<u>2,874,637,808.98</u>	=	<u>2,874,637,808.98</u>	<u>2,940,924,848.31</u>	=	<u>2,940,924,848.31</u>

(2) 存货跌价准备

本期末，存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	93,753,958.61	76,752,699.68
保险费用	136,629.54	115,167.41
服务费	674,007.23	461,964.12
其他	28,160.00	75,944.01
合计	94,592,755.38	77,405,775.22

8、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
太平基金	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00

9、长期股权投资

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
(1) 合营企业						
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索滑道有限公司	48,702,717.64	-	-	-665,766.94	-	-
小计	48,702,717.64	-	-	-665,766.94	-	-
(2) 联营企业						
苏州太湖国家旅游度假区国太天然气有限公司	18,554,154.18	-	-	-	-	-
江苏太湖九次方大数据信息技术服务有限公司	1,131,090.23	-	-	448,728.94	-	-
苏州邓尉自来水有限公司	24,963,023.47	-	-	-998,115.91	-	-
苏州国发太湖旅游发展有限公司	219,999,986.00	-	-	-	-	-
苏州太湖市政工程有限公司	38,391,454.44	-	-	-	-	-
苏州渔洋会展有限公司	39,075,891.55	-	-	151,524.34	-	-
苏州国博资产经营管理有限公司	36,554,051.02	-	-	639,051.64	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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
苏州国创生态农业有限 公司	139,908,108.71	-	-	-	-	-
苏州湖宴湿地保护开发 有限公司	199,700,599.05	-	-	-1,319.20	-	-
苏州叶山文化旅游发展 有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-
小计	<u>738,278,358.65</u>	=	=	<u>239,869.81</u>	=	=
合计	<u>786,981,076.29</u>	=	=	<u>-425,897.13</u>	=	=

(续上表)

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		
(1) 合营企业					
苏州太湖国家旅游度假区渔洋 山索道有限公司	-	-	-	48,036,950.70	-
小计	-	-	-	48,036,950.70	-
(2) 联营企业					
苏州太湖国家旅游度假区国太 天然气有限公司	-	-	-18,554,154.18	-	-
江苏太湖九次方大数据信息技 术服务有限公司	-	-	-	1,579,819.17	-
苏州邓尉自来水有限公司	-	-	-	23,964,907.56	-
苏州国发太湖旅游发展有限公 司	-	-	-	219,999,986.00	-
苏州太湖市政工程有限公司	-	-	-	38,391,454.44	-
苏州渔洋会展有限公司	-	-	-	39,227,415.89	-
苏州国博资产经营管理有限公 司	-	-	-	37,193,102.66	-
苏州国创生态农业有限公司	-	-	-	139,908,108.71	-
苏州湖宴湿地保护开发有限公 司	-	-	-	199,699,279.85	-
苏州叶山文化旅游发展有限公 司	-	-	-	20,000,000.00	-
小计	=	=	=	<u>719,964,074.28</u>	=
合计	=	=	=	<u>768,001,024.98</u>	=

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
苏州国发城市发展贰号投资企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
太湖度假区旅游产业基金	-	200,000,000.00
苏州太湖之星开发建设有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
苏州开泰出租汽车股份有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00
苏州太湖水星游艇俱乐部有限公司	7,468,380.00	7,468,380.00
苏州市吴中产业优化基金发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
苏州太美农业发展有限公司	3,190,000.00	290,000.00
苏州市吴中区燃气有限公司	17,725,969.27	=
合计	139,184,349.27	321,558,380.00

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	3,401,428,923.53	3,350,636,403.46
固定资产清理	=	=
合计	3,401,428,923.53	3,350,636,403.46

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	3,617,161,652.91	7,071,672.83	39,858,863.67	285,715,397.97	3,949,807,587.38
本期增加金额	143,740,693.07	-	2,421,924.00	29,860,426.32	176,023,043.39
其中：购置	27,521,571.20	-	2,403,624.00	24,419,158.39	54,344,353.59
在建工程转入	116,219,121.87	-	-	-	116,219,121.87
其他增加	-	-	18,300.00	5,441,267.93	5,459,567.93
本期减少金额	-	3,659,166.20	1,895,267.41	958,058.47	6,512,492.08
其中：处置或报废	-	71,548.91	41,616.87	939,758.47	1,052,924.25
其他减少	-	3,587,617.29	1,853,650.54	18,300.00	5,459,567.83
期末余额	3,760,902,345.98	3,412,506.63	40,385,520.26	314,617,765.82	4,119,318,138.69
累计折旧					
期初余额	486,829,722.83	1,977,430.56	30,130,368.07	80,233,662.46	599,171,183.92
本期增加金额	100,070,113.60	678,224.36	3,278,128.42	16,744,890.48	120,771,356.86
其中：计提	100,070,113.60	678,224.36	3,267,003.42	15,613,846.15	119,629,187.53
其他增加	-	-	11,125.00	1,131,044.33	1,142,169.33
本期减少金额	72,550.29	164,798.96	1,069,133.06	746,843.31	2,053,325.62
其中：处置或报废	72,550.29	60,279.58	42,608.11	735,718.31	911,156.29

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
其他减少	-	104,519.38	1,026,524.95	11,125.00	1,142,169.33
期末余额	586,827,286.14	2,490,855.96	32,339,363.43	96,231,709.63	717,889,215.16
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	3,174,075,059.84	921,650.67	8,046,156.83	218,386,056.19	3,401,428,923.53
期初账面价值	3,130,331,930.08	5,094,242.27	9,728,495.60	205,481,735.51	3,350,636,403.46

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,742,635,651.62	
其中：渔洋山酒店	1,403,235,858.09	工程竣工决算尚在进行中
苏州太湖丁家坞精品酒店	339,399,793.53	工程竣工决算尚在进行中

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,287,219.40	234,450,410.01
工程物资	=	=
合计	<u>46,287,219.40</u>	<u>234,450,410.01</u>

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
集宿楼维修改造工程	-	-	-	10,992,148.62	-	10,992,148.62
太湖丽波湾拓展基地	6,911,578.68	-	6,911,578.68	6,789,183.05	-	6,789,183.05
集散中心装修改造工程	-	-	-	6,105,990.40	-	6,105,990.40
书画市场维修改造工程	-	-	-	3,376,042.63	-	3,376,042.63
丽波湾足球场项目	5,674,311.44	-	5,674,311.44	5,570,914.51	-	5,570,914.51
文化论坛总部大楼改造工程-原会议室改造工程	-	-	-	2,779,816.51	-	2,779,816.51

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
文化论坛总部大楼改造工程	-	-	-	88,876.44	-	88,876.44
太湖国际会议中心景观优化工程	-	-	-	444,022.76	-	444,022.76
文化论坛总部宴会厅及会议室改造	-	-	-	319,811.32	-	319,811.32
文化论坛总部大楼改造工程-原食堂改造工程	-	-	-	531,349.39	-	531,349.39
论坛过街天桥新建雨棚工程	-	-	-	531,277.06	-	531,277.06
丽波湾桑园里民宿项目	-	-	-	-	-	-
文化论坛总部-商务中心装修改造 项目	-	-	-	14,503.95	-	14,503.95
(2020))						
无线电测向竞赛系统	-	-	-	29,702.97	-	29,702.97
文化论坛-国际会议中心局部装修工程	-	-	-	1,293,396.45	-	1,293,396.45
文化论坛总部大楼改造工程-B 楼室外钢连廊工程	-	-	-	4,422,800.87	-	4,422,800.87
爱太湖智慧旅游服务平台	620,000.00	-	620,000.00	620,000.00	-	620,000.00
长沙水厂更换 100KVA 变压器 1 台	2,830.19	-	2,830.19	2,830.19	-	2,830.19
吕浦闸供水增压站	10,011,842.04	-	10,011,842.04	9,881,990.70	-	9,881,990.70
香山花园二次供水工程	-	-	-	2,228,827.61	-	2,228,827.61
舟山花园二次供水工程	-	-	-	2,285,555.27	-	2,285,555.27
度水厂取水头部改建工程	-	-	-	3,626,154.68	-	3,626,154.68
科福污水厂提标改造工程、机械、设备、自动化控制等(带伴随服务)	21,012,766.06	-	21,012,766.06	63,126.42	-	63,126.42
尾水湿地净化及新建应急池等工程	2,053,890.99	-	2,053,890.99	-	-	-
光福污水处理厂迁扩建工程一期-迁扩建工程	-	-	-	-	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一期迁扩-实验室设备 (带安装)	-	-	-	-	-	-
环太湖公路配套污水管 网工程-污水管网工程	-	-	-	-	-	-
光福污水处理厂迁扩建 工程一期进厂管网及泵 站项目前期费用	-	-	-	-	-	-
香山北路污水管网改造 工程	-	-	-	-	-	-
水桥头路污水管网工程	-	-	-	-	-	-
环太湖公路配套污水泵 房及管道工程	-	-	-	-	-	-
环太湖路配套污水泵房 4 套计量箱安装工程	-	-	-	-	-	-
科福污水 200KVA 箱变 工程	-	-	-	-	-	-
渔洋山酒店项目	-	-	-	172,452,088.21	-	172,452,088.21
万丽万豪酒店周边景观 改造	=	=	=	=	=	=
合计	<u>46,287,219.40</u>	=	<u>46,287,219.40</u>	<u>234,450,410.01</u>	=	<u>234,450,410.01</u>

① 重要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、无形资产金额	本期其他 减少金额
集宿楼维修改造工程	10,992,148.62	173,467.83	-	11,165,616.45
太湖丽波湾拓展基地	6,789,183.05	122,395.63	-	-
集散中心装修改造工程	6,105,990.40	-	-	6,105,990.40
书画市场维修改造工程	3,376,042.63	89,088.08	-	3,465,130.71
丽波湾足球场项目	5,570,914.51	103,396.93	-	-
文化论坛总部大楼改造工程- 原会议室改造工程	2,779,816.51	-	-	2,779,816.51
文化论坛总部大楼改造工程	88,876.44	98,277.35	-	187,153.79
太湖国际会议中心景观优化工 程	444,022.76	-	-	444,022.76
文化论坛总部宴会厅及会议室 改造	319,811.32	-	-	319,811.32

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产、无形资产金额	本期其他 减少金额
文化论坛总部大楼改造工程- 原食堂改造工程	531,349.39	1,552,745.16	-	2,084,094.55
论坛过街天桥新建雨棚工程	531,277.06	-	-	531,277.06
丽波湾桑园里民宿项目	-	3,681,526.39	3,681,526.39	-
文化论坛总部-商务中心装修 改造 项目（2020）	14,503.95	1,905,542.81	-	1,920,046.76
无线电测向竞赛系统	29,702.97	-	-	29,702.97
文化论坛-国际会议中心局部 装修工程	1,293,396.45	1,981.13	-	1,295,377.58
文化论坛总部大楼改造工程-B 楼室外钢连廊工程	4,422,800.87	-	-	4,422,800.87
爱太湖智慧旅游服务平台	620,000.00	-	-	-
长沙水厂更换 100KVA 变压器 1 台	2,830.19	-	-	-
吕浦闸供水增压站	9,881,990.70	129,851.34	-	-
香山花园二次供水工程	2,228,827.61	61,323.80	2,290,151.41	-
舟山花园二次供水工程	2,285,555.27	-	2,285,555.27	-
度水厂取水头部改建工程	3,626,154.68	-	3,626,154.68	-
科福污水厂提标改造工程、机 械、设备、自动化控制等（带 伴随服务）	63,126.42	20,949,639.64	-	-
尾水湿地净化及新建应急池等 工程	-	2,053,890.99	-	-
光福污水处理厂迁扩建工程一 期-迁扩建工程	-	8,274,774.44	8,247,774.44	27,000.00
一期迁扩-实验室设备（带安 装）	-	32,595.76	32,595.76	-
环太湖公路配套污水管网工程 -污水管网工程	-	88,113.21	88,113.21	-
光福污水处理厂迁扩建工程一 期进厂管网及泵站项目前期费 用	-	12,634,117.60	12,634,117.60	-
香山北路污水管网改造工程	-	38,817.29	38,817.29	-
水桥头路污水管网工程	-	469,882.49	469,882.49	-
环太湖公路配套污水泵房及管 道工程	-	968,664.99	968,664.99	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产、无形资产金额	本期其他 减少金额
环太湖路配套污水泵房 4 套计 量箱安装工程	-	57,696.06	57,696.06	-
科福污水 200KVA 箱变工程	-	80,969.47	80,969.47	-
渔洋山酒店项目	172,452,088.21	-	101,424,260.10	71,027,828.11
万丽万豪酒店周边景观改造	-	1,454,165.31	1,454,165.31	-
合计	234,450,410.01	55,022,923.70	137,380,444.47	105,805,669.84

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
集宿楼维修改造工程	-	-	-	自筹	-
太湖丽波湾拓展基地	-	-	-	自筹	6,911,578.68
集散中心装修改造工程	-	-	-	自筹	-
书画市场维修改造工程	-	-	-	自筹	-
丽波湾足球场项目	-	-	-	自筹	5,674,311.44
文化论坛总部大楼改造工程- 原会议室改造工程	-	-	-	自筹	-
文化论坛总部大楼改造工程	-	-	-	自筹	-
太湖国际会议中心景观优化 工程	-	-	-	自筹	-
文化论坛总部宴会厅及会议 室改造	-	-	-	自筹	-
文化论坛总部大楼改造工程- 原食堂改造工程	-	-	-	自筹	-
论坛过街天桥新建雨棚工程	-	-	-	自筹	-
丽波湾桑园里民宿项目	-	-	-	自筹	-
文化论坛总部-商务中心装修 改造 项目（2020）	-	-	-	自筹	-
无线电测向竞赛系统	-	-	-	自筹	-
文化论坛-国际会议中心局部 装修工程	-	-	-	自筹	-
文化论坛总部大楼改造工程 -B 楼室外钢连廊工程	-	-	-	自筹	-
爱太湖智慧旅游服务平台	-	-	-	自筹	620,000.00
长沙水厂更换 100KVA 变压 器 1 台	-	-	-	自筹	2,830.19

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
吕浦闸供水增压站	-	-	-	自筹	10,011,842.04
香山花园二次供水工程	-	-	-	自筹	-
舟山花园二次供水工程	-	-	-	自筹	-
度水厂取水头部改建工程	-	-	-	自筹	-
科福污水厂提标改造工程、 机械、设备、自动化控制等 (带伴随服务)	-	-	-	自筹	21,012,766.06
尾水湿地净化及新建应急池 等工程	-	-	-	自筹	2,053,890.99
光福污水处理厂迁扩建工程 一期-迁扩建工程	-	-	-	自筹	-
一期迁扩-实验室设备(带安 装)	-	-	-	自筹	-
环太湖公路配套污水管网工 程-污水管网工程	-	-	-	自筹	-
光福污水处理厂迁扩建工程 一期进厂管网及泵站项目前 期费用	-	-	-	自筹	-
香山北路污水管网改造工程	-	-	-	自筹	-
水桥头路污水管网工程	-	-	-	自筹	-
环太湖公路配套污水泵房及 管道工程	-	-	-	自筹	-
环太湖路配套污水泵房 4 套 计量箱安装工程	-	-	-	自筹	-
科福污水 200KVA 箱变工程	-	-	-	自筹	-
渔洋山酒店项目	-	-	-	自筹	-
万丽万豪酒店周边景观改造	-	-	-	自筹	-
合计	-	-	-		<u>46,287,219.40</u>

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额数	407,388,444.07	711,253.73	408,042,188.90
本期增加金额	21,161,322.60	252,261.39	21,413,583.99
其中：购置	-	252,261.39	252,261.39

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
在建工程转入	21,161,322.60	-	21,161,322.60
本期减少金额	6,711,039.21	-	6,711,039.21
其中：处置	6,711,039.21	-	6,711,039.21
期末余额数	421,838,727.46	963,515.12	422,802,242.58
② 累计摊销			
期初余额数	68,596,060.50	198,753.73	68,737,305.33
本期增加金额	11,596,336.66	130,299.27	11,726,635.93
其中：计提	11,596,336.66	130,299.27	11,726,635.93
本期减少金额	6,711,039.21	-	6,711,039.21
其中：处置	6,711,039.21	-	-
期末余额数	73,481,357.95	329,053.00	73,810,410.95
③ 减值准备			
期初余额数	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额数	-	-	-
④ 账面价值			
期末余额数	348,357,369.51	634,462.12	348,991,831.63
期初余额数	338,792,383.57	512,500.00	339,304,883.57

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	69,171,391.52	
其中：230 省道与银矿路交叉口西南侧地块	69,171,391.52	办理工作进行中

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	58,401,617.90	77,048,755.57	13,745,175.64	-	121,705,197.83
租赁费	3,005,160.52	41,835.79	2,197,472.21	1,250.20	848,273.90
服务费	89,365.58	10,619.47	13,458.04	-	86,527.01
合计	61,496,144.00	77,101,210.83	15,956,105.89	1,250.20	122,639,998.74

15、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	2,377,075.41	594,268.85	2,615,379.85	653,844.96

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	928,000,000.00	1,104,800,000.00
质押借款	142,500,000.00	-
应计短期借款利息	1,041,883.48	=
合计	<u>1,071,541,883.48</u>	<u>1,104,800,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

17、应付票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,137,000,000.00	1,408,000,000.00
商业承兑汇票	=	94,000,000.00
合计	<u>1,137,000,000.00</u>	<u>1,502,000,000.00</u>

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	98,651,922.50	158,044,452.29
1-2 年	88,469,220.05	29,464,931.75
2-3 年	12,837,143.85	4,695,638.25
3 年以上	<u>147,669,657.13</u>	<u>267,594,126.64</u>
合计	<u>347,627,943.53</u>	<u>459,799,148.93</u>

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
南通建工集团股份有限公司	非关联方	103,323,749.87	1 年以内、1-2 年	工程款
苏州第五建筑集团有限公司	非关联方	86,962,611.96	3 年以上	工程款
苏州苏明装饰股份有限公司	非关联方	28,804,763.58	3 年以上	工程款
苏州金螳螂装饰股份有限公司	非关联方	28,443,481.33	1 年以内	工程款
苏州朗捷通智能科技有限公司	非关联方	<u>14,109,507.38</u>	1 年以内	工程款
合计		<u>261,644,114.12</u>		

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	104,702,903.46	76,412,228.47
1-2 年	465,653.58	1,282,868.18
2-3 年	184,524.57	147,135.83
3 年以上	<u>12,285.00</u>	=
合计	<u>105,365,366.61</u>	<u>77,842,232.48</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收款项

本期无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

20、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	5,958,056.48	83,334,306.92	81,205,317.83	8,087,045.57
离职后福利-设定提存计划	23,186.47	6,279,400.20	6,277,352.63	25,234.04
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>5,981,242.95</u>	<u>89,613,707.12</u>	<u>87,482,670.46</u>	<u>8,112,279.61</u>

(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	5,936,955.09	70,262,701.73	68,153,650.03	8,046,006.79
职工福利费	-	4,899,687.76	4,895,187.76	4,500.00
社会保险费	5,805.64	4,044,158.35	4,043,711.57	6,252.42
其中：医疗保险费	5,805.64	2,918,009.61	2,917,562.83	6,252.42
工伤保险费	-	692,703.48	692,703.48	-
生育保险费	-	433,445.26	433,445.26	-
住房公积金	-	3,301,577.70	3,301,577.70	-
工会经费和职工教育经费	15,295.75	826,181.38	811,190.77	30,286.36
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>5,958,056.48</u>	<u>83,334,306.92</u>	<u>81,205,317.83</u>	<u>8,087,045.57</u>

(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	21,822.56	6,084,379.10	6,082,451.98	23,749.68
失业保险费	<u>1,363.91</u>	<u>195,021.10</u>	<u>194,900.65</u>	<u>1,484.36</u>
合计	<u>23,186.47</u>	<u>6,279,400.20</u>	<u>6,277,352.63</u>	<u>25,234.04</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,512,003.48	5,247,676.31
房产税	5,126,448.95	2,755,429.43
土地使用税	665,314.88	489,903.48
城建税	321,296.43	263,055.03
教育费附加	312,194.04	263,054.99
企业所得税	1,170,837.65	2,590,417.41
个人所得税	88,560.82	89,011.65
水资源费	163,941.86	417,989.52
其他	<u>104,036.79</u>	<u>34,565.31</u>
合计	<u>14,464,634.90</u>	<u>12,151,103.13</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	32,071,660.94
应付股利	-	-
其他应付款	<u>626,915,107.50</u>	<u>398,576,252.86</u>
合计	<u>626,915,107.50</u>	<u>430,647,913.80</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	21,091,738.68
应付债券利息	-	9,034,520.55
短期借款应付利息	=	<u>1,945,401.71</u>
合计	=	<u>32,071,660.94</u>

(2) 其他应付款

① 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	573,190,484.75	218,183,510.39

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	11,769,768.69	65,904,310.06
2-3 年	18,421,243.50	33,283,813.52
3-以上	23,533,610.56	81,204,618.89
合计	626,915,107.50	398,576,252.86

② 按应付对象归集的其他应付款期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	关联方	270,000,000.00	1 年以内	往来款
苏州苏福中兴建材有限公司	关联方	137,000,000.00	1 年以内	往来款
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	关联方	70,000,000.00	1 年以内	往来款
苏州渔洋会展有限公司	关联方	37,527,205.06	1 年以内、1-2 年	往来款
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索道有限公司	关联方	19,375,555.56	1 年以内、1-2 年	往来款
合计		533,902,760.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年	往来款

23、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	819,402,850.52	918,500,000.00
一年内到期的应付债券	427,759,260.27	-
一年内到期的长期应付款	=	=
合计	1,247,162,110.79	918,500,000.00

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	550,000,000.00	-
应计短期债券利息	6,305,054.80	=
合计	556,305,054.80	=

(1) 短期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	期初余额
21 太湖旅业 SCP001	RMB100	2021/4/27	90 日	200,000,000.00	-
21 太湖旅业 SCP002	RMB100	2021/7/22	270 日	200,000,000.00	-
21 太湖旅业 CP001	RMB100	2021/9/10	365 日	200,000,000.00	-
21 太湖旅业 CP002	RMB100	2021/9/15	365 日	150,000,000.00	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 太湖旅业 SCP001	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
21 太湖旅业 SCP002	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
21 太湖旅业 CP001	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
21 太湖旅业 CP002	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	1,530,299,998.00	2,825,000,000.00
质押借款	142,500,000.00	140,000,000.00
抵押借款	-	276,000,000.00
质押并保证借款	600,000,000.00	-
抵押并保证借款	1,604,133,664.00	1,909,027,032.00
抵押并质押并保证	600,000,000.00	-
应计长期借款利息	24,097,165.14	-
小计	<u>5,501,030,827.14</u>	<u>5,550,027,032.00</u>
减：一年内到期的长期借款	795,305,685.38	918,500,000.00
应计长期借款利息	24,097,165.14	-
合计	<u>4,681,627,976.62</u>	<u>4,631,527,032.00</u>

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 苏太湖旅业 ZR001	400,000,000.00	400,000,000.00
20 苏太湖旅业 ZR001	50,000,000.00	50,000,000.00
20 太湖旅业 PPN001	200,000,000.00	200,000,000.00
20 旅业 01	300,000,000.00	300,000,000.00
21 太湖旅业 PPN001（绿色）	150,000,000.00	-
G21 旅业 1	150,000,000.00	-
21 太湖旅业债	600,000,000.00	-
应计债券利息	27,759,260.27	-
小计	<u>1,877,759,260.27</u>	<u>950,000,000.00</u>
减：一年内到期的应付债券	400,000,000.00	-
应计债券利息	27,759,260.27	-
合计	<u>1,450,000,000.00</u>	<u>950,000,000.00</u>

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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	期初余额
19 苏太湖旅业 ZR001	RMB100	2019/3/27	3 年	400,000,000.00	400,000,000.00
20 苏太湖旅业 ZR001	RMB100	2020/4/27	3 年	50,000,000.00	50,000,000.00
20 太湖旅业 PPN001	RMB100	2020/8/20	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
20 旅业 01	RMB100	2020/9/1	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
21 太湖旅业 PPN001 (绿色)	RMB100	2021/6/16	3 年	150,000,000.00	-
G21 旅业 1	RMB100	2021/6/18	3 年	150,000,000.00	-
21 太湖旅业债	RMB100	2021/7/12	7 年	600,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 苏太湖旅业 ZR001	-	-	-	-	400,000,000.00
20 苏太湖旅业 ZR001	-	-	-	-	50,000,000.00
20 太湖旅业 PPN001	-	-	-	-	200,000,000.00
20 旅业 01	-	-	-	-	300,000,000.00
21 太湖旅业 PPN001 (绿色)	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00
G21 旅业 1	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00
21 太湖旅业债	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	15,000.00	35,000.00
专项应付款	=	=
合计	<u>15,000.00</u>	<u>35,000.00</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
出租车风险保证金	15,000.00	35,000.00

28、实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	4,880,000,000.00	1,000,000,000.00	-	5,880,000,000.00

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、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(股本溢价)	373,161,157.97	-	-	373,161,157.97
其他资本公积	<u>25,316,800.52</u>	=	=	<u>25,316,800.52</u>
合计	<u>398,477,958.49</u>	=	=	<u>398,477,958.49</u>

30、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	77,538,521.02	15,556,863.24	-	93,095,384.26
任意盈余公积	<u>44,531,692.69</u>	=	=	<u>44,531,692.69</u>
合计	<u>122,070,213.71</u>	<u>15,556,863.24</u>	=	<u>137,627,076.95</u>

31、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	224,660,876.57	173,490,305.59	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	224,660,876.57	173,490,305.59	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,976,214.46	68,858,606.29	-
减: 提取法定盈余公积	15,556,863.24	15,838,035.31	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
上缴国资收益	2,330,600.00	1,850,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	252,749,627.79	224,660,876.57	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	277,499,369.56	245,574,663.33	240,474,856.80	212,809,607.79
酒店业收入	179,096,013.81	149,865,747.03	149,793,369.67	124,630,909.87
水务运营收入	65,367,784.68	71,576,450.35	67,757,726.06	75,631,096.03
其他收入	<u>32,320,637.70</u>	<u>32,057,798.71</u>	<u>31,831,313.29</u>	<u>12,748,827.27</u>
合计	<u>554,283,805.75</u>	<u>499,074,659.42</u>	<u>489,857,265.82</u>	<u>425,820,440.96</u>

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,447.92	241,209.62
教育费附加	197,775.36	241,115.72
房产税	16,967,313.48	10,576,844.85
土地使用税	2,310,436.78	1,959,613.98
印花税	244,460.98	276,823.67
车船使用税	80.72	4,009.20
环保税	845,007.84	50,380.58
残疾人就业保障基金	8,073.54	12,911.32
垃圾处理费	8,747.52	19,728.00
其他	303,829.51	225,838.44
合计	21,112,173.65	13,608,475.38

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,287,405.14	1,201,597.62
汇兑损益	-109,087.72	-353,676.48
手续费	392,923.86	525,236.79
合计	-1,003,569.00	-1,030,037.31

35、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
日常运营补助资金	180,000,000.00	184,750,600.00
酒店项目经营扶持资金	5,300,000.00	-
税费减免	5,112,869.17	5,310,385.36
2021 年省级现代服务业发展专项资金（省级特色小镇奖励）	2,000,000.00	-
污水处理费代收手续费返还	1,669,185.59	2,211,979.26
发行新型债券品种市级奖励	1,000,000.00	-
租金补贴	865,418.08	1,191,339.57
吴中区旅游项目扶持资金	397,200.00	1,405,500.00
饿了么超级生活节活动费补贴	300,000.00	-
作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励	100,000.00	-
优秀文体旅业企业奖励资金	50,000.00	100,000.00
优秀餐饮酒店企业奖励基金	50,000.00	50,000.00
苏州市吴中区光福镇民宿奖励	50,000.00	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额
苏州市文化产业发展专项资金	50,000.00	-
吴中区应对疫情支持服务纾困补助资金	34,844.00	-
水资源税金返还	33,743.95	30,404.41
吴中就管青年见习基地补贴	32,844.00	-
以工代训	27,480.17	51,500.00
稳岗补贴	19,024.29	298,784.89
个税手续费返还	9,302.47	7,988.07
绿色金融奖补资金	5,200.00	-
社保基金补贴	4,645.20	-
一次性就业补贴	1,000.00	1,000.00
省级太湖水污染治理专项资金	-	2,000,000.00
墙改基金	-	141,334.00
吴中区商务经济高质量发展专项资金	-	100,000.00
旅游发展专项资金	-	50,000.00
合计	<u>197,112,756.92</u>	<u>197,700,815.56</u>

36、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	-425,897.13	885,763.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	<u>159,352.68</u>	<u>1,153,411.66</u>
合计	<u>-266,544.45</u>	<u>2,039,174.74</u>

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-378,183.18	-199,062.89
其他应收款坏账损失	<u>-517,258.73</u>	<u>105,492.22</u>
合计	<u>-895,441.91</u>	<u>-93,570.67</u>

38、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	143,789.33	8,153.17

39、营业外收入

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
违约、罚款收入	74,119.63	204,695.23	74,119.63
其他	<u>348,234.83</u>	<u>13,180.33</u>	<u>348,234.83</u>
合计	<u>422,354.46</u>	<u>217,875.56</u>	<u>422,354.46</u>

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、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
非流动资产毁损报废损失	55,706.63	-	55,706.63
捐赠、赞助支出	28,925.60	168,242.00	28,925.60
滞纳金及罚款	632,803.05	3,617.28	632,803.05
其他	11,755.41	6,007.06	11,755.41
合计	729,190.69	177,866.34	729,190.69

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,269,408.24	2,828,337.65
递延所得税费用	59,576.11	-46,000.18
合计	3,328,984.35	2,782,337.47

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	36,056,505.98	59,317,534.06
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	895,441.91	93,570.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,629,187.53	107,961,245.77
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	11,726,635.93	11,023,576.51
长期待摊费用摊销	15,956,105.89	10,770,582.26
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)	-143,789.33	-8,153.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	55,706.63	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	266,544.45	-2,039,174.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	59,576.11	-46,000.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	66,260,206.14	119,116,622.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,147,978,621.87	488,582,263.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,390,179,723.98	-1,555,451,469.00
其他	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,507,036,776.65	-760,679,401.54
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	616,830,619.79	442,361,247.70
减：现金的年初余额	442,361,247.70	452,740,252.61
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	174,469,372.09	-10,379,004.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	616,830,619.79	442,361,247.70
其中：库存现金	171,602.59	210,329.29
可随时用于支付的银行存款	575,224,046.73	440,407,557.20
可随时用于支付的其他货币资金	41,434,970.47	1,743,361.21
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	616,830,619.79	442,361,247.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,338,718,333.98	存单质押、保证金
固定资产	3,057,578,545.13	抵押
无形资产	266,021,267.98	抵押
合计	4,662,318,147.09	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例
				直接	间接	
苏州太湖国家旅游度假区泰乐出租汽车有限公司	苏州	苏州	道路运输	100.00%	-	100.00%
苏州太湖山水文化旅游发展有限公司	苏州	苏州	旅游开发管理	100.00%	-	100.00%
苏州太湖文化论坛管理有限公司	苏州	苏州	酒店管理	100.00%	-	100.00%
苏州太湖微谷网络科技有限公司	苏州	苏州	电信业	100.00%	-	100.00%
苏州太湖太美文旅发展股份有限公司	苏州	苏州	旅游开发管理	90.00%	10.00%	100.00%
苏州太美精品酒店有限公司	苏州	苏州	酒店管理	100.00%	-	100.00%
苏州渔洋里建设开发有限公司	苏州	苏州	酒店管理	100.00%	-	100.00%
苏州太湖国际会议中心管理有限公司	苏州	苏州	酒店管理	100.00%	-	100.00%
苏州科福置业管理有限公司	苏州	苏州	房地产开发	100.00%	-	100.00%
苏州太湖水务投资发展有限公司	苏州	苏州	水利服务	100.00%	-	100.00%
苏州太湖国家旅游度假区科福污水处理有限公司	苏州	苏州	污水处理	-	54.05%	54.05%
苏州太湖国家旅游度假区自来水有限公司	苏州	苏州	水利服务	-	100.00%	100.00%
苏州太湖会展有限公司	苏州	苏州	商业服务	-	100.00%	100.00%
苏州太湖疗休养有限公司	苏州	苏州	养生服务	-	100.00%	100.00%

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联营 企业投资会计处理 方法
			直接	间接		
苏州太湖国家旅游度假区 渔洋山索滑道有限公司	苏州	苏州	50.00%	-	50.00%	权益法
江苏太湖九次方大数据信 息技术服务有限公司	苏州	苏州	20.00%	-	20.00%	权益法
苏州邓尉自来水有限公司	苏州	苏州	20.00%	-	20.00%	权益法
苏州国发太湖旅游发展有 限公司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联营 企业投资会计处理 方法
			直接	间接		
苏州太湖市政工程有限公 司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法
苏州渔洋会展有限公司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法
苏州国博资产经营管理有 限公司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法
苏州国创生态农业有限公 司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法
苏州湖宴湿地保护开发有 限公司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法
苏州叶山文化旅游发展有 限公司	苏州	苏州	40.00%	-	40.00%	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各职能部门主管递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要来源于金融机构借款。公司目前运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	苏州	商务服务业	651,258,100.00	100.00%	100.00%

本企业最终控制方是苏州太湖国家旅游度假区管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州太湖之星开发建设有限公司	本公司参股
苏州太湖水星游艇俱乐部有限公司	本公司参股
苏州市吴中产业优化基金发展有限公司	本公司参股
苏州开泰出租汽车股份有限公司	本公司参股
苏州国发城市发展贰号投资企业(有限合伙)	本公司参股
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	本公司间接参股
苏州湖边茶记餐饮有限公司	本公司间接参股
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	本公司间接参股
苏州渔洋旅行社有限公司	本公司间接参股
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	本公司间接参股
苏州漫山文化旅游发展有限公司	本公司间接参股
苏州太湖科技产业园有限公司	受同一母公司控股
苏州科福环保装备制造有限公司	受同一母公司控股

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	受同一母公司控股
苏州太科城乡建设有限公司	受同一母公司控股
苏州苏福市政工程有限公司	受同一母公司控股
苏州苏福中兴建材有限公司	受同一母公司控股
苏州科福实业有限公司	受同一母公司控股
苏州苏福福地贸易有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖城市投资发展有限公司	受同一母公司控股
苏州微谷文化发展有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖山水城乡建设发展有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖佳苑实业发展有限公司	受同一母公司控股
苏州香谷里拉置业发展有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖香山置地发展有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖山水城市管理有限公司	受同一母公司控股
苏州红棕榈酒店管理有限公司	受同一母公司控股
苏州吴中舟山资产经营管理有限公司	受同一母公司控股
苏州吴中舟山农贸市场有限公司	受同一母公司控股
苏州吴中蒋墩里物业管理有限公司	受同一母公司控股
苏州香山商业管理有限公司	受同一母公司控股
苏州香湖城实业有限公司	受同一母公司控股
苏州太美农业发展有限公司	受同一母公司控股、本公司参股
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	受同一母公司控股
苏州光谷实业发展有限公司	受同一母公司控股
苏州吴中太美智慧交通产业投资有限公司	受同一母公司控股
苏州太湖科技发展投资有限公司	受同一母公司控股

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/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
苏州太湖国家旅游度假区管理委员会	工程代建	96,424,318.85	66,076,761.73
苏州太湖市政工程有限公司	工程代建	181,075,050.71	174,398,095.07

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州科福实业有限公司	261,000,000.00	2020-4-1	2023-3-31	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	256,000,000.00	2021-3-30	2024-3-29	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州科福实业有限公司	189,000,000.00	2020-4-1	2023-3-31	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	142,500,000.00	2021-1-1	2023-12-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	120,600,000.00	2017-2-8	2026-6-30	否
苏州国创生态农业有限公司	120,000,000.00	2018-3-2	2026-3-1	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限 公司	98,000,000.00	2019-11-28	2024-11-28	否
苏州科福实业有限公司	95,000,000.00	2021-11-16	2022-11-16	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	85,500,000.00	2021-9-23	2022-9-23	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	82,000,000.00	2018-7-31	2024-10-1	否
苏州国创生态农业有限公司	80,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	79,800,000.00	2021-11-17	2024-10-21	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	70,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	否
苏州国创生态农业有限公司	70,000,000.00	2021-9-10	2024-9-9	否
苏州国博资产经营管理有限公司	70,000,000.00	2021-2-1	2022-1-31	否
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索道有限公 司	64,000,000.00	2021-3-8	2022-3-7	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2018-9-21	2026-4-1	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	60,000,000.00	2021-2-1	2022-1-31	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	58,000,000.00	2018-11-21	2027-10-1	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	55,219,276.70	2016-5-23	2022-5-23	否
苏州香湖城实业有限公司	55,000,000.00	2016-4-19	2026-4-19	否
苏州香湖城实业有限公司	55,000,000.00	2021-3-1	2022-2-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	54,000,000.00	2020-8-3	2023-8-3	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	50,000,000.00	2021-8-10	2024-7-21	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	50,000,000.00	2017-4-5	2025-3-1	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-11-11	2022-11-9	否
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	50,000,000.00	2021-12-28	2024-12-20	否
苏州渔洋会展有限公司	50,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	49,500,000.00	2021-6-23	2024-6-23	否
苏州叶山文化旅游发展有限公司	49,000,000.00	2021-3-5	2022-3-4	否
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有 限公司	48,000,000.00	2021-12-29	2022-12-20	否
苏州太湖佳苑实业发展有限公司	45,000,000.00	2021-3-19	2022-3-18	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	47,500,000.00	2021-1-19	2023-12-28	否
苏州科福实业有限公司	44,800,000.00	2019-11-20	2023-11-16	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	43,000,000.00	2021-5-7	2022-5-6	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	43,000,000.00	2020-7-8	2023-7-8	否
苏州苏福中兴建材有限公司	40,000,000.00	2020-10-21	2023-10-20	否
苏州渔洋会展有限公司	40,000,000.00	2021-9-23	2022-9-23	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	35,000,000.00	2020-4-1	2023-4-1	否
苏州微谷文化发展有限公司太美香谷里酒店	34,000,000.00	2020-6-22	2023-6-19	否
苏州渔洋会展有限公司	30,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
苏州微谷文化发展有限公司太美香谷里酒店	30,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12	否
苏州香湖城实业有限公司	30,000,000.00	2016-4-20	2026-4-19	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	否
苏州渔洋会展有限公司	30,000,000.00	2021-7-29	2022-7-28	否
苏州苏福中兴建材有限公司	29,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	否
苏州苏福中兴建材有限公司	27,000,000.00	2021-12-15	2022-12-14	否
苏州太湖市政工程有限公司	25,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	25,000,000.00	2018-5-31	2022-10-1	否
苏州国博资产经营管理有限公司	21,000,000.00	2015-11-30	2022-11-30	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	20,000,000.00	2017-3-28	2023-3-1	否
苏州太湖市政工程有限公司	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
苏州国创生态农业有限公司	19,470,000.00	2015-2-17	2023-2-10	否
苏州微谷文化发展有限公司	18,750,000.00	2018-6-13	2023-4-3	否
苏州国创生态农业有限公司	16,850,000.00	2015-2-25	2023-2-10	否
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索道有限公司	16,000,000.00	2021-5-7	2022-5-6	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	15,600,000.00	2020-7-8	2023-5-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	14,800,000.00	2020-10-14	2023-10-14	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	13,500,000.00	2021-9-28	2022-9-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	13,400,000.00	2016-10-13	2026-6-30	否
苏州微谷文化发展有限公司	12,500,000.00	2018-11-8	2023-4-3	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	12,000,000.00	2019-12-19	2022-12-17	否
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	10,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26	否
苏州科福环保装备制造有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26	否
苏州国创生态农业有限公司	7,680,000.00	2015-2-26	2023-2-9	否
苏州微谷文化发展有限公司	6,250,000.00	2018-10-25	2023-3-24	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	5,200,000.00	2020-5-29	2023-5-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	4,800,000.00	2020-9-28	2023-9-18	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州科福环保装备制造有限公司	200,000,000.00	2021-1-8	2022-1-8	否
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	180,000,000.00	2021-3-10	2022-3-4	否
苏州苏福中兴建材有限公司	30,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	否
苏州苏福中兴建材有限公司	100,000,000.00	2021-1-15	2024-1-14	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	100,000,000.00	2021-9-22	2022-9-22	否
苏州光谷实业发展有限公司	100,000,000.00	2021-7-21	2022-7-21	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	100,000,000.00	2021-6-24	2022-6-24	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	99,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	否
苏州太湖市政工程有限公司	80,000,000.00	2021-11-12	2022-11-12	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-6-9	2022-6-9	否
苏州国博资产经营管理有限公司	40,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	92,500,000.00	2017-8-21	2027-2-20	否
苏州国创生态农业有限公司	250,000,000.00	2018-2-2	2023-2-2	否
苏州国创生态农业有限公司	250,000,000.00	2018-4-9	2023-2-2	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	18,000,000.00	2020-4-17	2023-4-17	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	43,000,000.00	2020-5-25	2023-5-25	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	69,900,000.00	2020-12-16	2023-12-13	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	60,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	72,000,000.00	2021-5-18	2022-5-18	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	58,000,000.00	2021-6-28	2022-6-28	否
苏州太湖市政工程有限公司	38,000,000.00	2019-1-3	2022-1-3	否
苏州太湖市政工程有限公司	35,000,000.00	2021-1-7	2022-1-7	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-12-29	2024-12-19	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	350,000,000.00	2017-2-24	2022-2-13	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-22	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-24	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-25	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-26	2028-1-18	否
苏州国创生态农业有限公司	20,000,000.00	2021-3-10	2022-3-4	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	40,000,000.00	2021-3-9	2022-3-9	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	200,000,000.00	2021-6-25	2022-6-25	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	200,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23	否
苏州叶山文化旅游发展有限公司	40,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
苏州太湖城市投资发展有限公司	99,000,000.00	2020-12-16	2032-12-1	否
苏州太湖佳苑实业发展有限公司	70,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	39,700,000.00	2020-3-23	2023-3-22	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	49,800,000.00	2020-8-27	2023-8-26	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	198,000,000.00	2020-6-29	2023-6-20	否
苏州微谷文化发展有限公司	105,000,000.00	2018-3-16	2023-3-16	否
苏州微谷文化发展有限公司	170,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
苏州微谷文化发展有限公司	200,000,000.00	2021-8-12	2022-8-12	否
苏州光谷实业发展有限公司	40,000,000.00	2021-7-23	2022-7-20	否
苏州香湖城实业有限公司	69,970,000.00	2020-11-18	2023-11-16	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	69,970,000.00	2020-11-20	2023-11-17	否
苏州科福实业有限公司	63,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	否
苏州苏福中兴建材有限公司	63,000,000.00	2021-1-5	2024-1-4	否
苏州苏福福地贸易有限公司	63,000,000.00	2021-1-5	2024-1-4	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	63,000,000.00	2021-1-6	2024-1-5	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	55,219,276.70	2016-5-23	2022-5-23	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
应收账款：					
苏州太湖城市投资发展有限公司	其他关联方	-	-	78,521,440.00	-
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有 限公司	其他关联方	15,990.94	-	106,715.98	-
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进 出口贸易有限公司	其他关联方	42.10	-	9,000.00	-
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	其他关联方	-	-	1,100.00	-
苏州湖边茶记餐饮有限公司	其他关联方	-	-	757.50	-
苏州渔洋旅行社有限公司	其他关联方	5,750.00	-	-	-
苏州国博资产经营管理有限公司	其他关联方	900,000.00	-	-	-
预付款项：					
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进 出口贸易有限公司	其他关联方	12,471.60	-	54,129.97	-
苏州国博资产经营管理有限公司	其他关联方	1,250.20	-	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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：					
苏州太湖市政工程有限公司	其他关联方	2,070,619,895.53	-	1,520,000,038.97	-
苏州渔洋会展有限公司	其他关联方	755,854,680.63	-	848,177,806.66	-
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公 司	其他关联方	298,503,791.24	-	531,000,757.87	-
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口 贸易有限公司	其他关联方	1,116,465,669.83	-	507,309,325.61	-
苏州漫山文化旅游发展有限公司	其他关联方	645,849,772.56	-	429,834,722.56	-
苏州太湖科技产业园有限公司	其他关联方	304,631,500.00	-	410,111,500.00	-
苏州国博资产经营管理有限公司	其他关联方	168,735,330.36	-	210,235,330.36	-
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	其他关联方	-	-	173,500,000.00	-
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	其他关联方	144,970,734.76	-	58,381,495.03	-
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索滑道 有限公司	其他关联方	98,003,600.00	-	57,000,000.00	-
苏州国发太湖旅游发展有限公司	其他关联方	56,500,000.00	-	40,000,000.00	-
苏州科福实业有限公司	其他关联方	61,110,000.00	-	35,110,000.00	-
苏州国创生态农业有限公司	其他关联方	221,500,000.00	-	34,500,000.00	-
苏州湖边茶记餐饮有限公司	其他关联方	186,617.04	-	149,025.04	-
苏州邓尉自来水有限公司	其他关联方	-	-	9,600.00	-
苏州科福环保装备制造有限公司	其他关联方	170,000,000.00	-	-	-
苏州苏福福地贸易有限公司	其他关联方	2,000,000.00	-	-	-
苏州太湖城市投资发展有限公司	其他关联方	378,521,440.00	-	-	-
苏州叶山文化旅游发展有限公司	其他关联方	138,473,409.45	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款:			
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	其他关联方	1,815,248.81	606,774.20
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	其他关联方	64,511.70	86,868.00
苏州香谷里拉置业发展有限公司	其他关联方	28,290.53	28,290.53
苏州渔洋会展有限公司	其他关联方	2,117,155.01	-
苏州国博资产经营管理有限公司	其他关联方	5,520.58	-
预收款项:			
苏州太湖水星游艇俱乐部有限公司	其他关联方	-	9,856.14
苏州渔洋会展有限公司	其他关联方	1,000.00	1,000.00
苏州太湖科技产业园有限公司	其他关联方	7,053.00	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
苏州太湖城市投资发展有限公司	其他关联方	2,100.00	-
其他应付款:			
苏州国创生态农业有限公司	其他关联方	9,013,600.00	63,010,000.00
苏州叶山文化旅游发展有限公司	其他关联方	-	61,236,590.55
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	其他关联方	366,900,000.00	40,000,000.00
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	其他关联方	70,000,000.00	35,000,000.00
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索滑道有限公司	其他关联方	19,375,555.56	23,375,555.56
苏州湖边茶记餐饮有限公司	其他关联方	2,143,247.01	22,148,487.01
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	其他关联方	5,000,000.00	20,000,000.00
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	其他关联方	-	20,000,000.00
苏州太湖市政工程有限公司	其他关联方	694,235.01	15,260,315.40
苏州漫山文化旅游发展有限公司	其他关联方	-	6,824,950.00
苏州国发太湖旅游发展有限公司	其他关联方	12,560,000.00	5,560,000.00
苏州渔洋会展有限公司	其他关联方	37,527,205.06	4,008,429.06
苏州太湖科技产业园有限公司	其他关联方	-	3,480,000.00
苏州开泰出租汽车有限公司	其他关联方	-	3,000,000.00
苏州苏福福地贸易有限公司	其他关联方	-	1,000,000.00
苏州渔洋旅行社有限公司	其他关联方	5,860.78	127,243.35
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	其他关联方	7,625,462.42	36,525.53
江苏太湖九次方大数据信息技术服务有限公司	其他关联方	-	6,270.00
苏州苏福中兴建材有限公司	其他关联方	137,000,000.00	-
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	其他关联方	270,000,000.00	-
苏州国博资产经营管理有限公司	其他关联方	1,250,368.22	-

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无应予披露的资产负债表日存在的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州科福实业有限公司	261,000,000.00	2020-4-1	2023-3-31	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	256,000,000.00	2021-3-30	2024-3-29	否
苏州科福实业有限公司	189,000,000.00	2020-4-1	2023-3-31	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州苏福园艺有限公司	180,000,000.00	2020-4-1	2023-3-31	否
苏州科福工艺品有限公司	135,000,000.00	2020-8-4	2023-8-4	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	142,500,000.00	2021-1-1	2023-12-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	120,600,000.00	2017-2-8	2026-6-30	否
苏州国创生态农业有限公司	120,000,000.00	2018-3-2	2026-3-1	否
苏州苏福园艺有限公司	114,000,000.00	2021-8-23	2022-7-25	否
苏州苏福园艺有限公司	100,000,000.00	2017-1-4	2026-12-31	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	98,000,000.00	2019-11-28	2024-11-28	否
苏州科福实业有限公司	95,000,000.00	2021-11-16	2022-11-16	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	85,500,000.00	2021-9-23	2022-9-23	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	82,000,000.00	2018-7-31	2024-10-1	否
苏州国创生态农业有限公司	80,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	79,800,000.00	2021-11-17	2024-10-21	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	70,000,000.00	2021-6-10	2022-6-9	否
苏州国创生态农业有限公司	70,000,000.00	2021-9-10	2024-9-9	否
苏州国博资产经营管理有限公司	70,000,000.00	2021-2-1	2022-1-31	否
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索滑道有限公司	64,000,000.00	2021-3-8	2022-3-7	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	60,000,000.00	2018-9-21	2026-4-1	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	60,000,000.00	2021-2-1	2022-1-31	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	58,000,000.00	2018-11-21	2027-10-1	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	55,219,276.70	2016-5-23	2022-5-23	否
苏州香湖城实业有限公司	55,000,000.00	2016-4-19	2026-4-19	否
苏州香湖城实业有限公司	55,000,000.00	2021-3-1	2022-2-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	54,000,000.00	2020-8-3	2023-8-3	否
苏州苏福园艺有限公司	53,800,000.00	2019-11-20	2023-11-16	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	50,000,000.00	2021-8-10	2024-7-21	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	50,000,000.00	2017-4-5	2025-3-1	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-11-11	2022-11-9	否
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	50,000,000.00	2021-12-28	2024-12-20	否
苏州渔洋会展有限公司	50,000,000.00	2021-9-27	2022-9-27	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	49,500,000.00	2021-6-23	2024-6-23	否
苏州香山国际大酒店有限公司	49,000,000.00	2018-3-2	2030-12-1	否
苏州叶山文化旅游发展有限公司	49,000,000.00	2021-3-5	2022-3-4	否
苏州香山国际大酒店有限公司	49,000,000.00	2018-3-7	2031-12-1	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	48,000,000.00	2021-12-29	2022-12-20	否
苏州太湖佳苑实业发展有限公司	45,000,000.00	2021-3-19	2022-3-18	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	47,500,000.00	2021-1-19	2023-12-28	否
苏州科福实业有限公司	44,800,000.00	2019-11-20	2023-11-16	否
苏州吴中舟山农业生态建设有限公司	44,700,000.00	2020-3-24	2023-3-23	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	43,000,000.00	2021-5-7	2022-5-6	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	43,000,000.00	2020-7-8	2023-7-8	否
苏州苏福中兴建材有限公司	40,000,000.00	2020-10-21	2023-10-20	否
苏州渔洋会展有限公司	40,000,000.00	2021-9-23	2022-9-23	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	35,000,000.00	2020-4-1	2023-4-1	否
苏州微谷文化发展有限公司太美香谷里酒店	34,000,000.00	2020-6-22	2023-6-19	否
苏州渔洋会展有限公司	30,000,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
苏州微谷文化发展有限公司太美香谷里酒店	30,000,000.00	2021-1-13	2022-1-12	否
苏州香湖城实业有限公司	30,000,000.00	2016-4-20	2026-4-19	否
苏州香山国际大酒店有限公司	30,000,000.00	2021-3-1	2022-2-28	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	30,000,000.00	2021-5-27	2022-5-26	否
苏州渔洋会展有限公司	30,000,000.00	2021-7-29	2022-7-28	否
苏州香山国际大酒店有限公司	29,000,000.00	2018-3-30	2028-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	29,000,000.00	2018-3-30	2026-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	29,000,000.00	2018-3-30	2024-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	29,000,000.00	2018-3-30	2025-12-1	否
苏州苏福中兴建材有限公司	29,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	否
苏州香山国际大酒店有限公司	29,000,000.00	2018-5-30	2027-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	28,000,000.00	2018-11-29	2029-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	28,000,000.00	2018-2-13	2032-12-1	否
苏州苏福中兴建材有限公司	27,000,000.00	2021-12-15	2022-12-14	否
苏州太湖市政工程有限公司	25,000,000.00	2021-5-26	2022-5-25	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	25,000,000.00	2018-5-31	2022-10-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	24,000,000.00	2018-3-30	2023-12-1	否
苏州国博资产经营管理有限公司	21,000,000.00	2015-11-30	2022-11-30	否
苏州香山国际大酒店有限公司	21,000,000.00	2018-2-1	2029-12-1	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	20,000,000.00	2017-3-28	2023-3-1	否
苏州太湖市政工程有限公司	20,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
苏州国创生态农业有限公司	19,470,000.00	2015-2-17	2023-2-10	否
苏州香山国际大酒店有限公司	19,000,000.00	2018-3-30	2022-12-1	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州微谷文化发展有限公司	18,750,000.00	2018-6-13	2023-4-3	否
苏州国创生态农业有限公司	16,850,000.00	2015-2-25	2023-2-10	否
苏州太湖国家旅游度假区渔洋山索滑道有限公司	16,000,000.00	2021-5-7	2022-5-6	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	15,600,000.00	2020-7-8	2023-5-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	14,800,000.00	2020-10-14	2023-10-14	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	13,500,000.00	2021-9-28	2022-9-28	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	13,400,000.00	2016-10-13	2026-6-30	否
苏州微谷文化发展有限公司	12,500,000.00	2018-11-8	2023-4-3	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	12,000,000.00	2019-12-19	2022-12-17	否
苏州苏福生态科技有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26	否
苏州香山国际大酒店有限公司	10,000,000.00	2017-12-21	2032-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	10,000,000.00	2017-12-21	2032-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	10,000,000.00	2017-12-21	2032-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	10,000,000.00	2017-12-29	2032-12-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	10,000,000.00	2017-12-29	2032-12-1	否
苏州太湖国家旅游度假区爱物谷进出口贸易有限公司	10,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26	否
苏州科福环保装备制造有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2024-12-26	否
苏州国创生态农业有限公司	7,680,000.00	2015-2-26	2023-2-9	否
苏州微谷文化发展有限公司	6,250,000.00	2018-10-25	2023-3-24	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	5,200,000.00	2020-5-29	2023-5-27	否
苏州太湖山水城市管理有限公司	4,800,000.00	2020-9-28	2023-9-18	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-2	2030-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-2	2031-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2028-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2029-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2022-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2025-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2026-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2023-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-30	2024-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-5-30	2027-7-1	否
苏州香山国际大酒店有限公司	1,000,000.00	2018-3-7	2032-7-1	否
苏州科福环保装备制造有限公司	200,000,000.00	2021-1-8	2022-1-8	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州湖宴天地酒店管理有限公司	180,000,000.00	2021-3-10	2022-3-4	否
苏州香山国际大酒店有限公司	140,000,000.00	2021-9-17	2022-9-17	否
苏州苏福中兴建材有限公司	30,000,000.00	2020-12-25	2023-12-24	否
苏州苏福中兴建材有限公司	100,000,000.00	2021-1-15	2024-1-14	否
苏州科福工艺品有限公司	115,000,000.00	2021-1-20	2022-1-20	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	100,000,000.00	2021-9-22	2022-9-22	否
苏州光谷实业发展有限公司	100,000,000.00	2021-7-21	2022-7-21	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	100,000,000.00	2021-6-24	2022-6-24	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	99,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	否
苏州太湖市政工程有限公司	80,000,000.00	2021-11-12	2022-11-12	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-6-9	2022-6-9	否
苏州国博资产经营管理有限公司	40,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	92,500,000.00	2017-8-21	2027-2-20	否
苏州国创生态农业有限公司	250,000,000.00	2018-2-2	2023-2-2	否
苏州国创生态农业有限公司	250,000,000.00	2018-4-9	2023-2-2	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	18,000,000.00	2020-4-17	2023-4-17	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	43,000,000.00	2020-5-25	2023-5-25	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	69,900,000.00	2020-12-16	2023-12-13	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	60,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	72,000,000.00	2021-5-18	2022-5-18	否
苏州太湖湖滨生态湿地旅游开发有限公司	58,000,000.00	2021-6-28	2022-6-28	否
苏州太湖市政工程有限公司	38,000,000.00	2019-1-3	2022-1-3	否
苏州太湖市政工程有限公司	35,000,000.00	2021-1-7	2022-1-7	否
苏州太湖市政工程有限公司	50,000,000.00	2021-12-29	2024-12-19	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	350,000,000.00	2017-2-24	2022-2-13	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-22	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-24	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-25	2028-1-18	否
苏州国发太湖旅游发展有限公司	42,500,000.00	2018-1-26	2028-1-18	否
苏州国创生态农业有限公司	20,000,000.00	2021-3-10	2022-3-4	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	40,000,000.00	2021-3-9	2022-3-9	否
苏州湖宴湿地保护开发有限公司	200,000,000.00	2021-6-25	2022-6-25	否
苏州漫山文化旅游发展有限公司	200,000,000.00	2021-6-23	2022-6-23	否
苏州叶山文化旅游发展有限公司	40,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
苏州太湖城市投资发展有限公司	99,000,000.00	2020-12-16	2032-12-1	否
苏州太湖佳苑实业发展有限公司	70,000,000.00	2021-4-20	2022-4-19	否

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	39,700,000.00	2020-3-23	2023-3-22	否
苏州太湖度假区城乡一体化投资建设发展有限公司	49,800,000.00	2020-8-27	2023-8-26	否
苏州吴中舟山农业生态建设有限公司	69,970,000.00	2020-11-18	2023-11-16	否
苏州吴中舟山文化传媒有限公司	70,000,000.00	2021-4-27	2022-4-26	否
苏州太湖国有资产投资发展集团有限公司	198,000,000.00	2020-6-29	2023-6-20	否
苏州微谷文化发展有限公司	105,000,000.00	2018-3-16	2023-3-16	否
苏州微谷文化发展有限公司	170,000,000.00	2021-4-29	2022-4-29	否
苏州微谷文化发展有限公司	200,000,000.00	2021-8-12	2022-8-12	否
苏州光谷实业发展有限公司	40,000,000.00	2021-7-23	2022-7-20	否
苏州香湖城实业有限公司	69,970,000.00	2020-11-18	2023-11-16	否
苏州红棕榈酒店管理有限公司	69,970,000.00	2020-11-20	2023-11-17	否
苏州苏福园艺有限公司	90,000,000.00	2021-1-7	2024-1-6	否
苏州科福工艺品有限公司	63,000,000.00	2021-1-7	2024-1-6	否
苏州科福实业有限公司	63,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	否
苏州苏福中兴建材有限公司	63,000,000.00	2021-1-5	2024-1-4	否
苏州苏福福地贸易有限公司	63,000,000.00	2021-1-5	2024-1-4	否
苏州苏福园艺有限公司	63,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	否
苏州福地资产经营管理有限公司	100,000,000.00	2021-12-14	2022-12-14	否
苏州苏福生态科技有限公司	90,000,000.00	2021-1-7	2024-1-6	否
苏州苏科德鑫绿化工程有限公司	63,000,000.00	2021-1-6	2024-1-5	否

(2) 资产负债表日存在的重要涉诉事项

本公司的子公司苏州太湖太美文旅发展股份有限公司（以下简称“太美文旅公司”、“被告”）与江苏美田蘑菇家族文化产业有限公司/美田利华集团有限公司（以下简称“美田公司”、“原告”）因苏州太美香谷里酒店房屋租赁产生纠纷：因疫情及承办赛事、会议等防疫要求，美田公司承租的香谷里酒店于 2020 年 7 月 20 日至 2020 年 12 月 22 日、2021 年 1 月 11 日至 13 日、2021 年 1 月 18 日至 22 日这三个时间段实行封闭管理，美田公司租赁的房屋在封闭区域，无法经营。太美文旅公司于 2021 年 11 月 12 日收到苏州市吴中区人民法院应诉通知书，美田公司起诉太美文旅公司赔偿其各项经营损失、费用共计 11,124,969.05 元，截至审计报告日尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	75,932,934.35	100.00%	-	-	75,932,934.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	75,932,934.35	100.00%	-	-	75,932,934.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>75,932,934.35</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>75,932,934.35</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按特定款项组合计提坏账准备的应收账款	84,175,823.60	100.00%	-	-	84,175,823.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款小计	84,175,823.60	100.00%	-	-	84,175,823.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>84,175,823.60</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>84,175,823.60</u>

(2) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
苏州太湖国家旅游度假区财政分局	非关联方	75,932,934.35	-	1 年以内	100.00%

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	5,711,842,799.67	2,686,754,466.28
合计	5,711,842,799.67	2,686,754,466.28

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,980,687,563.76
1 至 2 年	1,514,664,372.25
2 至 3 年	95,889,364.67
3 至 4 年	20,351,961.48
4 至 5 年	90,267,207.84
5 年以上	12,100,000.00
合计	5,713,960,470.00

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,710,449,021.52	2,688,344,911.27
押金、保证金	150,000.00	150,000.00
其他	3,361,448.48	368,765.61
合计	5,713,960,470.00	2,688,863,676.88

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	-	-	2,109,210.60	2,109,210.60
期初余额在本期	-	-	-	-

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--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	-	-	8,459.73	8,459.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	=	=	=	=
期末余额	=	=	<u>2,117,670.33</u>	<u>2,117,670.33</u>

④ 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	其他变动	
坏账准备	<u>2,109,210.60</u>	<u>8,459.73</u>	=	=	=	<u>2,117,670.33</u>
合计	<u>2,109,210.60</u>	<u>8,459.73</u>	=	=	=	<u>2,117,670.33</u>

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
苏州太湖市政工程有限公司	往来款	917,580,689.44	1 年以内	16.06%	-
苏州太湖山水文化旅游发展有 限公司	往来款	762,681,653.56	1 年以内、1-2 年	13.35%	-
苏州渔洋会展有限公司	往来款	731,854,680.63	1 年以内、1-2 年	12.81%	-
苏州太湖国家旅游度假区经济 发展集团有限公司	往来款	680,000,000.00	1-2 年、3-4 年	11.90%	-
苏州科福置业管理有限公司	往来款	<u>570,569,100.00</u>	1 年以内、1-2 年	<u>9.99%</u>	=
合计		<u>3,662,686,123.63</u>		<u>64.11%</u>	=

苏州太湖旅业发展有限公司
2021 年 1-12 月合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、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	2,057,261,157.97	-	2,057,261,157.97	2,057,261,157.97	-	2,057,261,157.97
对联营、合营企业投资	719,964,074.28	-	719,964,074.28	738,278,358.65	-	738,278,358.65
合计	2,777,225,232.25	-	2,777,225,232.25	2,795,539,516.62	-	2,795,539,516.62

(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	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
苏州太湖国家旅游度假区泰乐出租汽车有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州太湖山水文化旅游发展有限公司	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00	-	-
苏州太湖文化论坛管理有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
苏州太美精品酒店有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
苏州太湖微谷网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州渔洋里建设开发有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
苏州太湖太美文旅发展股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
苏州太湖国际会议中心管理有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
苏州科福置业管理有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
苏州太湖水务投资发展有限公司	673,161,157.97	=	=	673,161,157.97	=	=
合计	2,057,261,157.97	=	=	2,057,261,157.97	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	277,499,369.56	245,574,663.33	240,474,856.80	212,809,607.79
其他收入	22,680,588.15	19,968,761.87	19,747,364.54	5,851,019.33
合计	300,179,957.71	265,543,425.20	260,222,221.34	218,660,627.12

5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益	239,869.81	1,529,907.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	<u>159,352.68</u>	<u>1,153,411.66</u>
合计	<u>399,222.49</u>	<u>2,683,318.87</u>



程俊平

姓名	程俊平
Full name	程俊平
性别	男
Sex	男
出生日期	1971-08-24
Date of birth	1971-08-24
工作单位	上海会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
Working unit	上海会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码	220105197108242272
Identity card No.	220105197108242272



登记
Registration

合格，继续有效一年。
Valid for another year after

程俊平(320000050012)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000050012
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: 2001 年 12 月 28 日
Date of Issuance

2021 06 10



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致



姓名	胡晋
Full name	胡晋
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-10-18
Date of birth	1980-10-18
工作单位	上会会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
Working unit	上会会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码	320882198010182637
Identity card No.	320882198010182637



记
tration

格, 继续有效一年。
id for another year after

胡晋(320000340039)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

320000340039

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of

2014

02

28

发证日期:
Date of Issuance

年
/y

月
/m

日
/d

年
/y

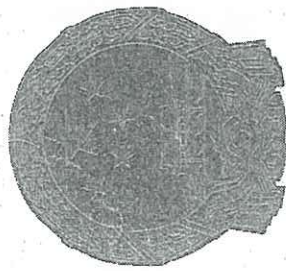
月
/m

日
/d

2021 12 14



本复印件已审核与原件一致



会计师事务所

执业证书

名称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）



经营场所：上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

说明

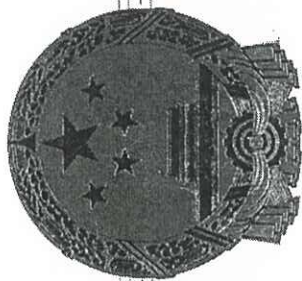
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

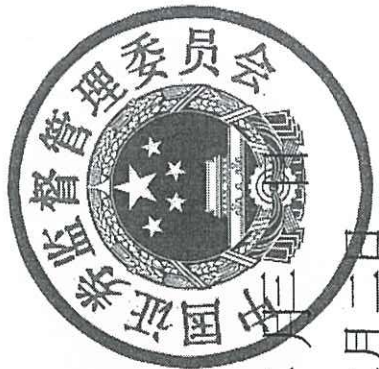
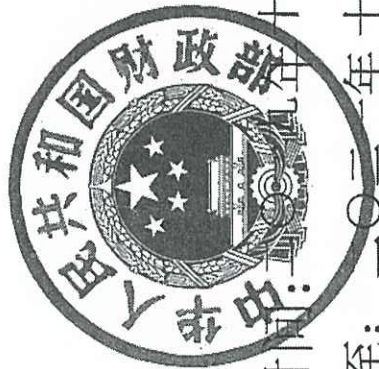
上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

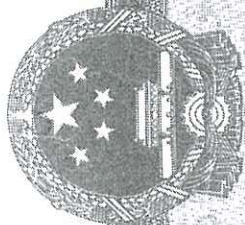
证书号: 32

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

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 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

执行事务合伙人 张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨谨

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致



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。



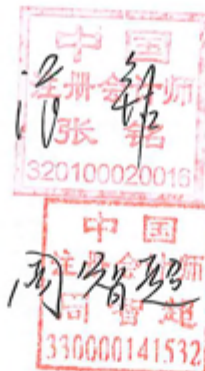
(此页无正文，为江苏省信用再担保集团有限公司苏公W[2022]A422号审计报告签字盖章页)



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
2020年12月31日

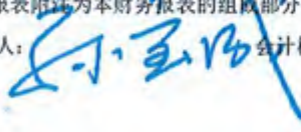
	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,793,132,185.80	6,213,107,963.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	4,598,576,844.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			62,832,005.24
衍生金融资产			
应收票据	五、3		111,600.00
应收账款	五、4	11,946,584.73	23,075,559.74
应收款项融资			
应收代位追偿款	五、5	300,296,804.84	505,779,835.89
预付款项	五、6	12,595,371.14	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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

陈晓红



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

江苏天立会计师事务所(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：宁波市信用合作集团有限公司

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			
拆出资金净额增加额*			
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：

陈晓红



合并所有者权益变动表

2021年度									
截至本期末所有者权益									
	所有者权益(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	其他						
一、上年年末余额	8,816,718,409.00	2,560,000,000.00	-	330,479,076.41	-	73,967,834.33	-	253,892,408.45	890,096,187.90
加：会计政策变更	-	-0.000,000.00	-	-	-	-5,937,145.93	-	-	7,223,846.16
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	999,566.04	8,315,094.34
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,816,718,409.00	2,499,999,999.99	-	330,479,076.41	-	68,030,688.40	-	254,892,974.49	906,724,108.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,830,522.00	-	-	387,412,941.36	-	-23,249,313.89	-	91,700,627.38	136,648,888.96
（一）综合收益总额	1,080,830,522.00	-	-	387,412,941.36	-	-23,249,313.89	-	-	672,895,827.93
1. 股东投入的普通股	1,080,830,522.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）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. 设定收益计划转回留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益总额	9,897,548,931.00	-	-	717,892,017.77	-	44,781,374.51	-	346,593,601.87	1,043,782,997.36
四、本期期末余额	9,897,548,931.00	-	-	717,892,017.77	-	44,781,374.51	-	346,593,601.87	1,043,782,997.36

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


编制单位：江苏中南产业集团股份有限公司
2021年度

江苏中南产业集团股份有限公司
2021年度

所有者权益变动表									
截至本期末所有者权益									
	所有者权益(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	其他						
一、上年年末余额	8,816,718,409.00	2,560,000,000.00	-	330,479,076.41	-	73,967,834.33	-	253,892,408.45	890,096,187.90
加：会计政策变更	-	-0.000,000.00	-	-	-	-5,937,145.93	-	-	7,223,846.16
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	999,566.04	8,315,094.34
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,816,718,409.00	2,499,999,999.99	-	330,479,076.41	-	68,030,688.40	-	254,892,974.49	906,724,108.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,830,522.00	-	-	387,412,941.36	-	-23,249,313.89	-	91,700,627.38	136,648,888.96
（一）综合收益总额	1,080,830,522.00	-	-	387,412,941.36	-	-23,249,313.89	-	-	672,895,827.93
1. 股东投入的普通股	1,080,830,522.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）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. 设定收益计划转回留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益总额	9,897,548,931.00	-	-	717,892,017.77	-	44,781,374.51	-	346,593,601.87	1,043,782,997.36
四、本期期末余额	9,897,548,931.00	-	-	717,892,017.77	-	44,781,374.51	-	346,593,601.87	1,043,782,997.36

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表（续）

2020年度									
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	7,512,009,051.00	1,000,000,000.00	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、本年期初余额	7,512,009,051.00	-	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	63,216,557.07
（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	-	1,500,000,000.00	200,999,640.83	-				
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				2,009,058.83	-			64,427,610.71	-446,714,441.07
1、提取盈余公积								64,427,610.71	-446,714,441.07
2、提取一般风险准备									
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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	8,815,628,469.00	-	2,500,000,000.00	330,479,086.41	-	73,967,834.33	-	253,062,408.45	890,506,167.90

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：

梁明民

主管会计工作负责人：

孙宝成

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

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：陈晓红



利润表

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、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：

主管会计工作负责人

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

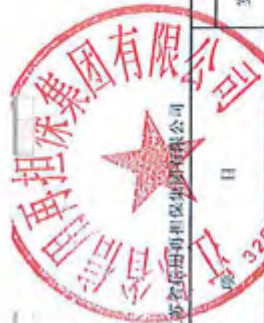
项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,348,704.85	1,065,979,851.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,857,778.98	485,968,216.36
经营活动现金流入小计		1,395,206,483.83	1,551,948,068.32
购买商品、接受劳务支付的现金		417,280,367.67	325,014,324.71
支付给职工以及为职工支付的现金		127,045,522.81	116,196,623.63
支付的各项税费		225,521,811.04	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：



所有者权益变动表

编制单位：江苏恒盛集团有限公司

	2021年度					减：所有者	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	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							
一、上年年末余额	8,816,718.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	319,579,470.39	51,037,750.14	255,062,408.45	-	581,950,530.07	12,522,348,628.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,816,718.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	319,579,470.39	51,037,750.14	255,062,408.45	-	581,950,530.07	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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												
1、所有者投入和减少资本	1,080,830,522.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	329,869,478.00	-30,167,525.63			917,006,273.81	886,838,748.18
2、其他权益工具持有者投入资本	1,080,830,522.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	329,869,478.00					1,410,700,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												1,410,700,000.00
4、其他												
（二）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（三）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												
（四）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（五）其他												
四、本期期末余额	9,897,548,991.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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

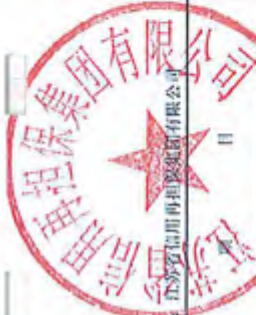
法定代表人：

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）

2020年度													
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,513,099,051.00		1,000,000,000.00		120,648,888.39		158,250,807.54	188,634,797.74		384,388,864.60	9,365,022,409.27		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期年初余额	7,513,099,051.00	-	1,000,000,000.00	-	120,648,888.39	-	158,250,807.54	188,634,797.74		384,388,864.60	9,365,022,409.27		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,303,619,418.00	-	1,500,000,000.00	-	198,930,582.00	-	-107,213,057.40	64,427,610.71		197,561,665.47	3,157,326,218.78		
（一）综合收益总额													
（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		-107,213,057.40			644,276,107.14	527,063,049.74		
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	1,303,619,418.00				198,930,582.00						3,002,550,000.00		
3、股份支付计入所有者权益的金额											1,502,650,000.00		
4、其他											1,500,000,000.00		
（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					
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		581,960,530.07	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

康晓红

李永玉

康晓红

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

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

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

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

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

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

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

2016年10月,根据镇新国资办[2016]38号文件,镇江市圕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；江苏众安建设投资集团有限公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；

2020年12月,根据增资协议,江苏金福港建设有限公司以货币增资10,000.00万元,公司收到投资款11,535.00万元,根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字(2020)第035号评估报告,以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据,每股作价1.1535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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

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

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

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项内容：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				合计
	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	
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				合计
	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	
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委员会	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9,563,781.29万元。

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。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏镇江信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债80,072.00万元。

（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





编号 320200666202201200028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多信息、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

(副)本

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型

合伙期限 2013年09月18日至 合伙企业清算

执行事务合伙人：张彩斌

ed
主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

國
損
耗
經

[illegible]

登记机关



2022年01月20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。

国家市场监管总局



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

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：

二〇一三年五月五日

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

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

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

姓名: 周智超
性别: 女
出生日期: 1985-11-13
工作单位: 中汇会计师事务所有限公司
身份证号码: 320104198511132825



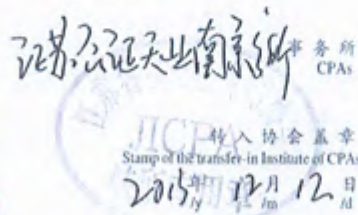
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 2012年12月28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