

江苏瀛州发展集团有限公司



00002022030069335163

报告文号：中兴华审字[2022]第020306号

## 审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏瀛洲发展集团有限公司

2021年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

# 审计报告

中兴华审字（2022）第 020308 号

江苏瀛洲发展集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏瀛洲发展集团有限公司（以下简称“瀛洲集团”）财务报表，包括 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，公允反映了瀛洲集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督瀛洲集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李小平



中国注册会计师：

孙坤



2022年2月26日



## 合并资产负债表

编制单位：江苏洲发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1.00	4,923,244,031.58	4,474,394,768.24	4,474,394,768.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2.00	199,618,475.90	210,547,712.62	210,547,712.62
应收款项融资				
预付款项		8,465,633.15	2,016,520.33	2,016,520.33
其他应收款	3.00	3,136,857,050.61	3,886,457,399.69	3,886,457,399.69
存货	4.00	13,526,711,284.86	10,669,814,731.30	10,669,814,731.30
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5.00	23,578,968.69	18,544,234.72	18,544,234.72
<b>流动资产合计</b>		<b>21,818,475,442.79</b>	<b>19,261,775,366.90</b>	<b>19,261,775,366.90</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		122,682,192.22	14,629,050.00	14,629,050.00
长期股权投资				
可供出售金融资产	6.00			23,509,779.13
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	7.00	85,709,090.88	23,509,779.13	
投资性房地产	8.00	795,146,169.98		
固定资产	9.00	446,651,027.15	807,891,642.44	807,891,642.44
在建工程	10.00	452,138,459.43	472,592,624.21	472,592,624.21
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		172,735.57		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11.00	52,229,174.68	31,529,673.60	31,529,673.60
递延所得税资产	12.00	12,907,166.30	11,004,689.20	11,004,689.20
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,967,636,016.21</b>	<b>1,361,157,458.58</b>	<b>1,361,157,458.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,786,111,459.00</b>	<b>20,622,932,825.48</b>	<b>20,622,932,825.48</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并资产负债表(续)

编制单位:江苏亚州发展集团有限公司

单位:人民币元

项目	附注六	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	13.00	2,276,982,572.61	1,824,350,000.00	1,824,350,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	14.00	1,657,000,000.00	1,229,624,000.00	1,229,624,000.00
应付账款	15.00	11,299,604.57	11,460,321.17	11,460,321.17
预收款项			182,348,200.94	182,348,200.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	16.00	531,793.74	248,133.19	248,133.19
应交税费	17.00	341,697,400.98	346,672,118.15	346,672,118.15
其他应付款	18.00	139,983,085.88	115,344,942.31	115,344,942.31
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	19.00	3,225,581,433.83	2,569,065,935.88	2,569,065,935.88
其他流动负债				
流动负债合计		7,653,075,891.61	6,279,131,651.74	6,279,131,651.74
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	20.00	4,264,242,523.28	5,379,058,214.40	5,379,058,214.40
应付债券	21.00	3,799,451,171.22	2,067,794,604.93	2,067,794,604.93
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,063,693,694.50	7,446,852,819.33	7,446,852,819.33
<b>负债合计</b>		<b>15,716,769,586.11</b>	<b>13,725,984,471.07</b>	<b>13,725,984,471.07</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	22.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	23.00	5,202,966,058.45	4,186,034,924.45	4,186,034,924.45
减:库存股				
其他综合收益		47,531,833.40		
专项储备				
盈余公积	24.00	111,747,800.87	93,462,811.10	93,462,811.10
一般风险准备				
未分配利润		673,352,531.76	583,094,450.93	583,094,450.93
归属于母公司所有者权益合计		8,035,598,224.48	6,862,592,186.48	6,862,592,186.48
少数所有者权益		33,743,648.41	34,356,167.93	34,356,167.93
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,069,341,872.89</b>	<b>6,896,948,354.41</b>	<b>6,896,948,354.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,786,111,459.00</b>	<b>20,622,932,825.48</b>	<b>20,622,932,825.48</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 合并利润表

编制单位：江苏洲发集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2021年度	2020年度
一、营业总收入		810,811,840.93	648,372,070.26
其中：营业收入	25.00	810,811,840.93	648,372,070.26
二、营业总成本		743,803,484.03	576,443,585.03
其中：营业成本	25.00	695,519,700.73	537,829,714.74
税金及附加	26.00	4,356,372.63	3,282,065.28
销售费用		1,873,717.00	1,119,038.64
管理费用		52,852,660.52	43,673,010.99
研发费用			
财务费用	27.00	-10,798,966.85	-9,451,264.62
其中：利息费用		14,442,303.86	4,837,089.02
利息收入		25,753,265.41	15,043,713.18
加：其他收益	28.00	107,168,000.00	102,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	29.00	9,713,418.62	-11,147,602.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,667,478.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,609,908.41	7,913,521.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		190,947,345.46	170,794,404.68
加：营业外收入	30.00	6,555,279.38	2,376,904.73
减：营业外支出	31.00	6,841,703.78	5,331,976.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,660,921.06	167,839,332.56
减：所得税费用	32.00	22,730,369.98	48,659,914.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,930,551.08	119,179,417.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		167,930,551.08	119,179,417.58
2.终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		168,543,070.60	119,257,064.93
2.少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		-612,519.52	-77,667.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		167,930,551.08	119,179,417.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		168,543,070.60	119,257,064.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-612,519.52	-77,667.35

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## 合并现金流量表

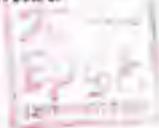
编制单位：江苏洲发集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注六	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：	37.00		
销售商品、提供劳务收到的现金		661,727,099.69	643,224,037.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		923,150,295.71	119,520,617.91
经营活动现金流入小计		1,584,877,395.40	762,744,655.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,548,545,268.08	768,104,097.22
支付给职工以及为职工支付的现金		17,120,218.45	10,884,316.80
支付的各项税费		15,844,392.60	3,580,538.52
支付其他与经营活动有关的现金		26,675,314.12	908,310,308.28
经营活动现金流出小计		2,608,185,193.25	1,690,879,260.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,023,307,797.85	-928,134,605.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,043,769.85	2,730,117.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,043,769.85	2,730,117.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,578,326.64	305,262,678.10
投资支付的现金			13,509,779.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		479,578,326.64	318,772,457.23
投资活动产生的现金流量净额		-475,534,556.79	-316,042,340.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		672,083,500.00	500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,941,622,536.30	5,378,796,544.00
发行债券收到的现金		2,455,000,000.00	1,180,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,268,706,036.30	7,059,056,544.00
偿还债务所支付的现金		5,409,502,315.23	4,522,110,169.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		872,366,917.89	834,235,609.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		44,174,143.60	1,074,115,514.02
筹资活动现金流出小计		6,326,063,376.72	6,430,461,292.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,942,642,659.58	628,595,251.23
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		443,800,304.94	-615,581,695.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,393,942,186.23	3,009,523,881.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,837,742,491.17	2,393,942,186.23

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计师事务所负责人：



# 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏通源控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00							93,452,811.10	583,094,450.93	6,862,592,186.48	34,266,167.50	6,896,948,354.41
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	2,000,000,000.00							93,452,811.10	583,094,450.93	6,862,592,186.48	34,266,167.50	6,896,948,354.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								18,284,989.77	60,238,060.83	1,173,006,008.00	-612,519.52	1,172,393,518.48
（一）综合收益总额									168,543,070.60	168,543,070.60	-612,519.52	167,930,551.08
（二）所有者投入和减少资本										1,004,462,937.40		1,004,462,937.40
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								18,284,989.77	-18,284,989.77			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,000,000,000.00							111,747,800.87	673,332,511.76	8,035,598,224.48	33,743,648.41	8,069,341,672.85

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

编制单位：江苏惠康医药集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计
	江苏惠康医药集团有限公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	3,071,692,624.45				79,896,798.96	567,403,378.14	5,648,992,801.55	4,433,835.26	5,653,426,636.81	
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	2,000,000,000.00	3,071,692,624.45				79,896,798.96	567,403,378.14	5,648,992,801.55	4,433,835.26	5,653,426,636.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,184,342,300.00				13,566,012.14	15,691,072.79	1,213,599,384.93	29,922,302.65	1,243,521,717.50	
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本		1,184,342,300.00					119,257,084.93	119,257,084.93	-77,667.35	118,179,417.58	
1. 所有者投入资本		900,000,000.00						900,000,000.00	30,000,000.00	1,214,342,300.00	
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		684,342,300.00						684,342,300.00		684,342,300.00	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积						13,566,012.14	-103,968,012.14	-90,402,000.00		-90,402,000.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-13,566,012.14	-13,566,012.14			
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	4,186,034,924.45				93,462,811.10	583,094,450.93	6,862,592,186.48	34,356,167.91	6,896,948,354.41	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表

编制单位：江苏温州发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		2,096,656,157.66	2,216,171,471.90	2,216,171,471.90
交易性金融资产		10,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	1.00	131,836,289.01	137,107,825.14	137,107,825.14
预付款项		600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他应收款		8,428,001,094.66	8,095,074,379.06	8,095,074,379.06
存货		9,151,625,194.89	7,015,253,945.24	7,015,253,945.24
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			50,000.00	50,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>19,808,728,736.22</b>	<b>17,464,257,621.34</b>	<b>17,464,257,621.34</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	2.00	1,418,341,872.00	1,078,340,000.00	1,078,340,000.00
可供出售金融资产				23,509,779.13
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		85,709,090.88	23,509,779.13	
投资性房地产		795,146,169.98		
固定资产		430,523,776.62	600,621,258.95	600,621,258.95
在建工程		59,177,470.09	345,058,746.91	345,058,746.91
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		161,743.91	304,385.57	304,385.57
递延所得税资产		4,215,689.50	3,924,457.12	3,924,457.12
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,793,275,812.98</b>	<b>2,251,758,627.69</b>	<b>2,251,758,627.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,602,004,549.20</b>	<b>19,716,016,249.03</b>	<b>19,716,016,249.03</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表 (续)

编制单位: 江苏源洲发展集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十三	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		854,250,000.00	595,500,000.00	595,500,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		150,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		17,094,112.25		
预收款项		964,039.00		
应付职工薪酬		282,029.20	141,014.60	141,014.60
应交税费		371,366,339.78	344,831,455.78	344,831,455.78
其他应付款		4,998,467,210.00	4,947,248,196.76	4,947,248,196.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,783,328,973.35	1,979,615,271.04	1,979,615,271.04
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>9,173,752,703.58</b>	<b>7,897,335,938.18</b>	<b>7,897,335,938.18</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		1,705,749,885.07	3,001,567,729.21	3,001,567,729.21
应付债券		3,799,451,171.22	2,067,794,604.93	2,067,794,604.93
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款		16,928,397.82	80,408,450.32	80,408,450.32
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,522,129,454.11</b>	<b>5,149,870,784.46</b>	<b>5,149,870,784.46</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>14,695,882,157.69</b>	<b>13,047,206,722.64</b>	<b>13,047,206,722.64</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		4,952,731,677.51	3,885,800,543.51	3,885,800,543.51
减: 库存股				
其他综合收益		47,531,833.40		
专项储备				
盈余公积		110,585,888.06	92,300,898.29	92,300,898.29
未分配利润		795,272,992.54	690,708,084.59	690,708,084.59
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,906,122,391.51</b>	<b>6,668,809,526.39</b>	<b>6,668,809,526.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>22,602,004,549.20</b>	<b>19,716,016,249.03</b>	<b>19,716,016,249.03</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 利润表

编制单位：江苏洲发集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	3.00	494,213,137.41	479,472,594.59
减：营业成本	3.00	407,172,667.39	388,319,893.74
税金及附加		654,055.75	1,235,669.64
销售费用			
管理费用		11,762,659.23	15,126,476.07
研发费用			
财务费用		-6,805,806.32	-4,685,680.09
其中：利息费用			
利息收入		6,997,070.05	4,764,044.19
加：其他收益		107,166,000.00	102,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		4,054,894.65	3,273.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,667,476.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,164,929.53	860,200.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		206,154,605.03	182,439,908.70
加：营业外收入		1,546,776.91	1,526,294.20
减：营业外支出		1,491,408.89	3,087,132.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		206,209,973.05	180,879,070.80
减：所得税费用		23,360,075.33	45,216,949.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		182,849,897.72	135,660,121.39
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		182,849,897.72	135,660,121.39
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		47,531,633.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		230,381,731.12	135,660,121.39

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：江苏富洲发展集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,998,168.75	466,537,428.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,711,846.96	206,034,641.54
经营活动现金流入小计		618,710,015.71	672,572,069.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,513,344,793.07	857,557,771.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,099,350.89	3,190,755.78
支付的各项税费		213,090.87	606,833.17
支付其他与经营活动有关的现金		412,838,822.49	2,045,216,390.18
经营活动现金流出小计		1,931,496,057.32	2,906,571,750.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,312,786,041.61	-2,233,999,680.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,054,894.85	2,730,117.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,054,894.85	2,730,117.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,056,726.10	194,998,132.91
投资支付的现金		390,001,872.00	219,136,623.51
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		436,058,598.10	414,134,756.42
投资活动产生的现金流量净额		-432,003,703.25	-411,404,638.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		872,083,500.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		4,941,049,509.69	4,202,269,998.00
收到其他与筹资活动有关的现金			9,700,000.00
筹资活动现金流入小计		5,813,133,009.69	4,711,969,998.00
偿还债务支付的现金		3,449,503,651.52	1,783,712,524.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,229,742.35	678,636,730.03
支付其他与筹资活动有关的现金		151,627,032.42	46,095,401.55
筹资活动现金流出小计		4,300,360,426.29	2,508,644,655.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,772,583.40	2,203,325,342.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-232,017,161.46	-442,078,976.89
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		1,858,671,471.90	2,300,750,448.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,626,654,310.44	1,858,671,471.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：江苏惠康药业集团有限公司

金额单位：人民币元

	2021年度		2020年度		所有者权益合计				
	实收资本	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	2,000,000,000.00		3,885,800,543.51				92,300,898.29	690,708,094.59	6,668,809,526.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,000,000,000.00		3,885,800,543.51				92,300,898.29	690,708,094.59	6,668,809,526.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,066,531,134.00		47,531,833.40		18,284,989.77	104,564,907.96	1,237,312,865.12
（一）综合收益总额					47,531,833.40			182,849,897.72	182,849,897.72
（二）所有者投入和减少资本									47,531,833.40
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									47,531,833.40
1、提取盈余公积							18,284,989.77	-76,284,989.77	-60,000,000.00
2、提取一般风险准备									
3、对所有者分配							18,284,989.77	-18,284,989.77	
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		4,952,331,677.51		47,531,833.40		110,585,888.06	795,272,992.54	7,906,122,391.51

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：江苏飞叶印务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,701,458,243.51				78,734,886.15	658,613,975.34	5,438,807,105.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				2,701,458,243.51				78,734,886.15	658,613,975.34	5,438,807,105.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,184,342,300.00				13,566,012.14	32,084,109.25	1,230,002,421.39
（一）综合收益总额										135,660,121.39	135,660,121.39
（二）所有者投入和减少资本					1,184,342,300.00						1,184,342,300.00
1. 所有者投入资本					500,000,000.00						500,000,000.00
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					684,342,300.00						684,342,300.00
（三）利润分配									13,566,012.14	-103,566,012.14	-90,000,000.00
1. 提取盈余公积									13,566,012.14	-13,566,012.14	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配的分配										-90,000,000.00	-90,000,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				3,885,800,543.51				92,300,898.29	690,708,064.59	6,668,809,526.39

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人



**江苏瀛洲发展集团有限公司**  
**2021 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

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

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

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

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

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

**2、公司的业务性质和主要经营活动**

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

**3、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

## 5、合并报表范围

本公司 2021 年纳入合并范围的子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变动情况，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策、会计估计的说明

本公司及各子公司从事城市基础设施建设和商务服务业经营。自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对新金融工具准则、收入确认、租赁等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融工具”、10“金融资产减值”、27“收入”、31“租赁”的各项描述。

### 1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释

第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益），其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对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。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

### ②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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债，继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

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

##### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

##### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同，本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

#### （8）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后。

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方

法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 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。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

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, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等情况，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

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

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过（且包含）100 万元的应收款项视为重大应收款项
------------------	---------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
----------------------	------------------------------

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2: 关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
组合 3: 政府单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
组合 1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 3: 政府单位组合	不计提坏账准备

## (3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1 至 2 年	3%	3%
2 至 3 年	5%	5%
3 至 4 年	10%	10%
4 至 5 年	20%	20%
5 年以上	30%	30%

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## ② 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

### ③其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

### ④长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 11、存货

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

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

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项

非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理，不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15、投资性房地产

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

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

#### 16、固定资产

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

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

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

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

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

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

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

#### 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产

一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 17、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 19、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生

现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

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

公司债券的市场收益率予以折现。

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

公司向职工提供辞退福利的，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

#### 24、应付债券

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

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

#### 25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行

相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 27、收入

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和委托代建工程回购收入。

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物

占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以前：

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和工程回购收入。

(1) 收入确认原则如下：

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

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

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

(2) 收入确认的具体方法：

公司的营业收入主要包括工程项目收入、其他收入等，收入确认政策如下：

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

## 28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，【但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。】

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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

## 29、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

公司对政府补助会计处理采用“总额法”同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计

算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量，计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

#### (1) 会计政策变更

### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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)(上述准则统称“新金融工具准则”), 经本公司董事会会议于 2021 年 12 月 30 日决议通过, 本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则, 但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的, 本公司选择不进行重述。因此, 对于首次执行该准则的累积影响数, 本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额, 2021 年度的财务报表未予重述。

首次执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	23,509,779.13		23,509,779.13	
其他非流动金融资产		23,509,779.13		23,509,779.13

### ②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会会议于 2021 年 12 月 30 日决议通过, 本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整, 以及对于最早可比期间期初之前或 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理, 即根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

### ③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)。经本公司董事会会议于 2021 年 12 月 30 日决议通过, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更, 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则。

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

此外，本公司对上述租赁合同采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

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

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	门票收入、租金收入\项目 建设收入	3%/5%/9%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得税	25%	

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	71,054.65	18,122.09
银行存款	2,837,671,436.52	2,393,924,064.14
其他货币资金	2,085,501,540.41	2,080,452,582.01
合计	4,923,244,031.58	4,474,394,768.24

注：截至 2021 年 12 月 31 日除子公司滨河置业存入住建局指定账户 9,573,119.63 元专门用于支付工程款外，其他 2,075,928,420.78 元为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金存款以及用于质押贷款，使用受限。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	195,013,451.78	198,462,609.34
1至2年	4,156,517.95	10,343,377.84
2至3年	2,847,414.65	459,328.71
3年以上	4,868,941.85	4,567,765.25
小计	206,886,326.23	213,833,081.14
减：坏账准备	7,267,850.33	3,285,368.52
合计	199,618,475.90	210,547,712.62

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	206,886,326.23	100.00	7,267,850.33	100.00	199,618,475.90
其中：					
组合1：无风险组合	3,954,885.25	1.91			3,954,885.25
组合2：关联方组合	133,903,001.65	64.72			133,903,001.65
组合3：账龄组合	69,028,439.33	33.37	7,267,850.33	100.00	61,760,589.00
合计	206,886,326.23	100.00	7,267,850.33	100.00	199,618,475.90

续，

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,833,081.14	100.00	3,285,368.52	100.00	210,547,712.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	213,833,081.14	100.00	3,285,368.52	100.00	210,547,712.62

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,099,979.25	3,004,998.97	5%
1 至 2 年	2,448,390.11	244,839.01	10%
2 至 3 年	2,633,047.65	526,609.53	20%
3 年以上	3,847,022.32	3,491,402.82	91%
合 计	69,028,439.33	7,267,850.33	

## (3) 截至 2021 年 12 月 31 日止应收账款中欠款金额主要客户列示如下:

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例 (%)	性质或内容
连云港神农现代农业发展有限公司	关联方	131,247,595.01	63.44	工程结算款
山西三建集团有限公司	非关联方	30,209,467.07	14.60	建材货款
徐州中国矿大岩土工程新技术发展有限公司	非关联方	24,494,012.34	11.84	建材货款
连云港市金海建材有限公司	非关联方	2,552,551.64	1.23	建材货款
江苏海州湾发展集团有限公司	非关联方	2,087,754.00	1.01	工程结算款
合 计		190,591,380.06	92.12	

## 3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,136,857,050.61	3,886,457,399.69
应收利息		
应收股利		
合 计	3,136,857,050.61	3,886,457,399.69

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,211,496,761.65	2,345,545,448.22
1 至 2 年	1,495,530,496.13	1,318,128,521.07
2 至 3 年	389,680,357.89	206,548,667.62
3 年以上	84,510,249.82	56,968,151.06

小 计	3,181,217,865.49	3,927,190,787.97
减：坏账准备	44,360,814.88	40,733,388.28
合 计	3,136,857,050.61	3,886,457,399.69

## ② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
组合 1：政府及其部门往来	673,956,447.01	736,916,669.41
组合 2：关联方组合	2,427,316,338.82	3,122,537,846.64
组合 3：账龄组合	79,945,079.66	67,736,271.92
小 计	3,181,217,865.49	3,927,190,787.97
减：坏账准备	44,360,814.88	40,733,388.28
合 计	3,136,857,050.61	3,886,457,399.69

## 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
	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）
年初余额		40,733,388.28	
年初其他应收款账面余额在本期：			
——转入第二阶段		40,733,388.28	
——转入第三阶段			
——转回第二阶段			
——转回第一阶段			
本期计提		3,627,426.60	
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额		44,360,814.88	

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
连云港神农现代农业发展有限公司	往来款	1,082,729,361.05	2 年以内	34.04	
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	557,886,600.00	2 年以内	17.54	

海州区财政局	往来款	620,000,000.00	3 年以上	19.49	620,000,000.00
连云港美浦园林绿化工程有限公司	往来款	251,679,996.51	1 年以内	7.91	251,679,996.51
连云港海州工业投资集团有限公司	往来款	131,679,000.00	1 年以内	4.13	131,679,000.00
合计		2,643,974,957.56		83.11	2,643,974,957.56

#### 4、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,392,791.56		3,392,791.56	5,270,629.48		5,270,629.48
合同履约成本：	13,523,318,493.30	-	13,523,318,493.30	10,664,544,101.82	-	10,664,544,101.82
1 开发成本	11,704,412,932.64		11,704,412,932.64	8,845,638,541.16		8,845,638,541.16
2 土地成本	1,818,905,560.66		1,818,905,560.66	1,818,905,560.66		1,818,905,560.66
合计	13,526,711,284.86		13,526,711,284.86	10,669,814,731.30		10,669,814,731.30

注：土地成本中，其中：用于抵押贷款，使用受限的土地使用权，合计账面价值为 1,009,329,268.38 元。

#### 5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
银行理财产品		150,000.00	
预缴税金	23,578,966.69	18,394,234.72	
合计	23,578,966.69	18,544,234.72	

#### 6、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
权益工具投资	23,509,779.13
其中：江苏银行股份有限公司	23,509,779.13
合计	23,509,779.13

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

## 7、其他非流动金融资产

项 目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	85,709,090.88
合 计	85,709,090.88

## 8、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本期增加金额	816,466,182.87	816,466,182.87
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	816,466,182.87	816,466,182.87
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	816,466,182.87	816,466,182.87
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本期增加金额	21,320,012.89	21,320,012.89
(1) 固定资产转入投资性房地产	16,054,549.28	16,054,549.28
(2) 计提或摊销	5,265,463.61	5,265,463.61
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	21,320,012.89	21,320,012.89
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	795,146,169.98	795,146,169.98
2、年初账面价值		

注：公司本期把固定资产房屋及建筑物重分类到投资性房地产，用于出租。其中，海州区解放中路 37 号房产用于抵押银行借款，使用受限，金额为 31,630,678.96 元。

#### 9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	446,651,027.15	807,891,642.44
固定资产清理		
合计	446,651,027.15	807,891,642.44

#### (1) 固定资产分类情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备
一、账面原值			
1、年初余额	817,222,694.12	6,109,060.48	6,932,172.62
2、本期增加金额	431,096,786.42	1,098,831.95	3,526,063.57
(1) 本期增加	431,096,786.42	1,098,831.95	3,526,063.57
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额	816,466,182.87		262,378.69
(1) 重分类存货			
(2) 重分类至投资性房地产	816,466,182.87		
4、期末余额	431,853,297.67	7,207,892.43	10,195,857.50
二、累计折旧			
1、年初余额	16,054,549.28	5,870,620.97	4,912,023.74
2、本期增加金额	202,722.66	331,232.67	970,726.99
(1) 计提	202,722.66	331,232.67	970,726.99
3、本期减少金额	16,054,549.28		262,378.69
(1) 处置或报废			262,378.69
(2) 重分类至投资性房地产	16,054,549.28		
4、期末余额	202,722.66	6,201,853.64	5,620,372.04
三、减值准备			

1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	431,650,575.01	1,006,038.79	4,575,485.46
2、年初账面价值	801,168,144.84	238,439.51	2,020,148.88

(续)

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,513,176.53	5,466,844.53	840,243,948.28
2、本期增加金额	960,365.03	5,495,694.22	442,177,741.19
(1) 购置	960,365.03	5,495,694.22	442,177,741.19
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			816,728,561.56
(1) 重分类存货			
(2) 重分类至投资性房地产			816,466,182.87
4、期末余额	5,473,541.56	10,962,538.75	465,693,127.91
二、累计折旧			
1、年初余额	2,762,005.14	2,753,106.71	32,352,305.84
2、本期增加金额	675,617.43	826,423.14	3,006,722.89
(1) 计提	675,617.43	826,423.14	3,006,722.89
3、本期减少金额			16,316,927.97
(1) 处置或报废			262,378.69
(2) 重分类至投资性房地产			16,054,549.28
4、期末余额	3,437,622.57	3,579,529.85	19,042,100.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,035,918.99	7,383,008.90	446,651,027.15
2、年初账面价值	1,751,171.39	2,713,737.82	807,891,642.44

注(1)：公司本期房屋及建筑物重分类到投资性房地产，用于出租。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。

#### 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海州新能源项目	388,543,275.65		388,543,275.65
浦南镇污水处理厂	61,872,704.02		61,872,704.02
零星建设工程项目	1,722,479.76		1,722,479.76
合计	452,138,459.43		452,138,459.43

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金融新天地 A 座大楼	345,058,746.91		345,058,746.91
建设工程项目	124,838,643.37		124,838,643.37
海州新能源项目			
浦南镇污水处理厂	2,695,233.93		2,695,233.93
合计	472,592,624.21		472,592,624.21

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	期末余额
金融新天地 A 座大楼	414,070,496.29	345,058,746.91	38,722,490.08	383,781,236.99		
零星工程	154,315,991.53	124,838,643.37			123,116,163.61	1,722,479.76
海州新能源项目	898,348,700.00		388,543,275.65			388,543,275.65
浦南镇污水处理厂	150,000,000.00	2,695,233.93	59,177,470.09			61,872,704.02
合计	568,386,487.82	472,592,624.21	486,443,235.82	383,781,236.99	123,116,163.61	452,138,459.43

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率 (%)	资金来源

	例 (%)		金额		
金融新天地座大楼	100	100			自筹资金
建设工程项目	80	80			自筹资金
国之海新能源-海州新能源项目	43.25	45			自筹资金
浦南镇污水处理厂	41.25	47			自筹资金
合计					

## 11、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
民族巷南、南极路东地块停车场	206,678.01	34,105.65		34,105.65	
赢洲创客中心展厅装修款	730,420.00	205,259.07		188,775.99	16,483.08
老财政大楼装修改造	246,000.00	69,126.50		61,500.00	7,626.50
市民文化广场亮化工程款	120,000.00	30,000.00		30,000.00	
老干部学习室升级改造工程	145,730.47		145,730.47	8,096.14	137,634.33
办公室装修费	229,030.80	127,239.28		76,343.64	50,895.64
老旧小区维修费摊销	38,829,928.87	31,063,943.10	34,075,105.77	14,486,886.68	50,652,162.19
装修费用	865,734.22		865,734.22	81,361.28	784,372.94
红韵小哥驿站	600,000.00		600,000.00	20,000.00	580,000.00
合计	41,973,522.37	31,529,673.60	35,686,570.46	14,987,069.38	52,229,174.68

## 12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	7,267,850.33	1,816,962.58	3,285,368.52	821,342.13
其他应收款项坏账准备	44,360,814.88	11,090,203.72	40,733,388.28	10183347.07
合计	51,628,665.21	12,907,166.30	44,018,756.80	11,004,689.20

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,875,359,155.84	1,681,000,000.00
质押借款	379,650,000.00	143,250,000.00
信用借款		100,000.00
抵押借款	18,500,000.00	
短期借款应付利息	3,473,416.77	
合计	2,276,982,572.61	1,824,350,000.00

截至 2021 年 12 月 31 日止无已到期未偿还的短期借款。

## 14、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,437,000,000.00	1,229,624,000.00
商业承兑汇票	220,000,000.00	
合计	1,657,000,000.00	1,229,624,000.00

截至 2021 年 12 月 31 日无已到期未支付的票据。

## 15、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付工程款	11,299,604.57	11,460,321.17
合计	11,299,604.57	11,460,321.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款，零星欠款不披露。

## 16、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	248,133.19	15,878,152.37	15,650,115.77	476,169.79

设定提存计划		1,525,726.63	1,470,102.68	55,623.95
合计	248,133.19	17,403,879.00	17,120,218.45	531,793.74

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	248,133.19	12,747,381.41	12,610,773.82	384,740.78
职工福利费		1,112,631.68	1,112,631.68	
社会保险费		776,733.55	748,415.90	28,317.65
其中：医疗保险费		647,277.96	623,679.92	23,598.04
工伤保险费		36,987.31	35,638.85	1,348.46
生育保险费		92,468.28	89,097.13	3,371.15
住房公积金		1,191,139.11	1,134,066.11	57,073.00
工会经费和职工教育经费		50,266.62	44,228.26	6,038.36
合计	248,133.19	15,878,152.37	15,650,115.77	476,169.79

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,479,492.49	1,425,554.11	53,938.38
失业保险费		46,234.14	44,548.57	1,685.57
合计		1,525,726.63	1,470,102.68	55,623.95

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,611,454.75	18,054,949.08
企业所得税	319,425,405.35	321,951,153.64
城市维护建设税	1,092,801.83	1,072,560.29
教育费附加	780,572.74	766,114.50
房产税	1,334,912.28	1,358,664.00
土地使用税	2,301,833.05	2,301,833.05
个人所得税	1,150,420.98	1,150,420.98
印花税		16,422.61
合计	341,697,400.98	346,672,118.15

## 18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	139,983,085.88	71,538,413.11
应付利息		43,806,529.20
合计	139,983,085.88	115,344,942.31

## (1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息		18,117,476.42
债券利息-16 瀛洲债		1,876,589.23
债券利息-19 瀛洲债 01		6,035,963.55
债券利息-19 瀛洲债 02		2,197,000.00
债券利息-20 瀛洲企业债		1,722,500.00
债券利息-20 瀛洲公司债 01		13,857,000.00
合计		43,806,529.20

注：2021 年计提的应付债券利息和借款利息重分类到短期借款应付利息和一年内到期的非流动负债-应付利息披露。

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	132,127,663.31	66,668,014.02
保证金押金	5,127,696.91	3,143,689.86
代收款	2,727,725.66	1,726,709.23
合计	139,983,085.88	71,538,413.11

### ②龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港诺欧建材销售有限公司	11,990,000.00	未到结算期
连云港安多物业管理有限公司	7,728,481.93	未到结算期
连云港博会纳贸易有限公司	4,220,000.00	未到结算期
东海县裕兴建筑安装工程 有限公司	3,310,000.00	未到结算期
中铁十局集团第四工程有 限公司	2,438,536.52	未到结算期
合计	29,687,018.45	

③截至 2021 年 12 月 31 日止，其他应付款中无应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
(1) 一年内到期的长期借款	2,621,865,859.10	2,409,085,935.98
其中：保证借款	2,219,965,859.10	2,309,085,935.98
保证借款+抵押借款	399,900,000.00	100,000,000.00

质押借款	2,000,000.00	
(2) 一年内到期的应付债券	470,000,000.00	160,000,000.00
(3) 1 年内到期的非流动负债应付利息	133,715,574.73	
其中：应付债券-应付利息	118,238,852.78	
长期借款-应付利息	15,476,721.95	
合计	3,225,581,433.83	2,569,085,935.98

**20、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,098,242,523.28	4,859,158,214.40
保证借款+抵押借款	120,000,000.00	519,900,000.00
质押借款	46,000,000.00	
合计	4,264,242,523.28	5,379,058,214.40

**21、应付债券****(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
16 瀛洲债	160,000,000.00	320,000,000.00
利息调整-16 瀛洲债	-903,763.00	-1,927,047.83
19 瀛洲债 01		310,000,000.00
利息调整-19 瀛洲债 01	-260,218.93	-686,708.61
19 瀛洲债 02		260,000,000.00
利息调整-19 瀛洲债 02		-323,014.30
20 瀛洲企业债	650,000,000.00	650,000,000.00
利息调整-20 瀛洲企业债	-5,269,936.90	-6,450,906.20
20 瀛洲公司债 01	540,000,000.00	540,000,000.00
利息调整-20 瀛洲公司债 01	-1,777,104.81	-2,817,718.13
21 瀛洲发展 PPN001	350,000,000.00	
利息调整-2021 公司债 PPN001	-758,300.64	
21 瀛洲发展 PPN002	140,000,000.00	
利息调整-2021 公司债 PPN002	-951,427.25	
21 瀛洲发展 PPN003	360,000,000.00	
利息调整-2021 公司债 PPN003	-679,489.52	
21 瀛洲发展 5 亿元-MTN001	500,000,000.00	
利息调整-2021 公司债 MTN001	-3,447,543.82	
21 瀛洲发展 5 亿元-MTN002	500,000,000.00	

利息调整-2021 公司债 MTN002	-3,767,178.66	
21 公司债券(第一期)	620,000,000.00	
利息调整-21 公司债券(第一期)	-2,733,865.25	
合计	3,799,451,171.22	2,067,794,604.93

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券开始日期	债券结束日期	备注
2016 瀛洲债-面值	800,000,000.00	2016/9/21	2016/9/21	2023/9/21	
2016 瀛洲债-利息调整					承销费
19 瀛洲 01-面值	310,000,000.00	2019/7/30	2019/7/30	2022/7/30	
19 瀛洲 01-利息调整					承销费
19 瀛洲 02-面值	260,000,000.00	2019/11/22	2019/11/22	2022/11/22	
19 瀛洲 02-利息调整					承销费
20 瀛洲企业债-面值	650,000,000.00	2020/12/10	2020/12/10	2027/12/14	
20 瀛洲企业债-利息调整					承销费
20 瀛洲公司债 01-面值	540,000,000.00	2020/8/4	2020/8/4	2023/8/4	
20 瀛洲公司债 01-利息调整					承销费
21 瀛洲发展 PPN001-面值	350,000,000.00	2021/2/9	2021/2/9	2024/2/9	
21 瀛洲发展 PPN001-利息调整					承销费
21 瀛洲发展 PPN002-面值	140,000,000.00	2021/3/17	2021/3/17	2024/3/17	
21 瀛洲发展 PPN002-利息调整					承销费
21 瀛洲发展 PPN003-面值	360,000,000.00	2021/7/14	2021/7/14	2024/7/14	
21 瀛洲发展 PPN003-利息调整					承销费
21 瀛洲发展 MTN001-面值	500,000,000.00	2021/3/27	2021/3/27	2024/3/26	
21 瀛洲发展 MTN001-利息调整					承销费
21 瀛洲发展 MTN002-面值	500,000,000.00	2021/6/22	2021/6/22	2024/6/22	
21 瀛洲发展					承销

债券名称	面值总额	发行日期	债券开始日期	债券结束日期	备注
MTN002-利息调					费
21 公司债券(第一期)	620,000,000.00	2021/11/19	2021/11/19	2026/11/19	
利息调整-21 公司债券(第一期)					承销费
合计	5,030,000,000.00				

(续)

发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还(或重分类)	溢折价摊销	期末余额
800,000,000.00	320,000,000.00		160,000,000.00		160,000,000.00
-8,800,000.00	-1,927,047.83			1,023,284.83	-903,763.00
310,000,000.00	310,000,000.00		310,000,000.00		
-1,240,000.00	-686,708.61			426,489.68	-260,218.93
260,000,000.00	260,000,000.00		260,000,000.00		
-1,040,000.00	-323,014.30			323,014.30	
650,000,000.00	650,000,000.00				650,000,000.00
-6,500,000.00	-6,450,906.20			1,180,969.30	-5,269,936.90
540,000,000.00	540,000,000.00				540,000,000.00
-3,240,000.00	-2,817,718.13			1,040,613.32	-1,777,104.81
350,000,000.00		350,000,000.00			350,000,000.00
-1,050,000.00		-1,050,000.00		291,699.36	-758,300.64
140,000,000.00		140,000,000.00			140,000,000.00
-1,260,000.00		-1,260,000.00		308,572.75	-951,427.25
360,000,000.00		360,000,000.00			360,000,000.00
-900,000.00		-900,000.00		220,510.48	-679,489.52
500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00
-4,500,000.00		-4,500,000.00		1,052,456.18	-3,447,543.82
500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00
-4,500,000.00		-4,500,000.00		732,821.34	-3,767,178.66
620,000,000.00		620,000,000.00			620,000,000.00
-2,790,000.00		-2,790,000.00		56,134.75	-2,733,865.25
4,994,180,000.00	2,067,794,604.93	2,455,000,000.00	730,000,000.00	6,656,566.29	3,799,451,171.22

注：2016 瀛洲债为 2016 年 9 月 21 日发行 7 年期票面面值为 8 亿元人民币的企业债，票面利率 4.33%，每年付息一次。在债券存续期第 3 期至第 7 期末，分别按 20%、20%、20%、20%、20%归还本金。2021 年 9 月 21 日归还本金 1.6 亿元，2022 年 9 月 21 日将归还本金 1.6 亿元重分类至一年内到期的非流动负债科目。

19 瀛洲 01-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2019 年公司债券（保障性住房）

(第一期),自 2019 年 7 月 30 日发行至 2022 年 7 月 30 日到期的,发行 2+1 年期票面面值为 3.1 亿元人民币的非公开发行的公司债,票面利率 7.99%,每年付息一次,到期一次归还本金,重分类到

19 瀛洲 02-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2019 年公司债券(保障性住房)(第二期),自 2019 年 11 月 22 日发行至 2022 年 11 月 22 日到期的,发行 2+1 年期票面面值为 2.6 亿元人民币的非公开发行的公司债,票面利率 7.80%,每年付息一次,到期一次归还本金,2021 年 11 月 22 日归还 2.6 亿元。

20 瀛洲企业债-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年 12 月 10 日发行 7 年期票面面值为 8 亿元人民币的企业债,本期债券分设两个品种,其中品种一发行规模为 6.5 亿元,品种二发行规模为 1.5 亿元(以向国家发改委注册的最终规模为准),票面利率 5.3%,每年付息一次,在债券存续期第 3 期至第 7 期末,分别按 20%、20%、20%、20%、20%归还本金。

20 瀛洲公司债 01-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司非公开发行 2021 年公司债券(保障性住房)(简称“20 瀛洲债 01”),自 2021 年 8 月 4 日发行至 2023 年 8 月 4 日到期的,本次债券的期限为不超过 5 年,发行规模人民币 5.40 亿元,票面利率 6.2%,每年付息一次,到期一次归还本金。

21 瀛洲发展 PPN001-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年非公开发行定向债务融资工具(债务置换),自 2021 年 2 月 9 日发行至 2024 年 2 月 9 日到期的,本次债券的期限为不超过 3 年,发行规模人民币 3.5 亿元,票面利率 6.4%,到期还本付息。

21 瀛洲发展 PPN002-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年非公开发行定向债务融资工具(债务置换),自 2021 年 3 月 17 日发行至 2024 年 3 月 17 日到期的,本次债券的期限为不超过 3 年,发行规模人民币 1.4 亿元,票面利率 6.5%,到期还本付息。

21 瀛洲发展 PPN003-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年非公开发行定向债务融资工具(债务置换),自 2021 年 7 月 14 日发行至 2024 年 7 月 14 日到期的,本次债券的期限为不超过 3 年,发行规模人民币 3.6 亿元,票面利率 6.7%,到期还本付息。

21 瀛洲发展 MTN001-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年公开发行定向中期票据(债务置换),自 2021 年 3 月 27 日发行至 2024 年 3 月 26 日到期的,本次债券的期限为不超过 3 年,发行规模人民币 5 亿元,票面利率 6.4%,每年付息一次,到期还本。

21 瀛洲发展 MTN002-面值为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年公开发行定向中期票据(债务置换),自 2021 年 6 月 22 日发行至 2024 年 6 月 22 日到期的,本次债券的期限为不超过 3 年,发行规模人民币 5 亿元,票面利率 6.4%,每年付息一次,到期还本。

21 年公司债券(第一期)为江苏瀛洲发展集团有限公司 2021 年公开发行发行总额 6.2 亿元整,本期债券期限为 5 年,每年付息一次,到期一次归还本金,且第三年末投资者拥有回售选择权(3+2),本期债券采用固定利率(债券票面利率将根据网下询价结果,由发行人与主承销商按照市场情况确定),按年付息,票面利率为 6.10%,采用单利按年计息。

**22、实收资本**

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏海州发展集团有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

**23、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,134,100.00			5,134,100.00
其他资本公积	4,180,900,824.45	1,016,931,134.00		5,197,831,958.45
合计	4,186,034,924.45	1,016,931,134.00		5,202,966,058.45

截至 2021 年 12 月 31 日止，其他资本公积增加构成明细：

- (1) 2013 年 3 月连云港市海州区财政局划入价值 24,225,000.00 元的房产；
- (2) 2013 年连云港市海州区财政局海财函[2013]28 号文件拨入拟增资的资本金 414,148,050.00 元；
- (3) 2013 年根据连云港市海州区国资办文件将连云港润新投资有限公司股权无偿划转公司名下增加资本公积 20,000,000.00 元；
- (4) 2014 年根据连云港市海州区财政局海财函[2014]31 号文件拨入拟增资的资本金 500,000,000.00 元；
- (5) 2015 年根据连云港市海州区财政局海财函[2015]26 号文件拨入拟增资的资本金 1,000,000,000.00 元；
- (6) 其他资本公积减少 2,500,589.92 元为合并报表时 2013 年转入转出子公司股权的净减少额；
- (7) 2016 年收到连云港市海州区财政局资本性投入 38,150,247.00 元；
- (8) 2017 年收到云港市海州区财政局资本性投入 28,491,525.11 元；
- (9) 2017 年收到连云港市海州区人民政府无偿划转连云港市新浦宏达市政工程公司、连云港市海州区金城园林绿化工程处、连云港市锦绣园林绿化工程有限公司、连云港清源物业服务服务有限公司、连云港月牙岛旅游开发有限公司等 5 家子公司的股权,增加资本公积 65,728,988.02 元；
- (10) 2017 年收到连云港市海州区财政局财政大楼改造工程无偿给公司 2,867,170.63 元；
- (11) 2018 年根据连云港海州区政府文件，连云港海州区财政局拨入的 90,000,000.00 元增加资本公积；连云港市海州区人民政府无偿划转连云港盐河企业资产管理有限公司股权增加资本公积 2,448,133.61 元；
- (12) 2019 年 5 月子公司连云港瀛洲集团建设有限公司收到海州区财政局拨款 313,000,000.00 元，增加资本公积，2019 年 12 月公司股东海发集团对公司增资 1,000,000,000.00 元，其中 500,000,000.00 元用于增加注册资本，500,000,000.00 元用于增加资本公积。

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

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

(15) 2021 年增加 1,016,931,134.00 元，其中 1：财政拨款出具文件增加资本公积 872,083,525.00 元，2、根据政府无偿划拨房屋建筑物文件，评估入账 144,847,609.00 元。划拨资产有关产权尚未办理过户手续。

#### 24、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	93,462,811.10	18,284,989.77		111,747,800.87
合计	93,462,811.10	18,284,989.77		111,747,800.87

#### 25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	810,811,840.93	648,372,070.26
其中：主营业务收入	761,844,234.70	624,462,324.22
其他业务收入	48,967,606.23	23,909,746.04
营业成本	695,519,700.73	537,820,714.74
其中：主营业务成本	675,657,717.23	529,173,947.97
其他业务成本	19,861,983.50	8,646,766.77

(2) 营业收入按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目收入	566,462,903.52	483,526,129.32	548,262,542.44	468,207,907.74
房物销售收入	109,910,337.45	121,610,773.82	12,693,060.37	11,088,776.81
建材销售收入	72,659,382.90	70,135,530.42	52,223,576.98	49,770,629.71
用地增减挂钩指标转让费收入			3,880,289.00	
租金收入	60,449,457.15	19,762,895.50	30,812,952.44	7,765,985.77
其他	136,516.57	221,721.53	499,649.03	987,414.71
垃圾、污水处理收入	1,193,243.34	262,650.14		
合计	810,811,840.93	695,519,700.73	648,372,070.26	537,820,714.74

## 26、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城市维护建设税	981,229.70	379,487.94
教育费附加	700,878.35	271,062.81
土地使用税	820,958.77	1,102,130.30
房产税	713,009.41	1,009,978.42
土地增值税	872,118.00	181,934.22
印花税	92,877.27	337,491.59
个人所得税	70,562.30	
环境保护税	104,738.83	
合计	4,356,372.63	3,282,085.28

## 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	14,442,393.87	4,837,089.02
减：利息收入	25,753,265.41	15,043,713.18
手续费及其他	511,904.69	755,359.54
合计	-10,798,966.85	-9,451,264.62

## 28、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
运营补贴	107,168,000.00	102,100,000.00
合计	107,168,000.00	102,100,000.00

其中政府补助情况：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
运营补贴	107,168,000.00	102,100,000.00	与收益相关
合计	107,168,000.00	102,100,000.00	

## 29、投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,730,117.53
其他非流动金融资产取得的投资收益	4,058,200.41	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,655,218.21	-13,877,719.56

合计	9,713,418.62	-11,147,602.03
----	--------------	----------------

**30、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	55,841.58	
与企业日常活动无关的政府补助	4,577,138.30	495,705.94
税收减免	111.20	8,178.48
创文奖金收入	1,152,092.92	1,500,000.00
扶持基金收入		372,604.78
其他	137,376.35	415.53
违约金收入	632,719.03	
合计	6,555,279.38	2,376,904.73

**31、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金		106,767.62
延期交房违约金	2,069,156.54	
防疫经费	546,541.58	30,000.00
创文、卫经费	1,407,626.72	2,110,000.00
赔偿违约金	1,832,099.00	1,475,185.99
赞助整治工作经费	198,247.00	896,401.40
乡村振兴扶持款	49,872.27	50,000.00
其他支出	738,160.67	663,621.84
合计	6,841,703.78	5,331,976.85

**32、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	24,632,847.08	46,681,534.61
减：递延所得税费用	1,902,477.10	-1,978,380.37
合计	22,730,369.98	48,659,914.98

**33、合并现金流量表补充资料****(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	167,930,551.08	119,179,417.58
加：资产减值损失		-7,913,521.48

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,272,186.50	7,610,465.98
无形资产摊销	7,000.60	
长期待摊费用摊销	14,987,069.38	8,370,774.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-14,667,478.35	
财务费用	14,442,393.87	4,837,089.02
投资损失	-9,713,418.62	11,147,602.03
递延所得税资产减少	-1,902,477.10	1,978,380.37
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,803,619,525.87	-800,303,362.04
经营性应收项目的减少	719,709,202.05	-930,043,708.37
经营性应付项目的增加	-118,753,301.39	657,002,256.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,023,307,797.85	-928,134,605.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,837,742,491.17	2,393,942,186.23
现金的期初余额	2,393,942,186.23	3,009,523,881.27
现金等价物的期末余额		
现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	443,800,304.94	-615,581,695.04

## (2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
1、现 金	2,837,742,491.17	2,393,942,186.23
其中：库存现金	71,054.65	18,122.09
可随时用于支付的银行存款	2,837,671,436.52	2,393,924,064.14
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期金额	上期金额
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	2,837,742,491.17	2,393,942,186.23

#### 七、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、反向购买

无。

##### 4、处置子公司

江苏瀛洲发展集团有限公司将连云港利浦农业有限公司 100%的股权按出资额 5000 万转让给江苏海州农业发展集团有限公司。

##### 5、其他原因的合并范围变动

新设子公司其相关情况：

序号	企业名称	注册地	主要业务范围	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股	股东	取得方式
						比例(%)		
1	泉之乡水务	连云港市	自来水生产与供应	5,000.00		100	惟瀛实业	设立
2	瀛洲商务	连云港市	企业管理咨询	10,000.00		100	瀛洲地产	设立
3	瀛洲发展	连云港市	城乡市容管理	10,000.00		100	清源物业	设立
4	瀛洲林业	连云港市	木材加工、销售	20,000.00		100	瀛洲集团	设立
5	海州物流	连云港市	道路货物运输站经营	1,000.00		100	瀛洲集团	设立
6	兴乡环卫	连云港市	专业保洁、清洗	2,000.00	280.00	100	瀛洲集团	设立
7	海畅物流	连云港市	快递外送、家政服务	600.00		60	海州物流	设立
8	瀛洲林业	连云港市	木材加工、森林经营	2,000.00		100	瀛洲集团	设立
合计				50,600.00	280.00			

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

序号	企业名称	注册地	主要业务范围	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	直接持 股	间接持 股	取得方 式
						比例(%)	比例(%)	
1	滨河建材	连云港市	建筑材料	2,000.00	2,000.00	100		设立
2	浅水湾贸易	连云港市	预包装食品批发与零售	2,000.00	2,000.00	100		设立
3	神州投资	连云港市	农业、开发；建筑工程	20,000.00	15,000.00	75		设立
4	瀛洲市政	连云港市	预包装食品零售	2,000.00	2,000.00	100		设立
5	瀛洲旅游	连云港市	旅游项目开发	2,000.00	2,000.00	100		设立
6	佳创文化	连云港市	发布各类广告	2,000.00	2,000.00	100		设立
7	瀛洲文化	连云港市	发布各类广告	2,000.00	2,000.00	100		设立
8	云源市政	连云港市	环保工程设计、施工	1,024.00	1,024.00	100		设立
9	润浦投资	连云港市	基础设施建设项目	2,000.00	2,000.00	100		设立
10	润新投资	连云港市	文化产业投资；道路、桥梁	10,000.00	10,000.00	100		设立
11	金蔷薇建筑	连云港市	建筑工程、土石方工程	5,000.00	5,000.00		99.6	设立
12	海康实业	连云港市	教育投资、施工	5,000.00	410.00	100		设立
13	瀛洲水务	连云港市	污水处理项目投资	1,000.00			100	设立
14	瀛洲人力	连云港市	企业形象策划	200.00	200.00	100		设立
15	瀛洲地产	连云港市	房地产开发	3,000.00	3,000.00	100		设立
16	滨河置	连云港	房地产开	10,000.00	10,000.00	95		设立

序号	企业名称	注册地	主要业务范围	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	直接持 股	间接持 股	取得方 式
						比例(%)	比例(%)	
	业	市	发					
17	海州交通	连云港市	建筑工程设计、施工；	10,000.00	5,000.00			设立
18	金城园林	连云港市	工程设计、施工	200.00	200.00	100		划拨
19	宏达市政	连云港市	市政公用工程	2,000.00	2,000.00	100		划拨
20	锦绣园林	连云港市	工程设计、施工、养护	1,000.00	1,000.00	100		划拨
21	清源物业	连云港市	物业服务	2,000.00	2,000.00	100		划拨
22	月牙岛旅游	连云港市	旅游景区建设	8,000.00	8,000.00	100		划拨
23	瀛洲建设	连云港市	房地产开发经营	25,000.00	25,000.00	100		设立
24	海银融资租赁	连云港市	融资租赁业务	5,000.00	-	100		设立
25	盐河资产管理	连云港市	企业资产管理	500.00	500.00	100		设立
26	业晟建设	连云港市	房屋建筑工程	1,000.00	1,000.00	100		受让
27	江苏胸海	连云港市	房地产开发经营	19,000.00	19,000.00	84.21		设立
28	瀛洲(香港)发展	连云港市	进出口贸易, 咨询管理	1,000.00	1,185.00	100		设立
29	惟瀛实业	连云港市	基础设施建设	28,000.00	6,600.00		100	设立
30	迅途交通	连云港市	公路工程	1,000.00	100.00		100	受让
31	农润农业	连云港市	汽车租赁服务	3,000.00	3,000.00		100	设立
32	泉之乡水务	连云港市	自来水生产与供应	5,000.00			100	设立
33	瀛洲商务	连云港市	企业管理咨询	10,000.00			100	设立
34	瀛洲发展	连云港市	城乡市容管理	10,000.00			100	设立

序号	企业名称	注册地	主要业务范围	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	直接持 股	间接持 股	取得方 式
						比例(%)	比例(%)	
35	瀛洲林 业	连云港 市	木材加 工、销售	20,000.00		100		设立
36	海州物 流	连云港 市	道路货物 运输站经 营	1,000.00		100		设立
37	兴乡环 卫	连云港 市	专业保 洁、清洗	2,000.00	280.00	100		设立
38	海畅物 流	连云港 市	快递外 送、家政 服务	600.00			60	设立
39	胜港码 头	连云港 市	装卸搬 运；运输 货物打包 服务	2,000.00			100	设立
合计				228,924.00	138,499.00			

注：子公司名称简称

序 号	子公司名称	名称简 称	序 号	子公司名称	名称简 称
1	连云港滨河建材销售有 限公司	滨河建 材	20	连云港市锦绣园林绿化工 程有限公司	锦绣园林
2	连云港浅水湾粮油贸易有 限公司	浅水湾 贸易	21	连云港清源物业服务有限 公司	清源物业
3	连云港神州投资有限公司	神州投 资	22	连云港月牙岛旅游开发有 限公司	月牙岛旅游
4	连云港瀛洲市政工程有限 公司	瀛洲市 政	23	连云港瀛洲集团建设有限 公司	瀛洲建设
5	连云港瀛洲旅游开发有限 公司	瀛洲旅 游	24	连云港海银融资租赁有限 公司	海银融资租 赁
6	连云港佳创文化传播有限 公司	佳创文 化	25	连云港盐河企业资产管理 有限公司	盐河资产管 理
7	连云港瀛洲文化传播有限 公司	瀛洲文 化	26	连云港业晟建设工程有限 公司	业晟建设
8	连云港云源市政工程有限 公司	云源市 政	27	江苏胸海新农村发展建设 有限公司	江苏胸海
9	连云港润浦投资有限公司	润浦投 资	28	瀛洲(香港)发展有限公司	瀛洲(香港) 发展
10	连云港润新投资有限公司	润新投 资	29	连云港惟瀛实业有限公司	惟瀛实业
11	连云港金蔷薇建筑工程有 限公司	金蔷薇 建筑	30	连云港迅途交通建设工程 有限公司	迅途交通

12	连云港海康实业投资有限公司	海康实业	31	连云港农润农业发展有限公司	农润农业
13	连云港瀛洲水务有限公司	瀛洲水务	32	连云港泉之乡水务有限公司	泉之乡水务
14	连云港瀛洲人力资源开发有限公司	瀛洲人力	33	连云港瀛洲商务服务有限公司	瀛洲商务
15	连云港瀛洲地产有限公司	瀛洲地产	34	连云港瀛洲城市发展有限公司	瀛洲发展
16	连云港滨河置业有限公司	滨河置业	35	连云港瀛洲林业有限公司	瀛洲林业
17	连云港海州交通建设投资有限公司	海州交通	36	连云港海州物流有限公司	海州物流
18	连云港市新浦宏达市政工程公司	宏达市政	37	连云港兴乡环卫保洁有限公司	兴乡环卫
19	连云港市海州区金城园林绿化工程处	金城园林	38	连云港海畅物流有限公司	海畅物流
			39	连云港胜港码头有限公司	胜港码头

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏海州发展集团有限公司	江苏省连云港市	综合	500,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是连云港市人民政府。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司有关信息详见本附注八、1“在子公司权益”。

### 3、其他关联方关系

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

### 4、关联方交易

#### (1) 提供工程劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
连云港神农现代农业发展有限公司	482,288,884.53	59.48	465,983,872.49	74.62
合计	482,288,884.53	59.48	465,983,872.49	74.62

## (2) 关联方往来余额

项目	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款：连云港神农现代农业发展有限公司	项目款	131,247,595.01	141,835,543.94
其他应收款：			
连云港神农现代农业发展有限公司	往来款	1,082,729,361.05	1,456,330,637.41
江苏海州发展集团有限公司	往来款	100,000,000.00	
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	557,886,600.00	1,134,314,323.23
连云港瑞峻市政工程有限公司	往来款	97,740,000.00	
连云港美浦园林绿化工程有限公司	往来款	251,679,996.51	320,000,000.00
连云港海州工业投资集团有限公司	往来款	131,679,000.00	131,679,000.00

## 4、关联方交易

## (1) 提供工程劳务

关联方类型及关联方名称	本期		上期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
连云港神农现代农业发展有限公司	482,288,884.53	59.48	465,983,872.49	74.62
合计	482,288,884.53	59.48	465,983,872.49	74.62

## (2) 关联方往来余额

项目	款项内容	期末余额	期初余额
应收账款：连云港神农现代农业发展有限公司	项目款	131,247,595.01	141,835,543.94
其他应收款：			
连云港神农现代农业发展有限公司	往来款	1,082,729,361.05	1,456,330,637.41
江苏海州发展集团有限公司	往来款	100,000,000.00	
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	557,886,600.00	1,134,314,323.23

项目	款项内容	期末余额	期初余额
连云港璟峻市政工程有限公司	往来款	97,740,000.00	
连云港美浦园林绿化工程有限公司	往来款	251,679,996.51	320,000,000.00
连云港海州工业投资集团有限公司	往来款	131,679,000.00	131,679,000.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司对外提供的担保明细。

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保余额 (万元)	保证开始 日	保证结束 日	关联担保
1	连云港丰谷农业开发有限公司	中国农业发展银行连云港市分行营业部	17,000.00	2016/1/14	2030/11/22	单人担保
2	连云港沁海建筑装饰有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	10,318.70	2021/1/12	2024/1/12	单人担保
3	江苏海州发展集团有限公司	南京银行连云港分行	9,800.00	2021/12/28	2022/12/27	多人担保
4	江苏海州发展集团有限公司	南京银行连云港分行	20,000.00	2021/12/28	2022/3/28	单人担保
5	连云港市裕城文化旅游开发有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	8,438.96	2021/9/3	2024/9/3	多人担保
6	连云港利浦农业有限公司	中国银行新浦支行	12,000.00	2020/3/26	2025/12/10	单人担保
7	连云港神农现代农业发展有限公司	江苏太仓农村商业银行股份有限公司新浦支行	8,700.00	2021/5/27	2022/5/25	单人担保
8	连云港利浦农业有限公司	苏银租赁股份有限公司	14,651.68	2020/6/30	2025/6/30	单人担保
9	连云港神农现代农业发展有限公司	华夏银行连云港分行	7,000.00	2021/11/26	2022/11/26	单人担保
10	连云港神农现代农业发展有限公司	恒丰银行连云港分行	4,750.00	2021/1/13	2022/1/10	多人联保
11	连云港绿巨人农业发展有限公司	中国银行海州支行	3,000.00	2021/1/4	2025/1/10	单人担保
12	连云港璟峻市政工程有限公司	江苏银行股份有限公司连云港营业部	4,000.00	2021/11/19	2022/11/18	单人担保
13	连云港万苗绿化工程	江苏银行股份有限公司	4,000.00	2021/11/12	2022/11/11	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保余额 (万元)	保证开始 日	保证结束 日	关联担保
	有限公司	公司连云港营业部				
14	连云港美浦园林绿化工程有限公司	江苏银行股份有限公司连云港新华支行	4,000.00	2021/1/26	2022/1/19	单人担保
15	连云港神农现代农业发展有限公司	江苏银行股份有限公司连云港新浦支行	4,000.00	2021/12/9	2022/12/7	单人担保
16	连云港神农现代农业发展有限公司	连云港东方农村商业银行股份有限公司营业部	3,800.00	2021/6/29	2022/6/28	单人担保
17	连云港成荫绿化工程有限公司	江苏银行股份有限公司连云港新浦支行	3,000.00	2021/12/7	2022/11/25	单人担保
18	连云港神农现代农业发展有限公司	南京银行连云港分行	3,000.00	2021/12/20	2022/12/19	单人担保
19	连云港开源投资有限公司	江苏银行股份有限公司连云港新浦支行	3,000.00	2021/12/16	2022/12/15	单人担保
20	连云港万茵绿化工程有限公司	上海浦发银行股份有限公司连云港分行	2,500.00	2021/2/10	2022/2/10	单人担保
21	连云港美浦园林绿化工程有限公司	恒丰银行连云港分行	2,000.00	2021/8/31	2022/8/29	多人担保
22	连云港丰谷农业开发有限公司	东方农村商业银行	1,800.00	2021/9/8	2022/9/6	单人担保
23	连云港丰谷农业开发有限公司	南京银行连云港分行	1,000.00	2021/9/28	2022/9/27	单人担保
24	连云港丰谷农业开发有限公司	恒丰银行连云港分行	2,000.00	2021/12/29	2022/12/28	多人担保
25	连云港开源投资有限公司	华夏银行连云港分行	1,700.00	2020/7/22	2023/7/22	单人担保
26	江苏海州发展集团有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	1,589.87	2017/10/25	2022/10/24	单人担保
27	连云港利浦农业有限公司	连云港东方农村商业银行股份有限公司浦南支行	950.00	2021/5/13	2022/5/11	单人担保
28	连云港沁海建筑装饰有限公司	远东国际融资租赁有限公司	1,420.52	2019/2/2	2022/2/2	多人联保
29	连云港利浦农业有限公司	江苏银行股份有限公司连云港新浦支行	500.00	2021/11/23	2022/5/22	单人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保余额 (万元)	保证开始 日	保证结束 日	关联担保
30	连云港神农现代农业发展有限公司	中航国际租赁有限公司	16,666.67	2021/7/5	2024/7/5	单人担保
31	江苏海州发展集团有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	9,340.00	2017/1/20	2022/1/20	单人担保
32	江苏海州发展集团有限公司	华鑫国际信托有限公司	49,440.00	2020/1/10	2022/3/6	单人担保
33	江苏海州发展集团有限公司	华鑫国际信托有限公司	49,430.00	2020/3/20	2022/4/17	单人担保
34	江苏海州发展集团有限公司	雪松国际信托股份有限公司	17,600.00	2020/3/27	2022/5/14	单人担保
35	江苏海州发展集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	15,000.00	2020/1/17	2022/1/22	单人担保
36	江苏海州发展集团有限公司	国民信托有限公司	19,330.00	2020/2/21	2022/4/17	单人担保
37	江苏海州发展集团有限公司	国通信托有限责任公司	39,761.00	2019/12/4	2022/1/2	单人担保
38	连云港海发新农村发展建设有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	29,040.00	2021/2/26	2023/3/6	单人担保
39	连云港秦东门市政绿化工程有限公司	恒丰银行连云港分行	4,000.00	2021/11/17	2022/11/15	单人担保
40	连云港沁海建筑装饰有限公司	恒丰银行连云港分行	4,000.00	2021/3/29	2022/3/28	单人担保
41	连云港泓海房地产开发有限公司	陆家嘴国际信托有限公司	23,060.00	2017/1/20	2022/2/20	单人担保
42	连云港利浦农业有限公司	青岛城乡建设融资租赁有限公司	9,900.00	2021/9/18	2026/9/18	多人担保
43	连云港利浦农业有限公司	横琴金投国际融资租赁有限公司	8,000.00	2021/9/30	2024/9/18	多人担保
44	连云港禹泉水务有限公司	江苏文化融资租赁有限公司	3,000.00	2021/7/16	2025/7/15	单人担保
45	连云港禹泉水务有限公司	连云港东方农村商业银行股份有限公司	990.00	2021/8/27	2022/8/26	单人担保
46	连云港新泊阳实业有限公司	中国工商银行连云港海州支行	500.00	2021/7/23	2022/6/28	单人担保
47	连云港市浦南自来水有限责任公司	连云港东方农村商业银行股份有限公司	490.00	2021/9/16	2022/8/12	单人担保
48	连云港开源投资有限公司	恒丰银行连云港分行	3,000.00	2021/1/20	2022/1/19	单人担保
49	连云港瓊竣市政工程有限公司	恒丰银行连云港分行	5,750.00	2021/1/20	2022/1/19	多人担保

序号	被担保单位名称	贷款银行	担保余额 (万元)	保证开始 日	保证结束 日	关联担保
50	江苏海州发展集团有限公司	紫金信托有限责任公司	30,000.00	2021/12/28	2023/12/28	单人担保
51	连云港市裕城文化旅游开发有限公司	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	4,000.00	2021/11/30	2024/11/30	多人担保
		合计	502,217.40			

(3)截至 2021 年 12 月 31 日止,除上述事项外,公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日,公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十三、母公司主要财务报表项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	131,836,289.01	137,107,825.14
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小 计	131,836,289.01	137,107,825.14
减: 坏账准备		
合 计	131,836,289.01	137,107,825.14

###### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,836,289.01	100.00			131,836,289.01
其中:					
组合 1: 无风险组合	588,694.00	0.45			588,694.00

组合 2: 关联方组合	131,247,595.01	99.55			131,247,595.01
组合 3: 账龄组合					
合计	131,836,289.01	100.00			131,836,289.01

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,107,825.14	100.00			137,107,825.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	137,107,825.14	100.00			137,107,825.14

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日止应收账款中欠款金额主要客户列示如下:

单位名称	与公司关系	金额	占期末余额的比例 (%)	性质或内容
连云港神农现代农业发展有限公司	关联方	131,247,595.01	99.55	应收工程款
合计		131,247,595.01	99.55	

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,078,340,000.00	390,001,872.00	50,000,000.00	1,418,341,872.00
小计	1,078,340,000.00	390,001,872.00	50,000,000.00	1,418,341,872.00

减：长期股权投资减值准备				
合计	1,078,340,000.00	390,001,872.00	50,000,000.00	1,418,341,872.00

## (3) 对子公司投资

序号	被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
1	滨河建材	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
2	浅水湾贸易	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
3	神州投资	成本法	150,000,000.00		150,000,000.00	75	
4	溧洲市政	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
5	溧洲旅游	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
6	佳创文化	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
7	溧洲文化	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
8	云源市政	成本法	10,240,000.00		10,240,000.00	100	
9	润浦投资	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
10	润新投资	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100	
11	海康实业	成本法	4,100,000.00		4,100,000.00	100	
12	溧洲人力	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	100	
13	溧洲地产	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	100	
14	滨河置业	成本法	95,000,000.00		95,000,000.00	95	
15	宏达市政	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
16	金城园林	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	100	

序号	被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
17	锦绣园林	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	100	
18	清源物业	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	100	
19	月牙岛旅游	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	100	
20	瀛洲建设	成本法	250,000,000.00		250,000,000.00	100	
21	盐河资产管理	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	100	
22	江苏胸海	成本法	100,000,000.00	60,000,000.00	160,000,000.00	84.2105	
23	业晟建设	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	100	
24	利浦农业	成本法	50,000,000.00	-50,000,000.00		100	
25	瀛洲(香港)	成本法		12,001,872.00	12,001,872.00	100	
26	海州交通	成本法		100,000,000.00	100,000,000.00	100	
27	瀛洲典当	成本法		18,000,000.00	18,000,000.00	100	
28	瀛洲城市发展	成本法		200,000,000.00	200,000,000.00	100	
	合计		1,078,340,000.00	340,001,872.00	1,418,341,872.00		

### 3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期金额	上期金额
营业收入	494,213,137.41	479,472,594.59
其中: 主营业务收入	479,947,676.36	463,721,814.85
其他业务收入	14,265,461.05	15,750,779.74
营业成本	407,172,867.39	388,319,893.74
其中: 主营业务成本	401,907,403.78	388,319,893.74
其他业务成本	5,265,463.61	

## (2) 营业收入按产品类别列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程收入	479,947,676.36	401,907,403.78	463,721,814.85	388,319,893.74
租金收入	14,265,461.05	5,265,463.61	15,750,779.74	
合计	494,213,137.41	407,172,867.39	479,472,594.59	388,319,893.74

江苏瀛洲发展集团有限公司



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



2022 年 2 月 26 日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多信息。  
国家、省、市、县  
市场监管总局

名称 中兴华会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、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，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告审论章(1)

登记机关



2022年03月04日



证书序号: 0014686

### 说明

《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。

1. 《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。

2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。

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



发证机关:

北京市财政局  
二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所报告附件 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

行情 | 公告 | 监管 | 新闻 | 统计 | 专题

2022-10-27



公告披露 | 稽查 | 行政处罚 | 自律监管处分 | 立案调查 | 稽查执法 | 监管统计 | 自律监管处分 | 稽查执法 | 监管统计

姓名: 李兴华

性别: 男

身份证号: 110102198001010000

出生日期: 1980年1月1日

执业机构: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执业类别: 注册会计师

手机号: 13910511111

电子邮箱: 13910511111@163.com

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) (执业编号: 110102111111)



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告章论章(1.2)

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	注册地址	联系电话
22	中审正合会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市通州区运河大街47号运河湾商务区20层2206	010-61716767
23	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车场路169号2-9层	027-26781250
24	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门大街9号院四栋A座B1层1-7、8层	010-66266676
25	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街11号柏成大厦A座11层	010-67068759
26	中审阳光会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街2号22层A24	0311-89927137
27	<b>北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)</b>	<b>北京市西城区车场路169号5层1008室</b>	<b>010-61423818</b>
28	中审天勤会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西便门北大街43号1号楼11层1206-1208	010-62212690
29	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市通州区运河大街22号运河湾4层	010-66266426
30	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	黑龙江省哈尔滨市松北区1630号5层1008室	021-62525160

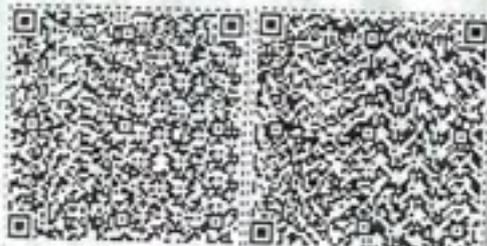


姓名 李小平  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1975-09-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 512222750910050  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



李小平(320000140044) 李小平(320000140044)  
 您已通过2020年年检 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000140044  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 03 月 28 日  
 Date of Issuance y m d

2014 12 08



姓名: 孙坤  
Full name: Sun Shun  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1972-02-13  
Date of Birth: 1972-02-13  
工作单位: 江苏天华大郡会计师事务所有限公司  
Working Unit: Jiangsu Tianhua Dajun Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号: 342329197202130314  
Identity Card No.: 342329197202130314

证书编号: 320000270089  
No. of Certificate: 320000270089

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

发证日期: 二〇〇八年四月二十八日  
Date of Issuance: 2008-04-28



孙坤(320000270089)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



孙坤(320000270089)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会



孙坤(320000270089)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



孙坤(320000270089)  
您已通过2019年年检  
江苏省注册会计师协会

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



2015年4月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2015年4月21日





0101277061491312100  
苏吉文号：中兴华审字[2022]第021816号

江苏海州发展集团有限公司



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2022）第 021616 号

江苏海州发展集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏海州发展集团有限公司（以下简称“海发集团”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海发集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督海发集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年4月27日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广西南平铝业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六-1	10,157,130.03	8,424,032.07	8,124,068.74
应收账款				
预付款项				
其他应收款				
存货				
流动资产合计				
非流动资产：				
长期股权投资	六-2	3,102,000.00	7,507,000.00	7,507,000.00
固定资产	六-3	1,970,354,812.20	1,576,897,150.14	1,576,897,150.14
在建工程	六-4	862,425,327.07	1,72,912,246.05	172,912,246.05
无形资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
流动负债：				
短期借款	六-5	26,001,728.27	22,720,516,857.04	22,720,516,857.04
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	六-6	1,092,004,107.04	8,722,072,735.05	8,722,072,735.05
流动负债合计				
非流动负债：				
长期应付款	六-7	255,750,785.33	105,777,220.82	105,777,220.82
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益：				
实收资本	六-8	124,387,102.22	14,620,570.00	14,620,570.00
资本公积	六-9	3,289,815.87	3,112,433.14	3,112,433.14
盈余公积	六-10	150,356,585.73	134,581,780.13	134,581,780.13
未分配利润	六-11	122,807,357.00	163,182,764.75	163,182,764.75
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

(后附财务报表附注及补充资料)

法定代表人：

敏陈印毅

主管会计工作负责人：

武玉荣

会计机构负责人：

王立轩

# 合并资产负债表（续）

2024年12月31日

货币单位：人民币千元

金额单位：人民币千元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六-20	3,610,463,005.72	4,983,671,610.00	4,925,011,010.00
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	六-21	3,486,400,000.00	3,047,774,000.00	3,047,724,000.00
应收账款	六-22	104,960,777.07	248,079,304.94	141,079,374.94
应收款项融资	六-23	200,247,000.00		196,800,472.78
应付职工薪酬	六-24	1,181,640,000.00	1,074,035.82	1,854,038.42
合同资产	六-25	74,363,528.58	150,570,547.41	不适用
持有待售资产	六-26	919,652,436.11	447,487,704.47	457,781,704.47
一年内到期的非流动资产	六-27	1,719,069,734.34	1,012,444,050.07	1,919,544,280.02
其他流动资产				
一年内到期的非流动负债	六-28	7,515,675,140.04	5,327,107,458.95	5,327,107,458.95
其他非流动负债	六-29	1,363,177.50	16,238,011.67	
流动负债合计		19,576,471,664.20	15,107,720,635.51	16,107,720,635.51
非流动负债：				
长期借款	六-30	4,247,424,443.85	10,538,404,981.40	10,967,404,981.40
应付债券	六-31	7,673,251,123.27	4,538,701,913.75	4,038,791,933.75
其中：优先股				
永续债				
其他负债				不适用
长期应付款	六-32	1,306,742,781.34	320,574,000.00	620,397,907.03
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延所得税负债		198,241,070.00	197,240,000.00	195,240,000.00
其他非流动负债	六-33	49,973,653.19	155,691,135.15	165,831,129.15
非流动负债合计		14,927,342,997.64	15,758,566,991.30	15,758,366,956.30
负债合计		34,503,814,661.84	30,866,287,626.81	31,866,087,591.81
所有者权益：				
实收资本	六-34	1,047,550,000.00	1,047,550,000.00	1,047,550,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六-35	10,257,108,452.62	11,907,234,721.15	11,907,234,721.15
其他综合收益	六-36	315,681,223.75	945,001,223.75	441,596,817.42
专项储备				
盈余公积	六-37	79,179,045.92	79,372,846.92	70,579,847.92
未分配利润	六-38	1,244,172,800.70	1,327,572,082.57	1,024,587,385.47
归属于母公司所有者权益合计		6,677,231,210.97	15,709,441,673.79	13,700,400,673.81
少数股东权益		1,997,755,454.75	24,321,900.46	24,134,890.34
所有者权益合计		8,674,986,665.72	15,733,763,574.25	16,124,735,564.15
负债和所有者权益总计		43,178,791,327.56	46,599,991,201.06	47,990,823,155.96

（前片财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

敏陈  
印毅

主管会计工作负责人：张正安

会计机构负责人：王占轩

# 合并利润表

2023年度

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,091,493,111.62	1,630,344,053.13
其中：营业收入	六-01	1,080,692,414.52	1,619,744,653.13
二、营业成本		1,021,570,053.00	1,606,457,249.80
其中：营业成本	六-02	1,017,163,414.51	1,601,364,764.22
税金及附加		24,555,069.08	1,465,372.60
销售费用		3,354,176.11	3,417,321.46
管理费用		217,071,732.70	146,507,357.69
研发费用			
其中：利息费用	六-03	100,190,844.82	184,367,493.23
其中：利息费用		85,629,201.42	253,130,401.05
其他收入		12,187,341.40	72,286,511.12
三、营业利润	六-04	266,667,126.54	269,249,441.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六-05	103,214,354.75	-927,168
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		477,965.19	-101,453.61
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）	六-06	10,698,036.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-07	3,460,714.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六-08		28,133,771.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-09	670,218.21	155,435.52
四、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,768,154.31	326,217,334.31
五、营业外收入	六-10	1,267,717.48	2,817,051.43
六、营业外支出	六-11	13,890,573.48	5,652,061.63
七、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,145,298.31	323,382,324.11
八、所得税费用	六-12	73,094,550.33	60,249,961.29
（一）当期所得税费用		272,123,211.34	311,084,265.50
（二）递延所得税费用（损失以“-”号填列）			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,050,747.97	210,693,032.20
2. 终止经营所得税费用（净亏损以“-”号填列）			
（三）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
1. 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
九、综合收益总额		169,050,747.97	210,693,032.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		169,050,747.97	210,693,032.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注基本财务报表及审计报告）

法定代表人：

**陈毅**

财务总监：

**王立华**

财务部门负责人：

**王立华**

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,305,162,712.00	1,578,974,022.90
收到的税费返还			0.18273
收到其他与经营活动有关的现金		6,745,135,885.07	5,560,388,543.13
经营活动现金流入小计		7,560,698,605.05	7,490,311,819.76
购买商品、接受劳务支付的现金		4,175,362,230.37	2,519,161,288.14
支付给职工以及为职工支付的现金		65,473.6409	35,000.0000
支付的各项税费		50,218,037.27	31,725,806.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,528,549,895.50	2,112,311,256.75
经营活动现金流出小计		11,042,014,867.53	10,721,234,144.89
经营活动产生的现金流量净额		-1,291,816,262.58	-3,201,922,325.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	228,911,070.00
取得投资收益收到的现金		14,270,026.25	10,922,435.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-17,733.86	4,529,980.11
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		61,166,830.80	70,000,784.53
投资活动现金流入小计		114,427,629.22	280,364,100.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,902,746.20	700,271,780.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,600,775.13
支付其他与投资活动有关的现金			1,204,027.25
投资活动现金流出小计		601,902,746.20	1,456,179.39
投资活动产生的现金流量净额		-487,475,116.98	-1,175,815,679.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,572,253,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,695,002,536.30	10,271,327,154.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600,100,000.00	1,172,010,710.54
筹资活动现金流入小计		23,467,186,036.30	16,353,338,814.54
偿还债务支付的现金		13,151,052,410.05	9,512,557,340.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,012,854,512.25	1,555,871,461.10
支付其他与筹资活动有关的现金		2,418,912,014.25	1,454,930,629.92
筹资活动现金流出小计		17,802,858,434.55	12,642,729,421.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,664,327,601.75	3,710,609,392.98
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		773,656,713.77	-37,209,458.87
加：期初现金及现金等价物余额		4,209,516,702.54	4,321,724,751.51
六、期末现金及现金等价物余额		5,063,153,006.41	4,284,516,292.64

(会计师事务所附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

敏陈  
印毅

主管会计工作负责人：[红印]

会计机构负责人：王立群

台州广序有源股权变更信息表

台州广序有源股权变更信息表

台州广序有源股权变更信息表



项目	变更登记		变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记	变更登记
	变更登记	变更登记											
一、变更前余额	1,407,299.79	141,295,917.49	23,325,000.00	1,574,901,998.94	10,700,000,000.00	30,748,000.00	15,134,713,694.23	2,416,154,611.77	3,022,000,000.00	2,000,000,000.00	1,367,154,410.76	18,571,893,799.73	
二、变更后余额	1,417,056,000.00	141,295,917.49	23,325,000.00	1,574,901,998.94	10,700,000,000.00	30,748,000.00	15,134,713,694.23	2,416,154,611.77	3,022,000,000.00	2,000,000,000.00	1,367,154,410.76	18,571,893,799.73	
三、本期增减变动													
1. 新增投资													
2. 股权转让													
3. 其他变动													
四、期末余额	1,417,056,000.00	141,295,917.49	23,325,000.00	1,574,901,998.94	10,700,000,000.00	30,748,000.00	15,134,713,694.23	2,416,154,611.77	3,022,000,000.00	2,000,000,000.00	1,367,154,410.76	18,571,893,799.73	

台州广序有源股权变更信息表

台州广序有源股权变更信息表

台州广序有源股权变更信息表





# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：和邦地产集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1,534,501,595.41	1,287,708,470.42	1,267,708,470.42
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		4,200,000.00	500,000.00	500,000.00
应收账款		348,111,074.24	745,528,548.13	743,528,548.40
应收款项融资				不适用
预付款项		704,226.01	181,585.91	184,656.61
存货		7,513,579,977.16	7,153,563,109.79	7,153,550,152.02
合同资产		3,259,440,410.70	3,243,481,351.85	3,199,457,877.87
持有待售资产				不适用
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		27,958,540.97	12,755,026.85	22,758,906.65
流动资产合计		13,017,498,667.00	13,269,799,626.67	12,660,146,946.61
<b>非流动资产：</b>				
长期股权投资		254,000,000.00	254,000,000.00	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	560,452,095.71
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十一-1	11,194,606,370.31	10,915,217,503.96	10,915,217,503.96
其他权益工具投资		31,738,769.73	59,658,750.72	不适用
其他非流动金融资产		67,178,060.15	31,819,300.00	不适用
固定资产				
在建工程		185,013,703.47	181,207,251.48	181,257,554.07
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				不适用
无形资产		104,691,607.07	107,080,272.07	107,080,272.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,355,325.50	1,280,299.63	1,276,060.75
递延所得税资产		21,013,456.62	7,255,177.3	14,853,117.11
其他非流动资产			21,445,100.00	21,446,110.00
非流动资产合计		15,864,259,257.25	11,310,780,935.68	11,879,788,852.61
<b>资产总计</b>		<b>28,881,757,924.25</b>	<b>24,580,580,562.35</b>	<b>24,539,935,800.22</b>

(资产负债表附注为本财务报表的重要组成部分)

法定代表人

**陈毅**  
印

主管会计工作负责人

**魏永荣**

会计机构负责人

**王立群**

## 资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 红塔证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产				
货币资金		300,611,304.44	350,751,010.00	460,751,670.00
交易性金融资产				不适用
应收款项融资		不适用	不适用	
预付款项		170,000,100.00		
应收股利		14,002,460.94	21,101,571.14	21,101,571.14
应收利息				17,627,210.10
合同资产		11,984,524.44	17,134,112.04	不适用
其他流动资产			333,350.00	333,350.00
流动资产合计		496,618,420.82	712,280,043.18	712,280,043.18
非流动资产				
可供出售金融资产		2,572,111,399.00	212,592,000.00	212,592,000.00
债权投资		11,440,916.23	303,397.15	
其他债权投资		10,587,211,726.23	6,697,677,728.25	6,987,677,728.25
长期股权投资				
长期应收款		4,153,950,000.00	3,014,810,100.00	3,012,540,000.00
应付债券		2,243,372,863.10	1,112,031,400.00	1,112,637,400.00
其中: 优先股				
永续债				
其他权益工具				
长期应付款				不适用
长期应付职工薪酬		8,030,247.00	41,437,675.15	41,437,675.15
预计负债				
递延收益				
其他非流动资产		66,010,100.00	68,060,000.00	68,010,000.00
其他非流动负债		6,554,716.00	24,497,274.00	24,613,114.11
非流动负债合计		6,730,179,026.10	4,653,330,404.00	4,624,693,104.00
负债合计		17,174,600,786.74	11,200,071,140.00	11,230,771,842.84
所有者权益				
实收资本		1,647,500,000.00	1,647,500,000.00	1,647,500,000.00
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
其他综合收益		10,883,401,243.64	10,880,820,729.74	10,880,270,729.74
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计		12,735,219,718.90	12,840,767,056.80	11,440,767,056.80
负债和所有者权益总计		29,910,217,245.64	24,041,233,452.80	24,072,533,450.24

资产负债表附注是本财务报表的组成部分。

法定代表人:

**陈毅**  
印

主管会计工作负责人: **陈书荣**

会计机构负责人:

王斌

# 利润表

## 2021年度

编制单位：贵州发展集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		153,661,105.75	160,125,352.40
减：营业成本		83,965,432.17	137,105,034.34
税金及附加		4,887,184.10	3,352,253.17
销售费用			
管理费用		27,007,665.05	30,570,065.21
研发费用			
财务费用		35,058,037.50	62,680,525.21
其中：利息费用		42,908,721.25	66,506,481.17
利息收入		7,850,683.75	3,825,955.96
加：其他收益		50,150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		10,147,531.24	2,806,636.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,287.36	-101,413.51
以摊余成本计量的金融资产减值损失			
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）		2,360,565.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,020,360.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,221,154.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		389,295.01	-55,559,278.61
加：营业外收入		254,702.55	157,378,124.29
减：营业外支出		247,813.31	995,481.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,184.25	59,823,363.69
减：所得税费用		-9,355,521.35	-1,555,285.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,751,748.44	61,378,649.30
（一）持续经营净利润（净利润以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他综合收益			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5. 其他			不适用
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他权益工具投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动		不适用	不适用
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资公允价值变动			
7. 现金流量套期损益			不适用
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,751,748.44	61,378,649.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人： 龚玉荣

会计机构负责人

王立轩

## 现金流量表

2021年度

编制单位：江苏海州发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年初余额	期末余额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,251,550.27	15,353,750.82
收到的税费返还			
收到与经营活动有关的利息		4,885,134,220.15	2,767,499,021.52
经营活动现金流入小计		4,901,448,689.32	2,742,838,351.44
购买商品、接受劳务支付的现金		72,892,811.34	277,346,711.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,126,840.15	4,951,373.36
支付的各项税费		15,590,039.11	15,477,870.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,207,469,725.01	3,081,225,600.61
经营活动现金流出小计		3,418,869,415.56	4,412,205,118.75
经营活动产生的现金流量净额		1,482,579,273.76	-1,328,344,767.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,168,116.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,798,128.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,501,948.00	7,877,036.16
处置资产收到的现金		4,207,650,020.00	507,250,020.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,111,731,948.00	805,231,148.46
投资活动产生的现金流量净额		4,701,896,829.64	-298,231,148.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金		4,775,020,020.00	3,440,861,110.00
收到其他与筹资活动有关的现金		222,800,020.00	153,803,702.00
筹资活动现金流入小计		4,997,840,020.00	3,643,540,312.00
偿还债务支付的现金		3,783,441,620.00	821,120,202.00
支付利息、股利等支付的现金		707,009,647.81	376,231,261.54
支付其他与筹资活动有关的现金		53,586,327.33	31,221,337.03
筹资活动现金流出小计		4,111,539,495.14	1,238,146,500.57
筹资活动产生的现金流量净额		362,660,414.86	2,325,233,700.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		240,465,029.10	420,014,076.25
加：期初现金及现金等价物余额		592,706,470.42	671,880,625.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,241,172,439.52	1,092,706,470.42

（补充资料：现金流量表是本报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

2022年1-9

金额单位：人民币元

项	所有者权益		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	年初余额	期末余额							
一、上年年末余额	1,561,633,500.00		1,000,000,000.00				17,231,482.40	15,840,737,256.35	
二、本期内增减变动									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 发行权益工具取得的其他收入									
3. 回购本公司权益工具支付现金									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者宣告分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
三、本期末余额	1,561,633,500.00		1,000,000,000.00				17,231,482.40	15,840,737,256.35	
四、本会计期间发生额									
1. 综合收益总额									
2. 所有者投入和减少资本									
3. 利润分配									
4. 所有者权益内部结转									
5. 其他									

法定代表人：陈敏 主管会计工作负责人：王立轩

敏陈印

王立轩

6666666666

# 所有者权益变动表（续）

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	上 年 度									
	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	外币报表折算差额	归属于母公司所有者权益合计
	优先股	其他								
一、上年年末余额			10,532,325.69	23,400,050.02		50,542,323.52	1,647,590,050.67		17,833,396,404.32	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额						50,542,323.52	1,647,590,050.67		17,833,396,404.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,047,270.37	-6,195,577.57		3,200,881.99	
（一）综合收益总额						1,911,839.02	-8,285,575.77		93,239,309.93	
（二）所有者投入和减少资本									-4,458,317.31	
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						1,047,270.37				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配股利										
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. 专项储备补充分配										
5. 其他综合收益结转										
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						51,589,593.89	1,641,394,473.10		18,034,277,286.25	

公司负责人：王敏 主管会计工作负责人：王敏

王敏

王敏

王敏

王敏

## 江苏海州发展集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏海州发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由江苏省连云港市人民政府出资成立的国有独资公司, 本公司于 2003 年 4 月 11 日成立, 取得江苏省连云港工商行政管理局核发的营业执照, 统一社会信用代码 913207007500035505, 注册资本: 164,755.60 万元, 注册地址: 连云港市海州区新浦经济开发区长江路 1 号, 法人代表: 陈毅敏。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

市政府授权范围内国有资产的经营与管理; 水利工程、地基与基础工程、建筑工程设计、施工; 基础设施建设项目、文化产业项目、旅游项目、科技项目的投资、开发; 企业营销策划; 物业管理服务; 市政设施养护; 光伏发电项目的建设、开发、运营、维护; 建筑材料、金属材料销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

#### 4、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 30 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”, 本公司本期合并范围比上期增加 10 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

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

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部的子公司，子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债，

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对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。

此外，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，本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计

入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

被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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

### ②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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

##### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认

为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵

销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发

生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款、合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为关联方单位、政府单位、以及政府单位最终承担风险的应收款项及合同资产

### ③其他应收款

本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
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
其他组合	本组合为关联方单位、政府单位、以及政府单位最终承担风险的应收款项、个人备用金、保证金、代收代付款项

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等，本公司依据其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。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，本公司依据其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。

## 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法等计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存

货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待

售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产的类型为已出租的建筑物。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：a、关键假设：公司的持续经营假设，公司能够继续以目前的经营范围、规模、方式在合理投入的基础上持续经营；公开市场假设，本公司投资性房地产拟进入的市场条件是公开市场，公开市场是指充分发达与完善的市场条件，指一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制的条件下进行的。

b、主要不确定因素：政策调控的不确定性。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为

基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	4-8 年	5	11.88-23.75
电子办公设备	年限平均法	3-5 年	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 19、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的高誉，在进行减值测试时，将高誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的高誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的高誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除高誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、合同负债

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

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现

时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 25、收入

以下收入会计政策适用于 2021 年度：

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

以下收入会计政策适用于 2020 年度：

### (1) 商品销售收入

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

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 28、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或

支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房地产。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

##### ④租赁变更

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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与

新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	301,821,493.76		359,458,099.71	
其他权益工具投资		138,638,789.73		60,638,789.73
其他非流动金融资产		67,248,010.36		17,524,827.49
未分配利润		95,934,693.67		17,294,482.49
债权投资				264,000,000.00

#### ②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2021 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### 首次执行新收入准则对合财务报表的影响

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预收款项	196,806,452.28		12,027,510.10	
合同负债		180,570,540.41		11,034,412.94
其他流动负债		16,235,911.87		993,097.16

#### ③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对本公司有财务报表无影响。

## （2）会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按照应税收入 3% 计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

根据《财政部 税务总局 海关总署公告》2019 年第 39 号规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%、10% 的税率的调整为 13%、9%，公司应税收入按 9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，如适用简易办法征收，征收率为 3%、5%。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	109,866.00	56,933.80
银行存款	5,063,243,140.41	4,289,459,358.84
其他货币资金	5,123,777,087.52	4,114,552,582.01
合计	10,187,130,093.93	8,404,068,874.65

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团受限货币资金 5,123,777,087.52 元。

## 2、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,100,000.00	7,500,000.00
商业承兑汇票		
小计		
减：坏账准备		
合计	3,100,000.00	7,500,000.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无期末未到期已贴现票据。

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	931,190,894.30	412,925,932.57
1 至 2 年	304,769,453.16	212,991,776.71
2 至 3 年	20,267,872.16	499,179,121.18
3 至 4 年	393,571,943.73	263,884,018.22
4 至 5 年	245,175,748.66	128,399,283.93
5 年以上	114,479,349.66	84,732,212.12
小计	2,009,455,261.67	1,602,112,344.73
减：坏账准备	39,300,449.38	25,214,813.99
合计	1,970,154,812.29	1,576,897,530.74

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,009,455,261.67	100.00	39,300,449.38	1.96	1,970,154,812.29
其中：账龄组合	635,839,555.32	31.64	39,300,449.38	6.18	596,539,105.94
其他组合	1,373,615,706.35	68.36			1,373,615,706.35
合计	2,009,455,261.67	100.00	39,300,449.38		1,970,154,812.29

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,602,112,344.73	100.00	25,214,813.99	1.57	1,576,897,530.74
其中：账龄组合	466,613,210.84	29.12	25,214,813.99	5.40	441,398,396.85
其他组合	1,135,499,133.89	70.88			1,135,499,133.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,602,112,344.73	100.00	25,214,813.99	1.57	1,576,897,530.74

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	435,963,361.69		0.00	319,685,430.88		0.00
1 至 2 年	72,766,773.77	3,638,338.69	5.00	11,105,916.82	555,295.85	5.00
2 至 3 年	5,266,095.32	526,609.53	10.00	104,822,184.98	10,482,218.51	10.00
3 至 4 年	95,978,884.22	19,195,776.84	20.00	19,921,743.71	3,984,348.74	20.00
4 至 5 年	19,849,432.00	9,924,716.00	50.00	1,769,967.12	884,983.56	50.00
5 年以上	6,015,008.32	6,015,008.32	100.00	9,307,967.33	9,307,967.33	100.00
合计	635,839,555.32	39,300,449.38		466,613,210.84	25,214,813.99	

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	25,214,813.99	14,085,635.39			39,300,449.38
合计	25,214,813.99	14,085,635.39			39,300,449.38

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏昊海投资发展集团有限公司	436,977,233.78	21.75	
连云港市海州区人民政府	382,813,443.77	19.05	
连云港胸海建设有限公司	232,644,597.73	11.58	
海州工业园管理办公室	193,021,094.32	9.61	

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏海州经济开发区管理委员会	155,026,376.90	7.71	
合计	1,400,482,746.50	69.69	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	512,640,779.16	77.39	16,876,673.13	9.76
1 至 2 年	13,349,843.13	2.02	155,452,004.82	89.90
2 至 3 年	135,851,138.30	20.51	515,243.28	0.30
3 年以上	583,568.08	0.09	68,324.80	0.04
合 计	662,425,328.67	100.00	172,912,246.03	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
连云港方鼎建筑工程有限公司	425,000,000.00	64.16
李吉英	133,403,000.00	20.14
江苏博翔建设有限公司	48,373,183.83	7.30
连云港市东浦置业有限公司	11,470,000.00	1.73
连云港市宣宁建设工程有限公司	11,200,000.00	1.69
合计	629,446,183.83	95.02

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		29,739,829.17
应收股利		
其他应收款	11,050,964,107.84	9,082,338,956.48
合 计	11,050,964,107.84	9,112,078,785.65

##### (1) 应收利息

###### ① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
借款利息		29,739,829.17
小 计		
减：坏账准备		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计		29,739,829.17

## (2) 其他应收款

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	11,045,224,916.20	9,228,781,767.06
备用金、保证金、代扣代缴款项	205,612,105.62	64,026,023.91
小 计	11,250,837,021.82	9,292,807,790.97
减：坏账准备	199,872,913.98	210,468,834.49
合 计	11,050,964,107.84	9,082,338,956.48

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,869,256,668.87	4,767,671,670.02
1 至 2 年	2,702,810,361.44	1,524,364,973.29
2 至 3 年	1,307,186,295.64	920,394,611.92
3 至 4 年	790,183,428.34	309,929,145.21
4 至 5 年	228,199,293.81	476,021,182.37
5 年以上	1,353,200,973.72	1,294,426,208.16
小 计	11,250,837,021.82	9,292,807,790.97
减：坏账准备	199,872,913.98	210,468,834.49
合 计	11,050,964,107.84	9,082,338,956.48

## ②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）	
年初余额	210,468,834.49			210,468,834.49
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,595,920.51			10,595,920.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	199,872,913.98			199,872,913.98

## ③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	210,468,834.49		10,595,920.51		199,872,913.98
合计	210,468,834.49		10,595,920.51		199,872,913.98

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
连云港胸海建设有限公司	往来款	2,553,922,320.43	22.70	
海州区财政局	往来款	2,059,317,807.37	18.30	
江苏海州经济开发区管理委员会	往来款	788,554,378.95	7.01	
连云港方鼎建筑工程有限公司	往来款	643,937,935.37	5.72	
连云港丰谷农业开发有限公司	往来款	557,886,600.00	4.96	
合计		6,603,619,042.12	58.69	

## 6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	18,641,164,538.74		18,641,164,538.74
开发产品	306,012,384.53		306,012,384.53
库存商品	16,560,285.10		16,560,285.10
合同履约成本	7,567,080,138.44		7,567,080,138.44
原材料	310,932.60		310,932.60
合计	26,531,128,279.41		26,531,128,279.41

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,486,346.61		3,486,346.61
开发产品	257,174,686.41		257,174,686.41
开发成本	20,712,892,365.33		20,712,892,365.33
工程施工	1,749,696,505.37		1,749,696,505.37
库存商品	7,306,793.32		7,306,793.32
合计	22,730,556,697.04		22,730,556,697.04

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	5,000,000.00	3,150,000.00
待抵扣进项税及预缴税金	121,703,589.34	102,627,220.82
应收账款保理款	129,000,000.00	
合计	255,703,589.34	105,777,220.82

## 8、可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	301,821,493.76		301,821,493.76
其中：按公允价值计量的	163,182,704.03		163,182,704.03
按成本计量的	138,638,789.73		138,638,789.73
其他			
合计	301,821,493.76		301,821,493.76

## 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动		
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业				
连云港海鑫名郡投资有限公司				
连云港新锦源水务有限公司	3,112,833.14			-23,287.27
合计	3,112,833.14			-23,287.27

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------

	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		末余额
联营企业					
连云港海鑫名郡投资有限公司					
连云港新锦源水务有限公司				3,089,545.87	
合计				3,089,545.87	

**10、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
连云港润银科技小额贷款有限公司	10,638,789.73
连云港浦物建设工程有限公司	20,000,000.00
连云港福鼎融资担保有限公司	28,000,000.00
连云港美步家居有限公司	30,000,000.00
江苏力磁医疗设备有限公司	15,000,000.00
连云港中昊房车有限公司	57,219,800.00
合计	160,858,589.73

**11、其他非流动金融资产****(1) 其他非流动金融资产分类情况**

项目	期末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	122,887,957.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	122,887,957.00
衍生金融资产	
混合工具投资	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
混合工具投资	
其他	
合计	122,887,957.00

**(2) 权益工具投资情况**

项目	期末余额
江苏银行股权	122,887,957.00

项目	期末余额
合计	122,887,957.00

## 12、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	511,004,166.14	504,393,315.00	1,015,397,481.14
二、本期变动	26,636,722.08	10,195,675.00	36,832,397.08
加：外购			
固定资产转让			
其他非流动资产转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	26,636,722.08	10,195,675.00	36,832,397.08
三、期末余额	537,640,888.22	514,588,990.00	1,052,229,878.22

说明：房屋建筑物 2021 年期末账面价值中 18,016,006.22 元暂未办理权证。

## 13、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,993,076,949.22	1,571,319,993.89
固定资产清理		
合计	1,993,076,949.22	1,571,319,993.89

### (1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,645,142,050.26	34,227,997.04	14,125,471.64	6,963,740.93	16,306,392.84	1,716,765,652.71
2、本期增加金额	494,803,031.13	5,872,298.54	4,794,001.04	48,076,545.33	1,098,831.95	554,644,707.99
(1) 购置	494,803,031.13	5,693,500.64	4,794,001.04	9,044,685.30	1,098,831.95	515,434,050.06
(2) 在建工程转入						
(3) 存货转入						
(4) 企业合并增加		178,797.90		39,031,860.03		39,210,657.93
3、本期减少金额	50,948,883.83	2,212,369.74	3,104,659.72	252,400.00	13,415,630.66	69,933,943.95

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	机器设备	合计
(1) 处置或报废	15,143,455.94		1,225,419.84	252,400.00		16,621,275.78
(2) 其他转出	35,805,427.89	2,212,369.74	1,879,239.88		13,415,630.66	53,312,668.17
4. 期末余额	2,088,996,197.56	37,887,925.84	15,814,812.96	54,787,886.26	3,989,594.13	2,201,476,416.75
二、累计折旧						
1. 年初余额	105,904,469.75	20,323,489.10	10,688,078.16	3,040,003.76	5,489,618.05	145,445,658.82
2. 本期增加金额	54,097,478.70	7,503,611.44	1,608,412.83	13,155,028.81	496,704.81	76,861,236.59
(1) 计提	54,097,478.70	7,378,572.88	1,608,412.83	1,262,579.06	496,704.81	64,843,748.28
(2) 企业合并增加		125,038.56		11,892,449.75		12,017,488.31
3. 本期减少金额	5,938,859.42	1,473,932.31	2,277,978.70	239,780.00	3,976,877.45	13,907,427.88
(1) 处置或报废	511,522.13		1,093,867.41	239,780.00		1,845,169.54
(2) 其他转出	5,427,337.29	1,473,932.31	1,184,111.29		3,976,877.45	12,062,258.34
4. 期末余额	154,063,089.03	26,353,168.23	10,018,512.29	15,955,252.57	2,009,445.41	208,399,467.53
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,934,933,108.53	11,534,757.61	5,796,300.67	38,832,633.69	1,980,148.72	1,993,076,949.22
2. 期初账面价值	1,539,237,580.51	13,904,507.94	3,437,393.48	3,923,737.17	10,816,774.79	1,571,319,993.89

## 14、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,185,800,448.22	1,132,598,434.60
工程物资		
合计	1,185,800,448.22	1,132,598,434.60

## (1) 工程项目明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锦屏里胸山书院	162,505,468.53		162,505,468.53	162,238,031.74		162,238,031.74
花鸟鱼虫市场				1,391,906.14		1,391,906.14
桃花涧提档升级项目	10,061,624.74		10,061,624.74	44,791,082.04		44,791,082.04
宁海街道130亩地块	122,151,149.00		122,151,149.00	122,151,149.00		122,151,149.00
青龙山墓园工程	44,051,586.12		44,051,586.12	54,721,785.32		54,721,785.32
孔望山提档升级项目	185,156,762.81		185,156,762.81	153,629,575.52		153,629,575.52
滑翔伞基地工程	2,060,972.71		2,060,972.71			
胸山书院	3,049,067.23		3,049,067.23			
城市书房项目	2,633,480.45		2,633,480.45			
刘志洲山体育竞技中心项目	227,438.11		227,438.11			
厂房配电工程				66,424.72		66,424.72
建材仓库翻修工程	235,063.14		235,063.14			
中昊房车新厂建筑改造工程				1,070,842.65		1,070,842.65
新河水务自来水改造二期工程	14,873,609.13		14,873,609.13	14,709,050.79		14,709,050.79
海州电子信	101,289,885.75		101,289,885.75	101,289,885.75		101,289,885.75

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
息产业园园区建设一期						
通用吊车厂房一期围栏工程				373,829.30		373,829.30
吴海大厦景观绿化工程				3,572,247.42		3,572,247.42
金融新天地A座大楼				345,058,746.91		345,058,746.91
建设工程项目				127,533,877.30		127,533,877.30
海州新能源项目	388,543,275.65		388,543,275.65			
浦南镇污水处理厂	61,872,704.02		61,872,704.02			
核心区建设	41,796,557.22		41,796,557.22			
温室大棚	25,903,110.01		25,903,110.01			
精品采摘园	9,412,845.73		9,412,845.73			
零星建设工程项目	9,975,847.88		9,975,847.88			
合计	1,185,800,448.23		1,185,800,448.23	1,132,598,434.60		1,132,598,434.60

## 15、无形资产

项目	土地使用权	土地经营权	专利	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	144,260,879.37		30,560,000.00	781,773.59	175,602,652.96
2、本期增加金额		307,915,400.00	505,500.00	1,388,422.56	309,809,322.56
(1) 购置			505,500.00	1,086,754.56	1,592,254.56
(2) 接收投资		307,915,400.00		301,668.00	308,217,068.00
3、本期减少金额			30,560,000.00	84,000.00	30,644,000.00
(1) 处置					
(2) 合并范围减			30,560,000.00	84,000.00	30,644,000.00

项目	土地使用权	土地经营权	专利	软件	合计
少					
4、期末余额	144,260,879.37	307,915,400.00	505,500.00	2,086,196.15	454,767,975.52
二、累计摊销					
1、年初余额	197,844.33		4,963,499.91	111,341.11	5,272,685.35
2、本期增加金额	137,378.76	1,282,980.83	55,218.75	151,222.13	1,626,800.47
(1) 计提	137,378.76	1,282,980.83	55,218.75	151,222.13	1,626,800.47
(2) 接收投资					
3、本期减少金额			4,963,499.91	28,700.00	4,992,199.91
(1) 处置					
(2) 合并范围减少			4,963,499.91	28,700.00	4,992,199.91
4、期末余额	335,223.09	1,282,980.83	55,218.75	233,863.24	1,907,285.91
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	143,925,656.28	306,632,419.17	450,281.25	1,852,332.91	452,860,689.61
2、期初账面价值	144,063,035.04		25,596,500.09	670,432.48	170,329,967.61

#### 16、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
连云港海发新农村发展建设有限公司	26,814,461.40					26,814,461.40
合计	26,814,461.40					26,814,461.40

##### (2) 商誉减值准备

无。

#### 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
尾矿库安全防护工程	3,931,923.85		1,965,961.93	1,965,961.92
中合担保担保费	5,288,888.89		3,733,333.33	1,555,555.56
景区大修理费	1,958,922.54	7,315,873.11	727,107.00	8,547,688.65
生态葬二区绿化工程费		7,912,365.60	5,274,910.40	2,637,455.20
民族巷南、南极路东地块停车场	34,105.65		34,105.65	
瀛洲创客中心展厅装修款	205,259.07		188,775.99	16,483.08
老财政大楼装修改造	69,126.50		61,500.00	7,626.50
市民文化广场亮化工程款	30,000.00		30,000.00	
办公室装修费	127,239.28		76,343.64	50,895.64
劳务费维修费摊销	31,063,943.10	34,075,105.77	14,486,886.68	50,652,162.19
老干部学习室升级改造工程		145,730.47	8,096.14	137,634.33
装修费用		865,734.22	81,361.28	784,372.94
红韵小哥驿站		600,000.00	20,000.00	580,000.00
宁海嘉园费用	60,000.00			60,000.00
中航信托利息费用	1,268,250.00		1,268,250.00	
宁海平安新村	138,016.66			138,016.66
宁东路东延段改扩建工程	77,158.07			77,158.07
20170254 地块通州路耕地占补平衡有偿使用费	96,750.00			96,750.00
20170255 地块通州路耕地占补平衡有偿使用费	50,887.50			50,887.50
其他		12,690,534.96		12,690,534.96
合计	44,400,471.11	63,605,344.13	27,956,632.04	80,049,183.20

#### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	239,173,363.40	59,793,340.85	178,475,909.19	44,618,977.30
合计	239,173,363.40	59,793,340.85	178,475,909.19	44,618,977.30

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

可供出售金融资产公允价值变动			127,912,924.90	31,978,231.23
其他非流动金融资产公允价值变动	101,948,623.27	25,487,155.82		
投资性房地产公允价值变动	497,714,028.80	124,428,507.20	460,881,631.67	115,220,407.92
尚未使用的不征税财政补贴			74,530,000.00	18,632,500.00
合计	599,662,652.07	149,915,663.02	663,324,556.57	165,831,139.15

**19、其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
购置土地款	1,415,177,328.00	1,415,177,328.00
工矿废弃地复垦指标款	40,271,985.75	40,271,985.75
保证金	48,356,646.60	50,841,404.44
应收账款保理款	50,000,000.00	
合计	1,553,805,960.35	1,506,290,718.19

**20、短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,550,609,155.84	3,663,710,000.00
质押借款	1,287,700,000.00	453,850,000.00
抵押借款	961,300,000.00	38,000,000.00
抵押+保证借款		70,000,000.00
信用借款	715,000,000.00	700,051,610.00
短期借款应付利息	4,853,852.88	
合计	6,519,463,008.72	4,925,611,610.00

**21、应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	3,266,400,000.00	3,047,724,000.00
商业承兑汇票	220,000,000.00	
合计	3,486,400,000.00	3,047,724,000.00

**22、应付账款****(1) 应付账款列示**

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付材料(工程)款	194,560,718.65	248,079,304.94
合计	194,560,718.65	248,079,304.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 23、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收售房款		194,373,711.04
其他		2,432,741.24
租金	200,247.00	
合计	200,247.00	196,806,452.28

### 24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,854,038.82	51,318,930.99	52,046,947.08	1,126,022.73
二、离职后福利-设定提存计划		3,482,280.96	3,426,657.01	55,623.95
合计	1,854,038.82	54,801,211.95	55,473,604.09	1,181,646.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,787,958.00	42,705,468.23	43,538,459.69	954,966.54
2、职工福利费		2,647,186.39	2,647,186.39	
3、社会保险费		2,095,585.55	2,067,267.90	28,317.65
其中：医疗保险费		1,758,407.94	1,734,809.90	23,598.04
工伤保险费		99,531.94	98,183.48	1,348.46
生育保险费		237,645.67	234,274.52	3,371.15
4、住房公积金		2,962,711.66	2,905,638.66	57,073.00
5、工会经费和职工教育经费	66,080.82	907,979.16	888,394.44	85,665.54
合计	1,854,038.82	51,318,930.99	52,046,947.08	1,126,022.73

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,388,365.38	3,334,427.00	53,938.38
2、失业保险费		93,915.58	92,230.01	1,685.57
合计		3,482,280.96	3,426,657.01	55,623.95

## 25、合同负债

项 目	期末余额
房款	11,664,624.44
其他	2,985,904.14
减：计入其他流动负债（附注六、29）	
合计	14,650,528.58

## 26、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	71,444,750.24	49,669,025.40
城市建设维护税	5,595,819.76	4,457,247.27
企业所得税	430,316,491.84	383,831,974.63
房产税	1,680,995.24	2,381,487.67
土地使用税	3,788,806.83	1,515,458.72
个人所得税	2,911,374.08	-55,583.32
印花税	284,370.16	-65,744.39
教育费附加	3,929,850.86	3,292,138.64
土地增值税		2,455,699.85
合计	519,952,459.01	447,481,704.47

## 27、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		90,870,457.13
应付股利		
其他应付款	1,719,069,724.14	1,821,673,632.89
合计	1,719,069,724.14	1,912,544,090.02

## (1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息		90,870,457.13
合计		90,870,457.13

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	1,271,345,827.34	1,387,197,713.89
保证金押金、代收款项	447,723,896.80	434,475,919.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,719,069,724.14	1,821,673,632.89

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省城乡建设投资有限公司	811,696,000.00	未结算
江苏航空产业集团有限责任公司	154,463,678.14	未结算
合计	966,159,678.14	

## 28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	5,894,621,595.10	4,552,620,935.98
1 年内到期的应付债券（附注六、31）	682,000,000.00	372,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、32）	648,543,887.85	402,998,500.00
长期借款应付利息	26,584,513.11	
应付债券利息	266,828,152.78	
合计	7,518,578,148.84	5,327,619,435.98

## 29、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
超短期融资券		
待转销项税	1,363,202.58	16,235,911.87
合计	1,363,202.58	16,235,911.87

## 30、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	48,000,000.00	209,100,000.00
抵押借款	34,000,000.00	
保证借款	13,316,246,044.96	12,580,915,897.38
信用借款	765,000,000.00	998,400,000.00
抵押+保证	823,800,000.00	1,630,110,000.00
质押+保证	150,000,000.00	22,500,000.00
小计	15,137,046,044.96	15,441,025,897.38
减：一年内到期的长期借款	5,894,621,595.10	4,552,620,935.98
合计	9,242,424,449.86	10,888,404,961.40

## 31、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
16 海发债	420,679,411.72	629,358,823.44
20 海发集团 MTN001	697,636,289.30	695,272,578.61
21 海州 01	592,800,000.00	
21 海州 02	793,962,264.14	
2016 瀛洲债	159,096,237.00	478,072,952.17
19 瀛洲 01	309,739,781.07	309,313,291.39
19 瀛洲 02	160,000,000.00	259,676,985.70
20 瀛洲企业债	644,730,063.10	643,549,093.80
20 瀛洲公司债 01	538,222,895.19	537,182,281.87
21 瀛洲发展 PPN001	349,241,699.36	
21 瀛洲发展 PPN002	139,048,572.75	
21 瀛洲发展 PPN003	359,320,510.48	
21 瀛洲发展 5 亿元-MTN001	496,552,456.18	
21 瀛洲发展 5 亿元-MTN002	496,232,821.34	
21 公司债券(第一期)	617,266,134.75	
20 海投 01	356,491,489.73	350,777,354.11
20 海投 02	706,221,622.45	698,388,705.66
20 海投 03	421,084,946.60	409,199,867.00
21 海投 01	396,922,928.06	
小 计	8,655,250,123.22	5,010,791,933.75
减：一年内到期的应付债券（附注六、28）	682,000,000.00	372,000,000.00
合 计	7,973,250,123.22	4,638,791,933.75

## (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	上年年末余额
16 海发债	424,000,000.00	2016.6	7 年	1,060,000,000.00	629,358,823.44
20 海发集团 MTN001	700,000,000.00	2020.4	3 年	700,000,000.00	695,272,578.61
21 海州 01	600,000,000.00	2021.3	5 年	600,000,000.00	
21 海州 02	800,000,000.00	2021.9	5 年	800,000,000.00	
2016 瀛洲债	800,000,000.00	2016.9	7 年	800,000,000.00	478,072,952.17
19 瀛洲 01	310,000,000.00	2019.7	3 年	310,000,000.00	309,313,291.39
19 瀛洲 02	260,000,000.00	2019.11	3 年	260,000,000.00	259,676,985.70

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
20 瀛洲企业债	650,000,000.00	2020.12	7 年	650,000,000.00	643,549,093.80
20 瀛洲公司债 01	540,000,000.00	2020.8	3 年	540,000,000.00	537,182,281.87
21 瀛洲发展 PPN001	350,000,000.00	2021.2	3 年	800,000,000.00	
21 瀛洲发展 PPN002	140,000,000.00	2021.3	3 年	140,000,000.00	
21 瀛洲发展 PPN003	360,000,000.00	2021.7	3 年	360,000,000.00	
21 瀛洲发展 5 亿 元-MTN001	500,000,000.00	2021.3	3 年	500,000,000.00	
21 瀛洲发展 5 亿 元-MTN002	500,000,000.00	2021.6	3 年	500,000,000.00	
21 公司债券(第一 期)	620,000,000.00	2021.11	5 年	620,000,000.00	
20 海投 01	360,000,000.00	2020.1	5 年	360,000,000.00	350,777,354.11
20 海投 02	714,000,000.00	2020.6	5 年	714,000,000.00	698,388,705.66
20 海投 03	426,000,000.00	2020.4	3 年	426,000,000.00	409,199,867.00
21 海投 01	400,000,000.00	2021.4	3 年	400,000,000.00	
小 计	9,454,000,000.00			10,540,000,000.00	5,010,791,933.75
减：一年内到期部 分期末余额（附注 六、28）					372,000,000.00
合 计	9,454,000,000.00			10,540,000,000.00	4,638,791,933.75

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额 (万元)
16 海发债		3,320,588.28		420,679,411.72
20 海发集团 MTN001		2,363,710.69		697,636,289.30
21 海州 01	591,000,000.00	1,800,000.00		592,800,000.00
21 海州 02	792,452,830.17	1,509,433.97		793,962,264.14
2016 瀛洲债		1,023,284.83	160,000,000.00	159,096,237.00

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额 (万元)
19 瀛洲 01		426,489.68		309,739,781.07
19 瀛洲 02		323,014.30	100,000,000.00	160,000,000.00
20 瀛洲企业 债		1,180,969.30		644,730,063.10
20 瀛洲公司 债 01		1,040,613.32		538,222,895.19
21 瀛洲发展 PPN001	348,950,000.00	291,699.36		349,241,699.36
21 瀛洲发展 PPN002	138,740,000.00	308,572.75		139,048,572.75
21 瀛洲发展 PPN003	359,100,000.00	220,510.48		359,320,510.48
21 瀛洲发展 5 亿元 -MTN001	495,500,000.00	1,052,456.18		496,552,456.18
21 瀛洲发展 5 亿元 -MTN002	495,500,000.00	732,821.34		496,232,821.34
21 公司债券 (第一期)	617,210,000.00	56,134.75		617,266,134.75
20 海投 01		5,714,135.62		356,491,489.73
20 海投 02		7,832,916.79		706,221,622.45
20 海投 03		11,885,079.60		421,084,946.60
21 海投 01	400,000,000.00	-3,077,071.94		396,922,928.06
小 计	4,238,452,830.17	38,005,359.30	260,000,000.00	8,655,250,123.22
减：一年内到 期部分期末 余额（附注 六、28）				682,000,000.00
合 计	4,238,452,830.17	38,005,359.30	260,000,000.00	7,973,250,123.22

## 32、长期应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,011,563,444.19	1,219,803,197.03
专项应付款	3,693,205.00	3,593,205.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、28）	648,543,887.85	402,998,500.00
合计	1,366,712,761.34	820,397,902.03

**(2) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁业务	2,011,563,444.19	1,219,803,197.03
合计	2,011,563,444.19	1,219,803,197.03

**33、实收资本**

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
连云港市人民政府	1,647,556,000.00			1,647,556,000.00
合计	1,647,556,000.00			1,647,556,000.00

**34、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,907,284,721.15	1,349,818,732.45		13,257,103,453.60
合计	11,907,284,721.15	1,349,818,732.45		13,257,103,453.60

说明：2021 年增加 1,349,818,732.45 元，其中 1：财政拨款出具文件增加资本公积 872,083,525.00 元，2、政府无偿划拨房屋建筑物，经评估入账增加资本公积 144,847,609.00 元，划拨资产有关产权尚未办理过户手续；3、农业农村局将 3 万多亩农业土地经营权无偿授予子公司森禾水利公司使用 20 年，经评估入账增加资本公积 307,915,400.00 元；4、划拨连云港市新浦区粮食购销公司增加资本公积 7,900,000.00 元，划拨连云港市嘉景园林绿化工程有限公司增加资本公积 2,497,914.11 元；4、子公司少数股东持股比例变动，本公司重新计算增加资本公积 14,574,284.34 元。

**35、其他综合收益**

项目	上年末余额	期初重分类	年初余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	441,595,917.42	-95,934,693.67	345,661,223.75			345,661,223.75
其中：金融资产重分	95,934,693.67	-95,934,693.67				

项目	上年末余额	期初重分类	年初余额	本期所 得税前 发生额	减：所得 税费用	期末余额
类计入其他综合收益 的金额						
投资性房地产公允价 值变动	345,661,223.75		345,661,223.75			345,661,223.75
其他综合收益合计	441,595,917.42	-95,934,693.67	345,661,223.75			345,661,223.75

**36、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,379,646.92			79,379,646.92
合计	79,379,646.92			79,379,646.92

**37、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,024,587,388.40	897,379,995.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	95,934,693.67	
调整后年初未分配利润	1,120,522,082.07	897,379,995.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	271,610,874.63	317,031,314.00
减：提取法定盈余公积		9,823,920.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	148,000,000.00	180,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,244,132,956.70	1,024,587,388.40

**38、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	1,139,671,731.91	968,159,365.66	1,161,703,952.85	991,595,556.50
保障性住房销售	109,910,337.45	121,610,773.82	17,201,467.04	16,368,886.97
租赁业务	79,263,104.88	21,825,503.08	42,259,759.69	7,765,985.77
土地整理	376,583,835.50	136,957,395.71	323,525,000.00	123,132,202.07
墓地出售收入	62,299,896.34	21,113,031.21	57,332,254.64	13,020,153.22
商品销售	97,618,110.32	99,171,213.81	63,581,161.55	60,935,803.33

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
保理业务收入	11,497,122.37		9,696,931.12	7,637,403.55
其他	6,747,972.75	8,326,047.28	23,744,326.24	28,678,772.81
合计	1,883,592,111.52	1,377,163,330.57	1,699,044,853.13	1,249,134,764.22

**39、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,083,201.42	255,166,461.66
减：利息收入	122,437,041.48	72,239,514.72
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	16,134,184.68	5,457,456.27
合计	195,780,344.62	188,384,403.21

**40、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	265,080,126.54	260,246,441.21
合计	265,080,126.54	260,246,441.21

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	246,337,894.84	258,677,300.00	与收益相关
稳岗补贴	30,218.88	685,488.99	与收益相关
税收优惠	37,235.79	29,052.22	与收益相关
创业示范基地建设补助		250,000.00	与收益相关
专利资助及奖励款		3,000.00	与收益相关
市级知识产权专项资助款		1,600.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金		600,000.00	与收益相关
专项资金及奖补资金	18,524,777.03		与收益相关
土壤污染治理资金	150,000.00		与收益相关
合计	265,080,126.54	260,246,441.21	

**41、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	477,365.39	-101,433.61
处置长期股权投资产生的投资收益	5,655,218.21	-13,877,719.56
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金		2,730,117.53

项目	本期发生额	上期发生额
融资产在持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间取得的利息收入	4,058,200.41	
购买理财产品取得的投资收益	9,734,600.78	11,193,317.98
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
其他投资收益		
合计	19,925,384.79	-55,717.66

**42、公允价值变动收益**

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	36,832,397.08	
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-25,964,301.65	
合计	10,868,095.43	

**43、信用减值损失**

项目	本期金额
坏账损失	-3,489,714.88
合计	-3,489,714.88

**44、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		38,133,271.87
合计		38,133,271.87

**45、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	370,216.91	155,835.62

**46、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		2,418,310.72	
其他	703,678.67	554,470.47	703,678.67
手续费返还		24,620.29	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	900,699.51		900,699.51
罚没收入	23,339.72		23,339.72
合计	1,627,717.90	2,997,401.48	1,627,717.90

**47、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	214,342.29	318,808.00	214,342.29
滞纳金	1,813,923.45	1,755,871.43	1,813,923.45
帮扶款	419,000.00	170,189.70	419,000.00
资产报废		650,760.47	
防疫经费	546,541.58	30,000.00	546,541.58
创文经费	1,407,626.72	2,110,000.00	1,407,626.72
赔偿违约金	4,143,723.60	1,475,185.99	4,143,723.60
赞助整治工作经费	198,247.00	896,401.40	198,247.00
乡村振兴扶持款	49,872.27	50,000.00	49,872.27
其他	2,085,296.58	634,844.64	2,085,296.58
合计	10,878,573.49	8,092,061.63	10,878,573.49

**48、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	104,483,890.06	70,489,216.54
递延所得税费用	-31,089,839.68	9,535,374.72
合计	73,394,050.38	80,024,591.26

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	272,123,261.34	313,096,083.50
加：资产减值准备		-38,133,271.87
信用减值损失	3,489,714.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,843,748.28	41,251,325.19

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,626,800.47	3,840,588.48
长期待摊费用摊销	27,956,632.04	22,704,763.03
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)	370,216.91	-155,835.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-10,868,095.43	
财务费用(收益以“-”号填列)	302,083,201.42	255,218,961.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,925,384.79	55,717.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,174,363.55	9,535,374.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,915,476.13	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,711,401,687.53	-2,311,163,141.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,817,255,686.38	1,040,747,664.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,626,131,855.89	-2,538,922,555.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,291,915,262.58	-3,201,922,326.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,063,353,006.41	4,289,516,292.64
减: 现金的年初余额	4,289,516,292.64	4,326,724,751.51
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	773,836,713.77	-37,208,458.87

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,063,353,006.41	4,289,516,292.64
其中: 库存现金	109,866.00	56,933.80
可随时用于支付的银行存款	5,063,243,140.41	4,289,459,358.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,063,353,006.41	4,289,516,292.64

## 50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,123,777,087.52	用于质押担保
投资性房地产	442,251,836.00	用于抵押担保
固定资产	108,226,692.64	用于抵押担保
存货	1,142,091,592.58	用于抵押担保
合计	6,816,347,208.74	

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	持股比例（%）		取得方式
	直接	间接	
江苏海州文旅集团有限公司	100.00		投资
连云港东方好礼贸易有限公司		100.00	投资
连云港韵动文化体育产业发展有限公司		100.00	投资
连云港东海名郡广告传媒有限公司		100.00	投资
连云港韵轩图书经营有限公司		100.00	投资
连云港顺鑫物业管理有限公司		100.00	投资
连云港韵阁运营管理有限公司		100.00	投资
江苏海州农业发展集团有限公司	100.00		投资
连云港森禾水利开发建设有限公司		100.00	投资
江苏东禾现代农业科技有限公司		100.00	投资
连云港巨禾现代农业有限公司		100.00	投资
连云港益之农农业有限公司		100.00	投资
连云港市海州农村产权交易市场有限公司		100.00	投资
江苏果农汇现代农业科技有限公司		100.00	投资
连云港天书香谷粮食购销有限公司		100.00	划拨
连云港弘海商业管理有限公司	100.00		投资

子公司名称	持股比例 (%)		取得方式
	直接	间接	
连云港鸿基城市发展有限公司	100.00		投资
连云港泉之乡水务有限公司		100.00	投资
连云港瀛洲商务服务有限公司		100.00	投资
连云港瀛洲城市发展有限公司		100.00	投资
连云港瀛洲林业有限公司		100.00	投资
连云港海州物流有限公司		100.00	投资
连云港兴乡环卫保洁有限公司		100.00	投资
连云港海畅物流有限公司		100.00	投资
江苏海发环保集团有限公司	100.00		投资
连云港兴浦园区发展有限公司	100.00		投资
江苏海发售电服务有限公司	100.00		投资
连云港海发资产管理有限公司	100.00		投资
连云港泓海新材料有限公司	100.00		投资
连云港市嘉景园林绿化工程有限公司	100.00		划拨

## 八、其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港海发新农村发展建设有限公司	连云港	连云港	农村基础设施建设	100.00		投资
连云港泓海房地产开发有限公司	连云港	连云港	房地产	60.00		投资
连云港秦东门市政绿化工程有限公司	连云港	连云港	市政绿化	100.00		投资
连云港沁海建筑装饰有限公司	连云港	连云港	建筑装饰	25.00	75.00	投资
连云港连高新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	连云港	连云港	高新股权投资		100.00	投资
连云港市美城文化传媒有限公司	连云港	连云港	文化传媒	100.00		投资
连云港锦海贸易有限公司	连云港	连云港	贸易	100.00		投资
连云港市港诚后勤管理服务有限	连云港	连云港	商业服务	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司						
江苏润海商业保理有限公司	连云港	连云港	商业保理	100.00		投资
连云港新乐居置业有限公司	连云港	连云港	房地产	100.00		投资
连云港市宏远市政工程有限公司	连云港	连云港	市政工程	100.00		划拨
连云港市青龙山公墓管理有限公司	连云港	连云港	公墓管理	100.00		划拨
连云港市裕城文化旅游开发有限公司	连云港	连云港	文化旅游	100.00		投资
连云港市全天文化旅游开发有限公司	连云港	连云港	文化旅游	100.00		投资
连云港市海州区智慧城市运营科技有限公司	连云港	连云港	商业服务	100.00		投资
连云港瀛洲发展集团有限公司	连云港	连云港	基础设施建设、投资等	100.00		划拨
连云港滨河建材销售有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港浅水湾粮油贸易有限公司	连云港	连云港	预包装食品批发与零售		100.00	划拨
连云港神州投资有限公司	连云港	连云港	农业种植、开发；建筑工程		100.00	划拨
连云港瀛洲市政工程有限公司	连云港	连云港	预包装食品零售		100.00	划拨
连云港瀛洲旅游开发有限公司	连云港	连云港	旅游项目开发、管理		100.00	划拨
连云港盐河文化传播有限公司	连云港	连云港	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	划拨
连云港瀛洲文化传播有限公司	连云港	连云港	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	划拨
连云港云源市政工程有限公司	连云港	连云港	市政工程、环保工程设计、施工		100.00	划拨
连云港润浦投资有限公司	连云港	连云港	基础设施建设项目、文化产业项目、旅游项目投资；水利工程		100.00	划拨
连云港润新投资有限公司	连云港	连云港	文化产业项目投资；旅游项目投资；道路、桥梁工程、		100.00	划拨
连云港金蔷薇建筑工程有限公司	连云港	连云港	建筑工程、园林绿化工程、土石方工程		99.60	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港海康实业投资有限公司	连云港	连云港	教育投资、施工		100.00	划拨
连云港瀛洲人力资源开发有限公司	连云港	连云港	企业形象策划;会务服务;		100.00	划拨
连云港瀛洲地产有限公司	连云港	连云港	房地产开发;		100.00	划拨
连云港滨河置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发		95.00	划拨
连云港市扬胜实业有限公司	连云港	连云港	建筑工程设计、施工;		100.00	划拨
连云港市新浦宏达市政工程公司	连云港	连云港	市政公用工程		100.00	划拨
连云港市海州区金城园林绿化工程处	连云港	连云港	园林绿化工程设计、施工		100.00	划拨
连云港市锦绣园林绿化工程有限公司	连云港	连云港	园林绿化工程设计、施工、养护		100.00	划拨
连云港清源物业服务有限公司	连云港	连云港	物业服务;房屋租赁		100.00	划拨
连云港月牙岛旅游开发有限公司	连云港	连云港	旅游景区开发、建设		100.00	划拨
连云港瀛洲集团建设有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	划拨
连云港海银融资租赁有限公司	连云港	连云港	融资租赁业务		100.00	划拨
瀛洲(香港)发展有限公司	连云港	连云港	进出口贸易,咨询管理		100.00	划拨
连云港盐河企业资产管理有限公司	连云港	连云港	企业资产管理		100.00	划拨
连云港业晟建设工程有限公司	连云港	连云港	房屋建筑工程		100.00	划拨
连云港宏厦置业有限公司	连云港	连云港	房地产开发经营		100.00	划拨
连云港惟康实业有限公司	连云港	连云港	家具生产;基础设施建设		100.00	划拨
连云港迅途交通建设工程有限公司	连云港	连云港	公路工程		100.00	划拨
连云港瀛洲汽车服务有限公司	连云港	连云港	汽车租赁服务		100.00	划拨
连云港瀛洲水务有限公司	连云港	连云港	污水处理项目投资		100.00	划拨
连云港利浦农业有限公司	连云港	连云港	农作物种植		100.00	划拨
连云港海州工业投资集团有限公司	连云港	连云港	基础设施建设、投资等	100.00		划拨
江苏振海投资发展有限公司	连云港	连云港	工程施工		100.00	划拨
连云港创顺投资管理有限公司	连云港	连云港	实业投资		100.00	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港秦东门投资发展有限公司	连云港	连云港	工程施工		100.00	划拨
连云港海源物资有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
江苏朝旭建设有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港中昊房车有限公司	连云港	连云港	汽车销售		100.00	划拨
连云港辉昊建设工程有限公司	连云港	连云港	建筑业		100.00	划拨
连云港开源投资有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港市瑞海企业管理服务有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港诺欧建材销售有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港纳森农业开发有限公司	连云港	连云港	科学研究和技术服务业		100.00	划拨
连云港墨博建材有限公司	连云港	连云港	科学研究和技术服务业		100.00	划拨
连云港明畅建筑材料有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港诺维贸易有限公司	连云港	连云港	批发和零售业		100.00	划拨
连云港天资置业有限公司	连云港	连云港	房地产业		100.00	划拨
连云港创大网络技术有限公司	连云港	连云港	工程设计		62.96	划拨
连云港绿奥园林工程有限公司	连云港	连云港	工程施工		62.96	划拨
连云港天禄环保科技有限公司	连云港	连云港	环保工程		62.96	划拨
连云港瑞迈贸易有限公司	连云港	连云港	建筑材料		100.00	划拨
连云港中鸿汽车租赁有限公司	连云港	连云港	汽车租赁		100.00	划拨
连云港福川环保科技有限公司	连云港	连云港	环保工程		100.00	划拨
连云港夜昙农业开发有限公司	连云港	连云港	农业开发		100.00	划拨
连云港海创科技孵化器管理有限公司	连云港	连云港	租赁和商务服务业		100.00	划拨
连云港腾宁实业有限公司	连云港	连云港	房地产业		100.00	划拨
连云港新河水务有限公司	连云港	连云港	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	划拨
连云港中昊投资有限公司	连云港	连云港	投资、建设		100.00	划拨
连云港海妖新媒体发展有限公司	连云港	连云港	软件开发		100.00	投资设立
连云港聚兴电商产业园管理有限公司	连云港	连云港	园区管理		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏海州文旅集团有限公司	连云港	连云港	旅游管理	100.00		投资
连云港东方好礼贸易有限公司	连云港	连云港	贸易		100.00	投资
连云港韵动文化体育产业发展有限公司	连云港	连云港	体育产业		100.00	投资
连云港东海名郡广告传媒有限公司	连云港	连云港	广告传媒		100.00	投资
连云港韵轩图书经营有限公司	连云港	连云港	图书经营		100.00	投资
连云港顺鑫物业管理有限公司	连云港	连云港	物业管理		100.00	投资
连云港韵阁运营管理有限公司	连云港	连云港	资产管理		100.00	投资
江苏海州农业发展集团有限公司	连云港	连云港	农业投资	100.00		投资
连云港森禾水利开发建设有限公司	连云港	连云港	水利开发		100.00	投资
江苏东禾现代农业科技有限公司	连云港	连云港	农业科技		100.00	投资
连云港巨禾现代农业有限公司	连云港	连云港	现代农业		100.00	投资
连云港益之农农业有限公司	连云港	连云港	农业		100.00	投资
连云港市海州农村产权交易市场有限公司	连云港	连云港	农村产权交易		100.00	投资
江苏果农汇现代农业科技有限公司	连云港	连云港	现代农业		100.00	投资
连云港天书香谷粮食购销有限公司	连云港	连云港	粮食购销		100.00	划拨
连云港弘海商业管理有限公司	连云港	连云港	商业管理	100.00		投资
连云港鸿基城市发展有限公司	连云港	连云港	城市发展	100.00		投资
连云港泉之乡水务有限公司	连云港	连云港	自来水生产与供应		100.00	投资
连云港瀛洲商务服务有限公司	连云港	连云港	企业管理咨询		100.00	投资
连云港瀛洲城市发展有限公司	连云港	连云港	城乡市容管理		100.00	投资
连云港瀛洲林业有限公司	连云港	连云港	木材加工、销售		100.00	投资
连云港海州物流有限公司	连云港	连云港	道路货物运输站经营		100.00	投资
连云港兴乡环卫保洁有限公司	连云港	连云港	专业保洁、清洗		100.00	投资
连云港海畅物流有限公司	连云港	连云港	快递外送、家政服务		100.00	投资
江苏海发环保集团有限公司	连云港	连云港	环保业务	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
连云港兴浦园区发展有限公司	连云港	连云港	园区发展	100.00		投资
江苏海发售电服务有限公司	连云港	连云港	电力服务	100.00		投资
连云港海发资产管理有限公司	连云港	连云港	资产管理	100.00		投资
连云港泓海新材料有限公司	连云港	连云港	新材料	100.00		投资
连云港市嘉景园林绿化工程有限公司	连云港	连云港	园林绿化	100.00		划拨

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
连云港海鑫名郡投资有限公司	连云港	连云港	实业投资	32.80		权益法
连云港新锦源水务有限公司	连云港	连云港	自来水销售	28.89		权益法

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是连云港市人民政府。

### 2、或有事项

无。

### 3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、“在子公司中的权益”。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
连云港瑞辰农业实业有限公司	联营企业子公司
连云港神农现代农业发展有限公司	高管人员关联
连云港丰谷农业开发有限公司	高管人员关联
连云港瓊竣市政工程有限公司	其他关联
连云港成荫绿化工程有限公司	其他关联

连云港美浦园林绿化工程有限公司	其他关联
连云港万苗绿化工程有限公司	其他关联
连云港胸海建设有限公司	子公司的少数股东
连云港浦物建设工程有限公司	被投资方

## 6、关联方交易情况

### (1) 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
连云港神农现代农业发展有限公司	建筑劳务	482,288,884.53	465,983,872.49
连云港胸海建设有限公司	建筑劳务	87,603,010.10	
合计		569,891,894.63	465,983,872.49

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
连云港胸海建设有限公司	4,000.00	2021-8-27	2022-6-30	否
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-21	2022-4-20	否
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-21	2022-4-20	否
连云港胸海建设有限公司	4,000.00	2021-1-4	2022-1-3	否
连云港胸海建设有限公司	2,600.00	2021-1-12	2022-1-12	否
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-27	2022-4-27	否
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2021-1-22	2022-1-21	否
连云港神农现代农业发展有限公司	15,000.00	2021-4-23	2023-4-23	否
连云港神农现代农业发展有限公司	20,000.00	2021-7-5	2024-7-5	否
连云港神农现代农业发展有限公司	10,000.00	2021-8-20	2023-2-20	否
连云港神农现代农业发展有限公司	5,000.00	2021-9-27	2022-6-26	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,500.00	2021-7-26	2022-7-25	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	1,100.00	2021-11-17	2022-6-20	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	2,900.00	2021-6-25	2022-6-24	否
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,000.00	2022-1-6	2022-12-31	否
合计	88,100.00			

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
连云港胸海建设有限公司	232,644,597.73			
连云港神农现代农业发展有限公司	131,247,595.01		141,835,543.94	
合计	363,892,192.74		141,835,543.94	
其他应收款：				
连云港胸海建设有限公司	2,553,922,320.43			
连云港丰谷农业开发有限公司	557,886,600.00		1,134,314,323.23	
连云港瓌峻市政工程有限公司	97,740,000.00			
连云港瑞辰农业实业有限公司				
连云港浦物建设工程有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	
连云港美浦园林绿化工程有限公司	251,679,996.51		320,000,000.00	
连云港海鑫名郡投资有限公司			220,633,658.79	
合计	3,463,728,916.94		1,677,447,982.02	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
连云港瑞辰农业实业有限公司		118,729,919.43
连云港神农现代农业发展有限公司	17,270,638.95	43,669,362.59
连云港海鑫名郡投资有限公司	90,000,000.00	
合计	107,270,638.95	162,399,282.02

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 对集团外部单位的担保

被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	被担保单位 现状
连云港胸海建设有限公司	4,000.00	2021-8-27	2022-6-30	正常经营
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-21	2022-4-20	正常经营
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-27	2022-4-27	正常经营
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-21	2022-4-20	正常经营
连云港胸海建设有限公司	4,000.00	2021-1-4	2022-1-3	正常经营

被担保单位	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	被担保单位 现状
连云港胸海建设有限公司	2,600.00	2021-1-12	2022-1-12	正常经营
连云港胸海建设有限公司	3,000.00	2021-4-27	2022-4-27	正常经营
连云港神农现代农业发展有限公司	3,000.00	2021-1-22	2022-1-21	正常经营
连云港神农现代农业发展有限公司	15,000.00	2021-4-23	2023-4-23	正常经营
连云港神农现代农业发展有限公司	20,000.00	2021-7-5	2024-7-5	正常经营
连云港神农现代农业发展有限公司	10,000.00	2021-8-20	2023-2-20	正常经营
连云港神农现代农业发展有限公司	5,000.00	2021-9-27	2022-6-26	正常经营
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,500.00	2021-7-26	2022-7-25	正常经营
连云港瑞辰农业实业有限公司	1,100.00	2021-11-17	2022-6-20	正常经营
连云港瑞辰农业实业有限公司	2,900.00	2021-6-25	2022-6-24	正常经营
连云港瑞辰农业实业有限公司	4,000.00	2022-1-6	2022-12-31	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	8,000.00	2019-7-25	2022-7-25	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	8,000.00	2019-12-13	2022-12-13	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	4,000.00	2019-12-3	2024-12-3	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	700.00	2021-9-28	2022-12-13	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	10,000.00	2020-7-18	2023-7-18	正常经营
连云港禹泉水务有限公司	8,000.00	2021-1-7	2024-1-7	正常经营
连云港北浦实业有限公司	4,000.00	2021-8-30	2022-4-25	正常经营
连云港兴浦农业开发有限公司	500.00	2021-3-24	2022-3-24	正常经营
连云港市鑫辰农业有限公司	3,300.00	2021-9-29	2022-9-28	正常经营
江苏吴海投资发展集团有限公司	4,000.00	2021-8-26	2022-8-19	正常经营
合计	138,600.00			

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、长期股权投资

###### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,991,411,264.93		14,991,411,264.93	10,912,105,150.82		10,912,105,150.82

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
对联营企业投资	3,089,545.88		3,089,545.88	3,112,833.14		3,112,833.14
合计	14,994,500,810.81		14,994,500,810.81	10,915,217,983.96		10,915,217,983.96

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
连云港海发新农村发展建设有限公司	100,000,000.00	60,000,000.00		160,000,000.00	
连云港泓海房地产有限公司	287,500,000.00	2,712,500,000.00		3,000,000,000.00	
连云港秦东门文化传播有限公司	60,000,000.00	240,000,000.00		300,000,000.00	
连云港市美城文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00	
连云港锦海贸易有限公司	49,900,000.00			49,900,000.00	
连云港沁海建筑装饰有限公司	68,078,069.95			68,078,069.95	
连云港市港诚后勤管理服务有限公司	4,000,000.00	380,000,000.00		384,000,000.00	
江苏润海商业保理有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00		400,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
连云港新乐居置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
连云港市宏远市政工程有限公司	15,593,106.56			15,593,106.56	
连云港市青龙山公墓管理有限公司	280,963,971.07			280,963,971.07	
连云港市海州区智慧城市运营科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
连云港市金天文化旅游开发有限公司	46,932,800.00			46,932,800.00	
连云港市裕城文化旅游开发有限公司	41,341,800.00		41,341,800.00		
连云港海州工业投资集团有限公司	4,042,481,398.90			4,042,481,398.90	
江苏瀛洲发展集团有限公司	5,763,814,004.34			5,763,814,004.34	
江苏海州农业发展集团有限公司		61,650,000.00		61,650,000.00	
江苏海州文旅集团有限公司		61,000,000.00		61,000,000.00	
连云港泓海商业管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
司					
连云港港务集团 发展有限公司		301,000,000.00		301,000,000.00	
连云港市慧慧 国际化工轻工 有限公司		2,487,914.11		2,487,914.11	
合计	10,042,105,150.82	120,647,914.11	41,911,800.00	14,997,711,264.93	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业 连云港新陆港 务有限公司	2,112,833.14			-23,207.20		
合计	2,112,833.14			-23,207.20		

2、(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他减少		
联营企业 连云港新陆港水 务有限公司				3,089,545.88	
合计				3,089,545.88	



法定代表人

**陈毅**  
印

主管会计工作负责人

**陈毅**

会计机构负责人

**王占轩**



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码  
“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

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 李尊农, 乔久华  
 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、清算等事务中的专项审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

北京中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 北京前门大街(11)



登记机关

2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



# 仅作为注册会计师事务所 执业证书附件

北京兴华会计师事务所(普通合伙)  
北京兴华会计师事务所(普通合伙)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 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、出借、转让。

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



发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部





中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

Home | English | 官方微博 | 官方微信 | 网站地图

输入关键字



机构概况

新闻发布

政务公开

办事指南

互动交流

统计披露

专题专栏

中国证监会 - 首页 - 机构概况 - 政务公开 - 新闻发布 - 政务公开 - 办事指南 - 互动交流 - 统计披露 - 专题专栏

索引号: 50160000112022-00000461

记录数: 1

发布机构:

发布日期: 2022年01月11日

标题: 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

文号:

关键词:

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)



### 从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市通州区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
73	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区中南路169号2-9层	027-88781250
74	中天会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88385676
75	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
76	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街2号22层A24	0311-85827137
77	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门内大街1号东塔楼15层	010-51423818
78	中审众信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市通州区西营门北大街甲43号1号楼13层1315-1326	010-62212990
79	中德会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市通州区西营门北大街22号国兴大厦4层	010-88358126
80	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路社区城路1630号5楼1080室	021-63525500



姓名 陈东

Full name 男

性别 男

Sex 1982-11-26

出生日期 1982-11-26

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通

工作单位 合伙)江苏分所

Working unit 340811198211264717

身份证号码 340811198211264717

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001673841

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: 2015 年 04 月 30 日

Date of Issuance



陈东(110001673841)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



陈东(110001673841)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会



姓名	洪银龙
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1992-09-08
Date of birth	_____
工作单位	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit	_____
身份证号码	342622199209085810
Identity card No.	_____



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110001670471

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

2021

07

30

发证日期:  
Date of Issuance

年

月

日

年

月

日



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



## 合并资产负债表

编制单位：江苏中远再保险集团有限公司

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师  
2022年12月31日

	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
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	11,945,584.73	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	2,080,027,422.73
其他流动资产	五、12	2,436,024,981.28	3,302,117,383.94
<b>流动资产合计</b>		<b>16,662,325,514.21</b>	<b>14,361,755,287.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	1,686,785,509.67	
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
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,820,969,339.43</b>	<b>7,978,644,114.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,483,294,853.64</b>	<b>22,340,399,401.32</b>

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：



### 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

2022年12月31日

项目	注释	2021年12月31日	2022年12月31日
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、20	1,394,651,121.52	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			1,943,913.62
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	263,311,501.92
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	148,120,225.47
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	
<b>流动负债合计</b>		<b>7,895,874,541.55</b>	<b>6,412,942,543.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	393,616,826.79
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
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,728,201,918.34</b>	<b>2,291,747,137.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,624,076,459.89</b>	<b>8,704,689,681.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	330,470,076.41
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
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,558,737,722.08</b>	<b>12,864,823,956.09</b>
少数股东权益		1,300,480,671.67	770,585,764.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>15,859,218,393.75</b>	<b>13,635,709,720.32</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>26,483,294,853.64</b>	<b>22,340,399,401.32</b>

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

*梁明民*

主管会计工作负责人：

*孙玉刚*

会计机构负责人：

*梁晓红*



## 合并利润表

编制单位：江苏百信保理集团股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,262,448,810.61</b>	<b>2,157,832,018.68</b>
其中：营业收入	五、50	2,262,448,810.61	2,157,832,018.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,281,418,033.64</b>	<b>1,317,185,002.18</b>
其中：营业成本	五、50	847,625,797.40	859,712,370.64
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	147,356,823.89	164,875,053.31
提取未到期责任准备金净额	五、51	132,374,368.53	77,459,208.29
税金及附加	五、52	22,367,131.80	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	183,416,823.31
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	20,144,887.50
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		9,142,123.50	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	-90,288,815.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	68,252.46	134,412.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,075,166,378.27</b>	<b>812,702,908.64</b>
加：营业外收入	五、62	5,964,335.32	5,365,637.45
减：营业外支出	五、63	1,122,068.54	3,563,935.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,080,008,644.95</b>	<b>814,504,710.69</b>
减：所得税费用	五、64	357,475,917.89	261,530,333.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>722,532,727.06</b>	<b>552,974,377.39</b>
(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
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-19,834,941.77</b>	<b>-111,739,639.66</b>
(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		-28,640,039.30	
(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			-107,213,067.40
(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			-107,213,067.40
(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		3,414,372.1109	1,707,878.62
<b>七、综合收益总额</b>		<b>702,697,785.29</b>	<b>441,234,737.73</b>
(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
<b>八、每股收益：</b>			
(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



## 合并现金流量表

编制单位： 华泰证券股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,647,343,295.70	2,493,164,525.39
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			
向其他金融负债的拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款取得的现金			
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
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,281,919,857.83</b>	<b>2,880,522,149.13</b>
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*		1,107,145,769.61	2,054,104,932.78
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		393,393,995.14	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
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,614,789,621.74</b>	<b>5,663,135,726.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-352,869,763.91</b>	<b>-2,802,613,577.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,049,922,679.77	480,544,397.29
取得投资收益收到的现金		692,284,864.49	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		103,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,633,300,457.29</b>	<b>644,628,370.95</b>
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		15,964,248,862.52	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,976,118,539.83</b>	<b>772,312,131.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,341,818,072.54</b>	<b>-127,683,760.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	2,838,519,366.67
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	711,799,239.94
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,548,524,112.93</b>	<b>7,269,838,606.61</b>
偿还债务支付的现金		2,755,031,243.29	2,503,505,403.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,175,733.09	429,296,538.61
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,890,815,358.30</b>	<b>3,468,286,695.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,657,707,754.63</b>	<b>3,801,551,911.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,036,980,081.82</b>	<b>871,254,574.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,070,753,615.45	5,199,499,041.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,033,773,533.63</b>	<b>6,070,753,615.45</b>

后附报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项目	2023年度		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	外币报表折算差额	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	
	本期金额	上期金额	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计										
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
三、本年增减变动金额	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
(一) 综合收益总额	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
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																			
(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. 专项储备弥补亏损																			
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	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	

法定代表人:

*(Handwritten Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Handwritten Signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten Signature)*



上海担保集团有限公司  
2023年度



合并所有者权益变动表（续）

项目	2022年度		2021年度		所有者权益	股本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	外币报表折算差额	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额									
一、上年年末余额	7,513,809,061.00	7,513,809,061.00	179,478,435.58	179,478,435.58	187,415,202.81	188,024,792.74	817,379,618.42	3,945,909,247.28	804,237,878.07	18,455,161,921.42	18,455,161,921.42		18,455,161,921.42
二、本年增减变动金额	3,202,613,418.00	3,202,613,418.00	290,399,043.82	290,399,043.82	-113,467,838.39	64,427,426.71	64,217,426.71	156,378,728.06	164,428,186.18	-143,495,900.99	1,000,100,000.00	1,000,100,000.00	1,000,100,000.00
（一）综合收益总额	3,202,613,418.00	3,202,613,418.00	290,399,043.82	290,399,043.82	-113,467,838.39	64,427,426.71	64,217,426.71	156,378,728.06	164,428,186.18	-143,495,900.99	1,000,100,000.00	1,000,100,000.00	1,000,100,000.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
（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. 专项储备弥补亏损													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期计提													
2. 本期使用													
（六）其他													
三、本年年末余额	10,716,422,479.00	10,716,422,479.00	479,877,479.40	479,877,479.40	76,947,364.42	252,452,219.45	881,597,045.13	3,946,009,247.28	968,666,064.25	19,451,661,921.42	19,451,661,921.42		19,451,661,921.42

合并所有者权益变动表

2022年度

李永成

财务总监

李永成

财务总监



## 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		826,506,935.21	350,500,000.00
其他流动资产		1,819,353,575.73	2,358,025,038.93
<b>流动资产合计</b>		<b>7,330,544,044.13</b>	<b>6,594,146,506.48</b>
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	
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,528,505,964.20</b>	<b>8,618,261,475.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,859,050,008.33</b>	<b>15,212,407,981.92</b>

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：

孙宝刚

会计机构负责人：

陈皓白



### 资产负债表（续）

编制单位：江苏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
<b>流动负债：</b>			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,409,323,643.44</b>	<b>2,614,581,838.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		20,291,459.86	17,012,583.39
其他非流动负债		27,178,308.13	147,511.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,572,315.66</b>	<b>75,477,515.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,463,895,959.10</b>	<b>2,690,059,353.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,395,154,049.23</b>	<b>12,522,348,628.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>16,859,050,008.33</b>	<b>15,212,407,981.92</b>

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



## 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)

	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	1,276,497,080.84	1,188,390,330.50
减：营业成本	十四、4	403,180,563.74	378,501,305.96
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	-7,767,003.33
税金及附加		13,657,839.49	11,657,882.14
销售费用		51,152,576.94	41,635,250.55
管理费用		163,054,810.48	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	128,625,431.07
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



## 现金流量表

编制单位：江苏信用担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,344,348,704.83	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
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,395,206,483.83</b>	<b>1,551,948,068.32</b>
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
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,288,369,812.04</b>	<b>1,252,966,663.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>106,836,671.79</b>	<b>298,981,404.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		556,905,093.36	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,123,374,487.83</b>	<b>225,999,548.52</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,813,936,856.38</b>	<b>1,227,042,493.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,690,562,368.55</b>	<b>-1,001,042,944.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,410,700,000.00</b>	<b>3,002,550,000.00</b>
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
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>431,097,736.64</b>	<b>900,821,874.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>979,602,263.36</b>	<b>2,101,728,125.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,604,123,433.40</b>	<b>1,399,666,585.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,732,900,493.65	2,333,233,908.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,128,777,060.25</b>	<b>3,732,900,493.65</b>

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：

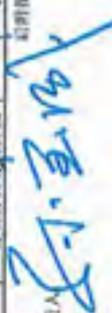
会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：江苏再担保集团新保股份有限公司 2021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
	数量	金额	数量	金额							
一、上年年末余额	8,816,718	469.00	2,500,000	0.00	319,679,478.39	-	51,037,750.14	253,052,408.45	-	581,950,530.07	13,522,348,628.05
加：会计政策变更			-0.00	0.00				990,566.04		8,915,094.31	91.00
其他											
二、本期年初余额	8,816,718	469.00	2,499,999.99	0.00	319,679,478.39	-	51,037,750.14	254,042,974.49	-	590,865,624.41	13,522,348,628.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,080,830	522.00	-	-	329,869,478.00	-	-30,167,525.83	91,700,627.28	19,875,000.00	380,897,319.43	1,872,805,421.18
(一)综合收益总额							-30,167,525.83			917,006,273.81	909,838,747.98
(二)所有者投入和减少资本	1,080,830	522.00	-	-	329,869,478.00	-	-	-	-	1,410,783,093.56	1,410,783,093.56
1. 股东投入的普通股	1,080,830	522.00	-	-	329,869,478.00	-	-	-	-	1,410,783,093.56	1,410,783,093.56
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											
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. 设定收益计划变动结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	9,897,548	991.00	2,499,999.99	0.00	649,548,948.39	-	20,870,224.31	345,753,601.67	19,875,000.00	971,662,943.84	14,395,154,049.23

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 

所有者权益变动表（续）

	2022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	外币报表折算差额
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	7,513,099,051.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	120,648,888.39	-	158,250,807.54	188,634,797.74	-	384,388,864.90	9,265,922,409.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,513,099,051.06	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	120,648,888.39	-	158,250,807.54	188,634,797.74	-	384,388,864.90	9,265,922,409.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,303,419,418.00	-	3,500,000,000.00	198,930,592.00	-	-107,213,087.40	64,427,410.71	-	137,561,565.47	5,137,308,218.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-107,213,087.40	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	1,303,419,418.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	198,930,592.00	-	-	-	-	-	507,082,049.24
1、股东投入的普通股	1,303,419,418.00	-	-	-	-	-	-	-	-	507,082,049.24
2、其他权益工具持有者投入资本	-	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	198,930,592.00	-	-	-	-	-	3,522,550,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	64,427,410.71	-	-145,714,441.67	-282,286,830.96
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	64,427,410.71	-	-54,427,810.71	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-280,188,471.80	-280,188,471.80
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,238,259.18	-82,238,259.18
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	8,816,518,469.06	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	319,579,480.39	-	51,037,720.14	253,062,208.45	-	581,950,430.07	12,522,249,628.03

法定代表人：李永成

财务总监：李永成

会计机构负责人：李永成

主管会计工作负责人：李永成

李永成

李永成

李永成

李永成



编制单位：北京华信国际工程股份有限公司 2022年度

## 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月未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3,354.00万元元计入公司注册资本，314.00万元计入资本公积-资本溢价。

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

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

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

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

2015年5月，根据股权转让协议，股东沃得集团、红豆集团、红石科技分别将所持公司3,000.00万、5,000.00万、2,000.00万股股权转让给镇江市园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，镇江市圆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销。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，则不予抵销。

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 17、固定资产

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

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

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

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

### 18、在建工程

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

### 19、借款费用

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、车位使用权。

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

### 24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

### 25、担保准备金

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

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

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

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

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

### 26、应付债券

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

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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
<b>资产：</b>			
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
<b>负债:</b>			
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
<b>所有者权益:</b>			
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
<b>流动资产合计</b>	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
<b>非流动资产合计</b>	7,978,644,114.18	8,055,004,703.29	76,360,589.11
<b>资产总计</b>	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			
<b>流动负债合计</b>	<b>6,412,942,543.37</b>	<b>6,421,031,991.41</b>	<b>8,089,448.04</b>
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	
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,291,747,137.63</b>	<b>2,302,987,999.84</b>	<b>11,240,862.21</b>
<b>负债合计</b>	<b>8,704,689,681.00</b>	<b>8,724,019,991.25</b>	<b>19,330,310.25</b>
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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				合计
	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	
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				合计
	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	
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		
江苏高泰信息技术有限公司	20.00	333,164.03			-119.66		
泰州市国信融资担保有限公司[注]	62.34		323,141,925.00		7,608,418.61		4,590,000.00
合计		42,475,413.85	323,141,925.00		9,142,122.50		4,590,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
江苏金农股份有限公司				43,676,073.37	
江苏商泰信信息技术有限公司				333,044.37	
泰州市国信融资担保有限公司				335,340,343.61	
小 计				379,349,461.35	

注：截止至2021年12月31日，泰州市国信融资担保有限公司董事会成员5名，本公司派出2名，按权益法核算。

## 16、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,686,786,509.67	1,727,097,577.22
合计	1,686,786,509.67	1,727,097,577.22

注：2021年1月1日余额与2020年12月31日余额差异详见本财务报表附注三、36(3)之说明。

### (2) 本期核销的其他权益工具投资的情况

单位名称	投资成本	公允价值变动	核销金额	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏科捷锂电池有限公司	297,600.00	-297,600.00	297,600.00	贷审会会议通过	否

### (3) 非交易性权益工具投资的情况

被投资单位	本期确认的股利收入	持股比例 (%)	计入其他综合收益的累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京市高淳区隆兴农村小额贷款有限公司		9.55	-	6,212,017.04		长期持有不以出售为目的	
开鑫科技有限公司	4,526,239.12	13.50				长期持有不以出售为目的	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2.29				长期持有不以出售为目的	

被投资单位	本期确认的股利收入	持股比例 (%)	计入其他综合收益的累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国农业银行股份有限公司	8,800,013.60			17,092,355.98		长期持有不以出售为目的	
华泰证券股份有限公司	31,080,196.53		51,758,073.00			长期持有不以出售为目的	
南京科恒创业投资有限公司		12.50		150,000.00		长期持有不以出售为目的	
江苏科捷锂电池有限公司		2.00			297,600.00	长期持有不以出售为目的	核销
利安人寿保险股份有限公司		4.37				长期持有不以出售为目的	
江苏省农业融资担保有限责任公司		3.57				长期持有不以出售为目的	
江苏省联合征信有限公司		8.00				长期持有不以出售为目的	
江苏高投发展创业投资有限公司		14.14				长期持有不以出售为目的	
宿迁市妇产医院有限公司		1.08				长期持有不以出售为目的	
淮安市信用再担保有限公司		10.00				长期持有不以出售为目的	
江苏凯茂石化科技有限公司		1.11		1,200,000.00		长期持有不以出售为目的	
合计	48,406,449.25		51,758,073.00	24,654,373.02	297,600.00		

## 17、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托产品	430,000,000.96	729,600,000.00
合伙企业投资	84,679,364.00	83,000,000.00
债权投资	105,000,000.00	70,000,000.00
资管计划	36,000,000.00	
上述金融资产未到期利息	11,319,446.59	4,359,999.99
合计	666,998,811.55	886,959,999.99

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之明。

## 18、固定资产

## (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,196,975.20	656,237,470.87
固定资产清理		
合计	616,196,975.20	656,237,470.87

## (2) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	707,099,615.65	13,520,460.51	29,140,620.23	13,515,054.91	763,275,751.30
2. 本期增加金额	638,434.75	2,427,569.07	1,290,290.54	374,523.29	4,730,817.65
购置		2,427,569.07	1,290,290.54	374,523.29	4,092,382.90
其他增加[注]	638,434.75				638,434.75
3. 本期减少金额		923,147.00	387,298.36	213,797.18	1,524,242.54
处置或报废		923,147.00	387,298.36	213,797.18	1,524,242.54
4. 期末余额	707,738,050.4	15,024,882.6	30,043,612.4	13,675,781.0	766,482,326.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,648,364.33	7,600,656.26	20,906,061.05	7,883,198.79	107,038,280.43
2. 本期增加金额	33,599,558.16	1,651,138.91	5,345,906.67	4,118,295.31	44,714,899.05
计提	33,599,558.16	1,651,138.91	5,345,906.67	4,118,295.31	44,714,899.05
3. 本期减少金额		876,989.65	378,551.44	212,287.18	1,467,828.27
处置或报废		876,989.65	378,551.44	212,287.18	1,467,828.27
4. 期末余额	104,247,922.49	8,374,805.52	25,873,416.28	11,789,206.92	150,285,351.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	603,490,127.91	6,650,077.06	4,170,196.13	1,886,574.10	616,196,975.20
2. 期初账面价值	636,451,251.32	5,919,804.25	8,234,559.18	5,631,856.12	656,237,470.87

注：系典当公司抵债资产转入。

(3) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

19、在建工程

(1) 分类情况

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

(2) 在建工程

①在建工程情况

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

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
人才公寓	23,846,028.00				23,846,028.00			自筹
合计	23,846,028.00				23,846,028.00			

20、使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
一、成本：			
1. 期初余额	20,646,180.92	13,563,302.75	34,209,483.67

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
2. 本期增加金额	7,183,029.70		7,183,029.70
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,829,210.62	13,563,302.75	41,392,513.37
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	9,310,740.49	484,403.67	9,795,144.16
(1) 计提	9,310,740.49	484,403.67	9,795,144.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,310,740.49	484,403.67	9,795,144.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,518,470.13	13,078,899.08	31,597,369.21
2. 期初账面价值	20,646,180.92	13,563,302.75	34,209,483.67

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 21、无形资产

### （1）明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,609,118.00	24,609,118.00
2. 本期增加金额	3,424,387.30	3,424,387.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	28,033,505.30	28,033,505.30
二、累计摊销		
1. 期初余额	15,469,317.08	15,469,317.08
2. 本期摊销金额	3,249,155.48	3,249,155.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,718,472.56	18,718,472.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期摊销金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,315,032.74	9,315,032.74
2. 期初账面价值	9,139,800.92	9,139,800.92

(2) 本期摊销金额 3,249,155.48 元。

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 22、商誉

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

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

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

## 23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	3,693,383.27	2,178,393.76	2,699,538.15	3,172,238.88
软件使用权	5,764.04	0.00	5,764.04	0.00
墙面书画		26,000.00	5,055.54	20,944.46
合计	3,699,147.31	2,204,393.76	2,710,357.73	3,193,183.34

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,257,345.18	75,064,341.55	243,287,112.56	60,821,778.14
旅游基金专项准备	40,559,410.38	10,139,852.60	32,022,075.47	8,005,518.87
农业基金专项准备	5,251,515.68	1,312,878.92	5,068,968.51	1,267,242.13
其他权益工具投资公允价值变动	8,941,390.39	2,235,347.59	8,093,639.62	2,023,409.90
非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧	289,450.43	72,362.61	289,450.43	72,362.61
纳税调增的专项应付款			83,173,100.00	20,793,275.00
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产及租赁负债财税差异	135,573.66	33,893.41		
计提的借款利息未实际支付	15,827,093.65	3,956,773.41		
租赁收入实际利率法税会差异	95,223,714.48	23,805,923.37		
外币借款锁汇			3,484,713.82	871,178.46
交易性金融资产公允价值变动			1,513.21	378.30
合计	470,485,493.85	117,621,373.46	375,420,573.62	93,855,143.41

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	54,131,153.68	13,532,788.42	4,734,968.57	1,183,742.14
其他权益工具投资公允价值变动	27,826,966.00	6,956,741.50	68,050,333.53	17,012,583.39
其他非流动金融资产公允价值变动	10,961,638.43	2,740,409.61		
开金中心债权转让项目收益	131,884.40	32,971.10		
非同一控制企业合并资产评估增值	289,450.43	72,362.60	289,450.43	72,362.60
合计	93,341,092.94	23,335,273.23	73,074,752.53	18,268,688.13

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大学生村官基金	20,000,000.00	20,000,000.00
扬州市邗江经济开发区工业园南园土地使用权及添附于其上的建筑物	16,415,878.58	16,415,878.58
预付软件、设备款	1,634,433.97	
2021 年度第一期资产支持票据信托专户资金	1,063,264.19	
装修款		225,000.00
合计	39,113,576.74	36,640,878.58

注：期初余额与上期期末余额（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 26、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	620,891,420.00	1,021,520,000.00
信用借款	484,000,000.00	386,000,000.00
质押借款	187,960,000.00	163,528,400.00
借款利息	1,799,701.52	422,888.89
合计	1,294,651,121.52	1,571,471,288.89

注：保证借款的借款人均系子公司，保证人是本公司。

## 27、交易性金融负债

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

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 28、应付票据

## (1) 分类情况

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

## 29、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,547,246.86	4,096,673.04
担保费	531,677,608.20	243,884,590.97
租金	166,666.67	166,666.67
家具款		63,759.00
合计	533,391,521.73	248,211,689.68

(2) 账龄超过1年的重要应付账款  
无。

## 30、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	214,195,989.29	251,939,927.92
预收融资租赁收入	10,655,947.00	11,371,577.00
预收租金	2,925,298.54	
合计	227,777,234.83	263,311,504.92

(2) 重要的账龄超过1年的预收账款  
无。

### 31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,729,437.19	293,339,935.13	266,529,788.90	163,539,583.42
二、离职后福利—设定提存计划	12,374,220.04	32,996,025.15	27,781,669.15	17,588,576.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	149,103,657.23	326,335,960.28	294,311,458.05	181,128,159.46

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,892,652.18	234,024,389.63	215,144,563.33	138,772,478.48
二、职工福利费		11,525,976.29	11,525,976.29	
三、社会保险费		13,823,789.69	13,823,789.69	
其中：1. 医疗保险费		12,282,310.05	12,282,310.05	
2. 工伤保险费		369,584.01	369,584.01	
3. 生育保险费		1,171,895.63	1,171,895.63	
四、住房公积金		16,996,624.80	16,996,624.80	
五、工会经费和职工教育经费	3,696,999.15	5,221,577.33	4,225,687.02	4,692,889.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	13,139,785.86	11,747,577.39	4,813,147.77	20,074,215.48
合计	136,729,437.19	293,339,935.13	266,529,788.90	163,539,583.42

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		14,201,088.34	14,201,088.34	
二、失业保险费		444,098.80	444,098.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、补充养老保险	12,374,220.04	18,350,838.01	13,136,482.01	17,588,576.04
合计	12,374,220.04	32,996,025.15	27,781,669.15	17,588,576.04

### 32、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	175,618,619.60	125,600,184.92
增值税	18,766,796.53	15,913,966.76
个人所得税	2,002,619.25	1,085,156.34
城市维护建设税	1,736,220.40	1,125,113.71
房产税	1,417,327.62	1,401,348.66
教育费附加	1,251,185.18	815,648.51
契税	1,096,112.72	1,402,291.65
印花税	803,749.37	745,463.30
土地使用税	37,833.00	37,051.62
合计	202,730,463.67	148,126,225.47

### 33、其他应付款

#### (1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	27,327,302.15	26,889,146.24
其他应付款	698,412,603.02	649,632,239.40
合计	725,739,905.17	676,521,385.64

#### (2) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	9,589,767.91	9,151,612.00
划分为权益工具的优先股或永续债股利	17,737,534.24	17,737,534.24
合计	27,327,302.15	26,889,146.24

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收到投资款	150,000,000.00	100,000,000.00
旅游风险金	44,604,115.17	43,119,257.67
风险补偿金	125,052,151.18	122,148,105.50
年度风险金	30,634,985.38	30,313,088.79
保证金	131,828,141.74	75,601,116.89

项目	期末余额	期初余额
其他	2,243,507.20	1,557,294.31
往来款	108,278,037.27	139,106,407.12
融资款	95,191,428.08	125,768,310.71
债权转让款	3,100,000.00	
暂收股权转让款	7,480,237.00	7,480,237.00
代收代付款		4,538,421.41
合计	698,412,603.02	649,632,239.40

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 34、担保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	1,813,914,880.97	1,579,585,927.31
未到期责任准备金	751,422,425.14	619,051,056.61
合计	2,565,337,306.11	2,198,636,983.92

## 35、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,032,470,258.71	1,053,738,370.16
一年内到期的应付债券	91,300,000.00	
一年内到期的租赁负债	7,583,747.22	8,089,448.04
一年内到期的长期应付款	263,548,396.46	44,181,000.00
一年内到期的其他非流动负债	59,316,236.75	17,696,523.64
应付利息	13,132,504.49	
合计	1,467,351,143.63	1,123,705,341.84

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

## 36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	693,227,065.87	
待结转销项税	4,540,619.56	
合计	697,767,685.43	

## 37、长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	534,545,509.32	675,165,982.59
信用借款	597,678,487.20	92,160,000.00
质押借款	389,893,584.00	396,811,110.40
合计	1,522,117,580.52	1,164,137,092.99

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司。

## 38、应付债券

## (1) 应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	197,125,750.00	195,859,939.72
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	197,578,074.32	197,756,687.07
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	166,200,000.00	
合计	560,903,824.32	393,616,626.79

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	100.00	2020-6-15	3 年	200,000,000.00
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	100.00	2020-10-27	3 年	200,000,000.00
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	100.00	2021-4-15	3 年	386,000,000.00
合计				786,000,000.00

(续)

期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	溢折价摊销及其他	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债及利息	期末余额
195,859,939.72		6,631,936.40	5,366,126.12			197,125,750.00
197,756,687.07		8,526,720.82	8,705,333.57			197,578,074.32
	386,000,000.00	10,959,764.37		138,479,380.81	92,280,383.56	166,200,000.00
393,616,626.79	386,000,000.00	26,118,421.59	14,071,459.69	138,479,380.81	92,280,383.56	560,903,824.32

## 39、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	9,067,799.30	11,669,031.23
减：未确认融资费用	680,707.10	812,374.50
合计	8,387,092.20	10,856,656.73

注：期初余额与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三、36（3）之说明。

#### 40、长期应付款

##### （1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	431,519,476.13	485,169,352.01
专项应付款		128,707,300.00
合计	431,519,476.13	613,876,652.01

##### （2）长期应付款

###### ①长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	117,930,347.09	114,256,650.71
融资款	313,589,129.04	370,912,701.30
合计	431,519,476.13	485,169,352.01

##### （3）专项应付款明细

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

#### 41、递延收益

项目	期末余额	期初余额
风险专项资金	4,000,000.00	

合计	4,000,000.00
----	--------------

## 42、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
苏州市相城融金商业保理有限公司	161,631,634.87	119,840,278.89
备付金	16,307,037.07	88,527.95
合计	177,938,671.94	119,928,806.84

## 43、实收资本

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏省财政厅	2,127,631,000.00	24.1318	61,293,288.00	2,188,924,288.00	22.1158
江苏省国信集团有限公司	440,000,000.00	4.9905		440,000,000.00	4.4455
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
常高新集团有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
启东国有资产投资控股有限公司	330,000,000.00	3.7429		330,000,000.00	3.3342
宿迁市人民政府	275,229,357.00	3.1217		275,229,357.00	2.7808
丹阳市金融控股集团有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州广陵国有资产投资运营有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
如皋市人民政府	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
常州钟楼新城投资建设有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州经济技术开发区开发(集团)有限公司	220,000,000.00	2.4953		220,000,000.00	2.2228
扬州龙川控股金融投资有限公司	200,000,000.00	2.2684		200,000,000.00	2.0207
江苏灌云经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
张家港市直属国有资产经营有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏交通控股有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏海州湾发展集团有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
东台市人民政府	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏银山投资发展有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
东台市投资发展有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏省阜宁经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
淮安市宏运市政有限公司	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
建湖县人民政府	110,000,000.00	1.2476		110,000,000.00	1.1114
江苏润城资产经营集团有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
新沂市人民政府	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
江苏裕华投资开发集团有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
淮安高新技术产业开发区管理委员会	91,743,119.00	1.0406		91,743,119.00	0.9269
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏苏豪投资集团有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏弘业股份有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	55,000,000.00	0.6238		55,000,000.00	0.5557
江苏省盐业集团有限责任公司	44,000,000.00	0.4991		44,000,000.00	0.4446
江苏省农垦集团有限公司	33,000,000.00	0.3743		33,000,000.00	0.3334
江苏省海外企业集团有限公司	33,000,000.00	0.3743		33,000,000.00	0.3334
南京溧水国资经营集团有限公司	100,000,000.00	1.1342	229,849,831.00	329,849,831.00	3.3326
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	88,495,575.00	1.0037		88,495,575.00	0.8941
金湖县金宁资产经营管理有限公司	100,000,000.00	1.1342		100,000,000.00	1.0104
江苏东和投资集团有限公司	200,000,000.00	2.2684		200,000,000.00	2.0207
沛县海宇建设发展有限公司	86,692,674.00	0.9833		86,692,674.00	0.8759
江苏金信金融控股集团有限公司	260,078,023.00	2.9498	229,849,831.00	489,927,854.00	4.9500
无锡惠开投资管理有限公司	346,770,698.00	3.9331		346,770,698.00	3.5036

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
江苏众安建设投资集团公司	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	负债合计
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	5,316,167,100.89
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	1,744,106,759.29
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

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省再保融资租赁有限公司	1,895,916,589.19	3,726,258,340.01	5,622,174,929.20	3,002,389,239.36	1,782,500,200.24	4,784,889,439.60
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	2,146,796,502.30	44,119,853.72	2,190,916,356.02	811,011,063.78	393,616,626.79	1,204,627,690.57
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

(续)

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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 金融资产				
交易性金融资产	43,626,721.65	4,551,919,820.01	3,030,303.05	4,598,576,844.71
一年内到期的非流动资产			923,600,000.00	923,600,000.00
其他权益工具投资	884,376,885.84		802,409,623.83	1,686,786,509.67
其他非流动金融资产			666,998,811.55	666,998,811.55
持续以公允价值计量的资产总额合计	928,003,607.49	4,551,919,820.01	2,396,038,738.43	7,875,962,165.93

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债中的其他事项的公允价值采用相关银行的报价，相关银行报价在形成报价过程中采用了反应市场状况的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中非上市的其他投资，由于被投资对象暂未上市且其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以原投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：包括货币资金、应收款项、长期股权投资、应付款项等。

2021年12月31日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省财政厅	国家机关	江苏南京	政府机关	22.1158	22.1158

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2。

### 4、其他关联方情况

无。

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	245,478.18	256,987.31

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅	管理服务	28,259,356.94	34,591,300.16
江苏金农股份有限公司	劳务费	1,494,353.75	2,173,816.60

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省财政厅	10,096,134.34	21,773,884.34
应收账款	江苏金农股份有限公司		1,122,791.24
其他应收款	江苏省财政厅	58,455,331.72	5,507,240.98
其他应收款	江苏金农股份有限公司	1,584,014.97	
其他非流动资产	江苏金农股份有限公司	140,094.34	
合计		70,275,575.37	28,403,916.56

#### (2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏省财政厅	44,604,115.17	43,119,257.67
合计		44,604,115.17	43,119,257.67

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

无。

### 2、或有事项

#### (1) 担保形成的或有负债

截止2021年12月31日，本公司以直保形式形成的或有负债9,637,812.93万元。

截止2021年12月31日，本公司以再保形式形成的或有负债1,610,666.13万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏省融资再担保有限责任公司以再保形式形成的或有负债4,218,692.30万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏省信用融资担保有限责任公司以直保形式形成的或有负债1,703,273.06万元。

截止2021年12月31日，本公司子公司江苏武进信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债191,433.78万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏常州高新信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债434,328.94万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏扬州信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债255,719.30万元。

截止2021年12月31日，本公司孙公司江苏再保南通信用融资担保有限公司以直保形式形成的或有负债81,182.00万元。

## (2) 应收代位追偿款相关的涉讼事项

### 1、本公司涉讼事项如下：

#### ①与江苏瑞姬建设有限公司纠纷一案

2012年7月，公司为江苏瑞姬建设有限公司（下称瑞姬建设）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：瑞姬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、瑞姬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，苏州银行认定瑞姬建设违约，宣布债务提前到期。因瑞姬建设无力还款，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，瑞姬建设、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，公司累计收到瑞姬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，公司收到瑞姬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，公司收到瑞姬建设破产财产分配款2,706,643.89元。

2021年，公司收到瑞炬建设破产财产分配款565,115.54元。

②与南京恒基混凝土有限公司纠纷一案

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

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

2019年2月，公司收到恒基公司破产财产分配款150,553.12元。

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

2021年1月，公司收到恒基公司破产财产分配款75,276.56元

2、本公司孙公司江苏再保南通信用融资担保有限公司（以下简称“江苏再保南通公司”）涉讼事项如下：

①与如皋市亚雅油脂化工有限公司纠纷一案

2019年6月，江苏再保南通公司为如皋市亚雅油脂化工有限公司在江苏银行股份有限公司南通港闸支行1800万元借款提供担保，借款期限为2019年6月3日至2019年12月2日。贷款到期后如皋市亚雅油脂化工有限公司未履行全部还款义务，2021年3月16日，江苏再保南通公司向江苏银行股份有限公司南通港闸支行先行代偿未结清本息18,737,959.91元（出险项目本金16,999,999.00元、利息1,737,960.91元），已取得银行相关代偿证明。该出险项目江苏再保南通公司已对债务人及反担保人提起司法诉讼及财产保全，目前在申请执行阶段，近期将对抵押物进行司法拍卖，预计抵押物处置价格约400万元。

(3) 本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司（以下简称“信保科贷”）涉讼事项如下：

①本公司与南京古泉餐饮服务有限公司贷款诉讼

本公司向南京古泉餐饮服务有限公司（以下简称“古泉餐饮”）提供200万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司名下位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘 228 号金岭温泉山庄 17 幢 114 室和 517 室的房产作抵押担保。

B、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺提供个人连带责任保证担保。

D、南京古泉餐饮服务有限公司缴纳 20 万元保证金。

2018 年 5 月 30 日，本公司与古泉餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第 006 号，在落实放款条件后本公司于 2018 年 12 月 7 日依约向古泉餐饮发放贷款 200 万元，借款期限自 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 5 月 29 日，上述授信项下贷款到期后，古泉餐饮尚有贷款本金 183.43 万元未按约归还，后本公司针对上述逾期事项将古泉餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于 2020 年 1 月 7 日开庭审理。截至报告日，尚有 183.43 万元贷款本金未归还，抵押物已流拍，后续视具体情况办理或以物抵债。本公司已计提坏账准备 917,166.67 元。

②本公司与南京祥凯餐饮服务有限公司贷款诉讼

本公司向南京祥凯餐饮服务有限公司（以下简称“祥凯餐饮”）提供 220 万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京古泉餐饮服务有限公司提供其名下的位于江宁区汤山街道古泉村侯家塘 228 号金岭温泉山庄 17 幢 315 室和 511 室的房产作抵押担保。

B、南京古泉餐饮服务有限公司、江苏沃阁文化旅游集团有限公司提供连带责任保证担保。

C、程剑凯、肖艺夫妇提供个人连带责任保证担保。

2018 年 9 月 27 日，本公司与祥凯餐饮签订了《授信额度合同》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷授字（2018）第 015 号，在落实放款条件后本公司于 2018 年 9 月 29 日依约向祥凯餐饮发放贷款 220 万元，借款期限自 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 26 日，上述授信项下贷款到期后，祥凯餐饮尚有贷款本金 220 万元未按约归还，后本公司针对上述逾期事项将祥凯餐饮以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于 2020 年 1 月 7 日开庭审理。截至报告日，尚有 220 万元贷款本金未归还，抵押物已流拍，后续视具体情况办理或以物抵债。本公司已计提坏账准备 1,100,000.00 元。

③本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目贷款诉讼

本公司向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目提供 5500 万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京金纽带贸易有限公司和自然人庞应明、陈海洋组成联保体。

B、庞应明拥有的南京金纽带贸易有限公司全部股权质押担保；

C、南京瑞弗恒贸易有限公司和自然人黄敏、钱艾红提供连带责任保证担保；

D、南京金纽带贸易有限公司提供其名下位于户部街29号一层房产作抵押担保（评估价值10650万元，第一顺位抵押于我公司5500万元）。

2018年10月30日，本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2018）第019号，在落实放款条件后本公司于2018年10月30日、2018年11月2日依约向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋发放贷款共计4500万元，到期日分别为2020年11月1日、2020年11月6日，上述授信项下贷款到期后，南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋尚有贷款本金共计4500万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2021年1月18日开庭审理。截至报告日，尚有4500万元贷款本金未归还，该案在执行阶段，后续我公司拟通过抵押物拍卖实现债权。本公司已计提坏账准备22,500,000.00元。

④本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目贷款诉讼

本公司向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目提供2150万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司组成联保体。

B、宋永山提供连带责任保证担保；

C、宋永山及共有人高原提供其名下位于平江府路156-2号、156-3号的商业房产作抵押担保（评估价值2659万元，第一顺位抵押于我公司2659万元）。

2020年12月21日，本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2020）第030号，在落实放款条件后本公司于2020年12月28日、2020年12月29日依约向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司发放贷款共计2150万元，到期日分别为2021年12月27日、2021年12月28日，上述授信项下贷款到期后，南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司尚有贷款本金共计2150万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院。截至报告日，尚有2150万元贷款本金未归还，该案尚在立案阶段，后续我公司拟通过处置抵押物实现债权。本公司已计提坏账准备430,000.00元。

（4）本公司子公司江苏再保典当有限公司（以下简称“再保典当”）涉讼事项如下：

1、与蒋杰典当纠纷一案

公司与蒋杰典当纠纷一案，本金225万元，一审公司胜诉，后蒋杰提出上诉，经江苏省高级人民法院终审判决，判定支付款项交付给张强应得到蒋杰的授权，故涉案款项及相应综合费用由张强承担，蒋杰不承担还款责任。公司在向张强追偿，并向法院申请了强制执行，已拍卖处置张强名下

房产一套，执行回款 62.66 万元，张强名下尚有房产一套，但由于有年迈老人居住，目前不具备拍卖处置条件，该执行案件法院已终本。

#### 2、与徐惠娜典当纠纷一案

公司与徐惠娜典当纠纷一案，本金 250 万元，徐惠娜于 2011 年 5 月以房地产抵押、以公司担保方式向公司借款 250 万元，后逾期，公司于 2012 年 6 月提起诉讼，常州中级人民法院于 2012 年 9 月作出 (2012)常商初字第 81 号《民事调解书》，后拍卖位于武进区湖塘镇长虹路 88 号 A1 幢 601-603 号、622-623 号，5 间面积共计 472.41 平米的房产，已通过拍卖房产回款 104 万元，其中一套房产流拍，法院以 64 万元的价格裁定给公司抵债，公司在处置中，该执行案件法院已终本。

#### 3、与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案

公司与无锡市晨晓塑料母粒有限公司典当纠纷一案，本金 29 万元，经无锡市梁溪区人民法院审理，于 2020 年 10 月出具 (2020)苏 0213 民初 4878 号调解书，借款人及担保人承诺分期还款，后归还 1.2 万元，未完全履行承诺，公司拟申请强制执行，预计会产生大部分损失。

#### 4、与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案

公司与江苏美嘉大酒店有限公司典当纠纷四案，本金合计 380 万元，无锡市梁溪区人民法院于 2017 年 2 月 3 日出具 (2016)苏 0213 民初 103 号、(2016)苏 0213 民初 123 号、(2016)苏 0213 民初 134 号判决书，于 2018 年 2 月出具 (2018)苏 0213 民初 968 号民事调解书，判决借款人向公司偿还借款本金、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）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，抵押物基本足额，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。抵押物基本足额，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。抵押物基本足额，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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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





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

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



姓名: 张敏  
 Full name: 张敏  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1964-07-24  
 Date of birth: 1964-07-24  
 工作单位: 江苏天业会计师事务所  
 Working unit: 江苏天业会计师事务所  
 身份证号码: 320104640724122  
 Identity card No.: 320104640724122



证书编号: 320100020016  
 No. of Certificate: 320100020016

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

发证日期: 1998 年 7 月 3 日  
 Date of Issuance: 1998 年 7 月 3 日

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.



张敏(320100020016)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

张敏(320100020016)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

月 日  
 年 月 日

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

同意转出  
 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

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

江苏公信天业南京分所 事务所  
 CPAs

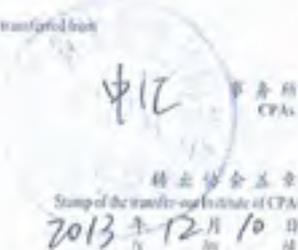
转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 12 月 9 日

周智超  
 Full name: 周智超  
 Sex: 女  
 Date of birth: 1985-11-13  
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司  
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司  
 Identity card No.: 320104198511132825

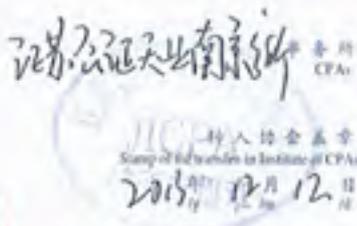


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree the holder to be transferred back



同意转入  
 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: 二〇一二年十二月二十九日  
 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  
 mo day

苏州市融资再担保有限公司  
2021年度财务报表审计报告

天衡苏审字(2022)00214号



05122022040008000234

报告文号：天衡苏审字[2022]00214号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所

# 审计报告

天衡苏审字（2022）00214号

苏州市融资再担保有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州市融资再担保有限公司（以下简称“融资再担保”）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，公允反映了融资再担保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，我们独立于融资再担保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估融资再担保的持续经营能力，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融资再担保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融资再担保的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对融资再担保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融资再担保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就融资再担保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。



2021年03月31日

中国注册会计师：

Handwritten signature of Yang Jintao in black ink.



中国注册会计师：

Handwritten signature of Yang Jintao in black ink.



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州市融信再担保有限公司

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	五、1	912,031,955.37	768,227,153.72
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	183,020,786.70	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	117,000.00	54,900.00
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	97,396,880.88	40,232,820.30
其中：应收利息	五、4(1)	-	22,771,226.97
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、5	128,635,940.12	-
其他流动资产	五、6	2,350,111.33	23,511,865.12
流动资产合计		1,323,552,674.40	832,026,739.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资	五、7	634,999,917.81	-
可供出售金融资产	五、8	-	641,484,210.53
其他债权投资		-	-
持有至到期投资	五、9	-	644,999,917.81
长期应收款	五、10	6,402,056.70	37,524,186.67
长期股权投资	五、11	341,012,327.90	109,597,848.25
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、12	151,182,676.71	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、13	548,243.73	352,133.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、14	98,231.13	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	-	1,686,424.49
递延所得税资产	五、16	116,026,857.76	93,509,161.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,250,270,310.74	1,529,153,863.14
资产总计		2,573,822,985.14	2,361,180,602.28

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀

会计机构负责人：朱浩



## 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位:苏州市融资再担保有限公司

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	五、17	49,082,347.22	49,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	787,452.82
合同负债	五、18	4,204,027.14	-
租赁负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、19	9,297,725.87	7,636,472.37
应交税费	五、20	37,311,029.47	26,318,073.94
其他应付款	五、21	11,388,230.96	2,125,576.73
其中:应付利息		-	257,776.33
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	76,368,964.71	1,778,000.00
其他流动负债	五、23	-	3,153,789.49
流动负债合计		188,852,325.37	90,779,365.35
非流动负债:			
长期借款	五、24	-	78,444,000.00
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、25	75,001,223.24	79,285,767.06
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、26	648,001,554.34	532,072,559.47
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、16	3,638,405.57	1,040,856.63
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		727,241,273.15	689,843,183.16
负债合计		916,093,598.52	779,622,548.51
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	五、27	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、28	346,208.73	346,208.73
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、29	29,341,139.79	18,605,202.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	92,202,989.69	29,472,783.57
归属于母公司所有者权益合计		1,621,890,338.21	1,548,424,194.95
少数股东权益		35,839,048.41	33,133,858.82
所有者权益(或股东权益)合计		1,657,729,386.62	1,581,558,053.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,573,822,985.14	2,361,180,602.28

法定代表人: 马晓

主管会计工作负责人: 张耀良

会计机构负责人: 朱浩



# 合并利润表

2021年度

编制单位：苏州再担保有限公司

单位：人民币元

	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		185,368,798.00	189,773,387.18
其中：营业收入	五、31	4,317,074.65	3,210,271.09
利息收入	五、31	10,448,113.37	11,897,113.73
已赚保费			-
手续费及佣金收入	五、31	170,601,609.98	144,665,972.36
二、营业总成本		84,493,433.55	74,556,738.50
其中：营业成本	五、31	2,930,183.56	2,347,713.81
利息支出	五、31	6,715,838.04	7,449,028.08
手续费及佣金支出	五、31	14,475,069.62	25,116,663.37
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、32	1,216,878.43	964,736.05
销售费用	五、33	1,229,706.32	1,274,594.90
管理费用	五、34	48,036,011.09	37,462,382.98
研发费用			-
财务费用	五、35	-110,263.51	1,659.31
其中：利息费用			-
利息收入		3,276.97	4,139.82
加：其他收益	五、36	3,116,350.97	3,142,300.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	83,050,849.85	65,328,178.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,327,665.17	3,893,197.59
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	10,457,434.93	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,323.23	-667.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	106,095,091.45	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-101,000,788.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,523,631.98	52,685,701.24
加：营业外收入		23,883.92	5,200.21
减：营业外支出		-	120.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,547,515.90	52,690,781.45
减：所得税费用	五、41	17,194,465.40	15,738,300.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,353,050.50	36,952,481.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,353,050.50	36,952,481.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		4,251,856.26	733,043.15
2.归属于母公司股东的净利润		75,101,194.24	36,219,437.96
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		79,353,050.50	36,952,481.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,101,194.24	36,219,437.96
归属于少数股东的综合收益总额		4,251,856.26	733,043.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

印晓

张耀

朱浩

## 合并现金流量表

2021年度

编制单位：苏州中微资本管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,343,123.00	8,628,281.10
收取利息、手续费及佣金的现金		184,640,230.41	157,343,089.39
收到的税费返还		59,803.07	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,793,747.32	15,087,770.24
经营活动现金流入小计		129,742,910.04	180,959,140.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,632,750.63	2,308,028.04
支付利息、手续费及佣金的现金		30,795,344.36	31,389,157.44
支付给职工以及为职工支付的现金		38,559,512.53	27,385,923.52
支付的各项税费		38,796,329.40	38,011,918.09
支付其他与经营活动有关的现金		19,318,499.04	64,716,984.88
经营活动现金流出小计		131,102,435.98	163,812,011.97
经营活动产生的现金流量净额		68,640,474.06	17,147,128.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		611,926,315.79	316,215,789.47
取得投资收益收到的现金		81,605,609.17	65,678,865.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,525.22	3,039.81
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		-	86,003,595.00
投资活动现金流入小计		693,563,450.18	467,901,289.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,679.16	76,975.59
投资支付的现金		564,240,000.00	679,199,917.81
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		86,350,000.00	-
投资活动现金流出小计		655,942,679.16	679,276,893.40
投资活动产生的现金流量净额		38,520,771.02	-211,375,603.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,360,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		49,000,000.00	79,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		69,360,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,778,000.00	31,778,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,539,866.67	28,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,546,866.67	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		87,317,866.67	109,778,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,957,866.67	-30,778,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		747,227,153.72	972,233,628.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、42（2）	826,430,732.13	747,227,153.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：张耀良



会计机构负责人：朱浩



# 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：苏州再担保股份有限公司

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
一、上年期末余额	1,500,000,000.00	-	346,208.73	-	-	18,405,202.45	-	29,472,783.57	31,133,858.82	1,581,558,033.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	207,241.05	-	2,765,169.47	-	3,072,410.52
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	346,208.73	-	-	18,612,443.70	-	32,237,953.04	31,133,858.82	1,584,630,484.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-	59,945,036.65	2,705,189.59	73,098,922.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-	59,945,036.65	2,705,189.59	73,098,922.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	75,101,194.24	4,251,894.26	79,353,088.50
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-	-45,421,096.09	-1,548,000.67	-35,539,696.67
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-	-10,428,696.09	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-34,993,000.00	-1,548,000.67	-36,541,000.67
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、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	346,208.73	-	-	29,041,139.79	-	30,203,538.50	35,839,048.41	1,657,729,396.52

法定代表人：马晓

注册会计师：张耀

会计机构负责人：朱浩



合并所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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			
一、上年期末余额	1,500,000,000.00		346,208.73				15,036,707.06	24,821,841.20	32,400,815.57	1,572,605,572.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,500,000,000.00		346,208.73				15,036,707.06	24,821,841.20	32,400,815.57	1,572,605,572.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,558,495.59	4,650,942.37	733,043.15	8,952,481.11
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 投资者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							3,558,495.59	-31,568,495.59		-28,000,000.00
2. 提取一般风险准备							3,558,495.59	-3,558,495.59		
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、本期期末余额	1,500,000,000.00		346,208.73				18,595,202.65	29,472,783.57	33,133,858.72	1,581,558,053.77

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀良

会计机构负责人：朱浩



## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：苏州市融资再担保有限公司

单位：人民币元

	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
资产：			
货币资金		860,977,306.71	763,503,709.45
交易性金融资产	十一、1	128,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
委托贷款		-	-
应收代偿款		6,402,055.70	37,524,166.67
预付款项			-
其他应收款		6,021,384.11	28,858,727.96
其中：应收利息		-	18,316,214.08
应收股利			-
存货			-
一年内到期的非流动资产		128,635,940.12	
持有待售资产			-
债权投资	十一、2	634,999,917.81	
可供出售金融资产	十一、3	-	465,184,210.53
其他债权投资			
持有至到期投资			644,999,917.81
长期应收款			-
长期股权投资	十一、4	65,518,035.05	135,877,848.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十一、5	148,011,800.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		442,337.38	208,262.95
在建工程			-
无形资产		98,231.13	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		-	1,675,017.90
递延所得税资产		115,703,441.84	93,509,161.43
其他资产		11,920,393.36	23,320,393.36
资产总计		2,397,230,843.21	2,194,661,416.31

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀良

会计机构负责人：朱浩



## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：苏州再担保再担保有限公司

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
<b>负债：</b>			
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			
预收担保费		3,797,329.03	3,153,789.49
应付职工薪酬		8,367,186.52	6,841,398.20
应交税费		37,210,471.11	23,764,166.62
其他应付款		1,496,204.93	1,491,709.12
其中：应付利息			-
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款		75,601,223.24	79,285,767.06
长期应付职工薪酬			-
未到期责任准备金		81,756,879.28	65,592,615.80
担保赔偿准备		566,244,675.06	466,479,943.67
递延收益			-
递延所得税负债		2,338,476.32	-
其他负债			-
<b>负债合计</b>		<b>776,812,445.49</b>	<b>646,609,389.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（股本）		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积			-
减：库存股			-
其他综合收益			-
一般风险准备			-
盈余公积		29,341,139.79	18,605,202.65
未分配利润		91,077,257.93	29,446,823.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,620,418,397.72</b>	<b>1,548,052,026.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,397,230,843.21</b>	<b>2,194,661,416.31</b>

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀良

会计机构负责人：朱浩



# 利润表

2021年度

编制单位：苏州再担保有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入		287,756,870.25	207,848,200.94
(一) 担保业务收入		163,340,077.49	141,018,363.52
再担保收入		158,630,397.63	136,938,818.02
再担保收入		2,872,571.99	618,888.33
手续费收入		-	-
追偿收入		-	-
其他担保业务收入		2,837,107.87	3,487,547.17
(二) 投资收益(损失以“-”号填列)	十一、6	88,536,477.08	85,887,745.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,493,372.32	3,493,797.59
(三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		6,287,367.90	-
(四) 利息净收入(损失以“-”号填列)		7,510,971.27	7,859,985.94
利息收入		7,510,971.27	7,859,985.94
利息支出		-	-
(五) 汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
(六) 其他业务收入		-	-
(七) 资产处置收益(损失以“-”号填列)		21,323.23	-
(八) 其他收益		3,090,663.28	3,105,114.72
二、营业总成本		178,669,621.93	169,880,090.56
(一) 担保业务成本		131,673,284.61	117,675,241.78
担保赔付支出		2,250,341.06	2,240,158.25
分担保费支出		3,898,653.15	2,902,490.43
提取未到期责任准备		16,164,263.48	16,660,105.79
提取担保赔偿准备金		91,348,931.30	76,301,776.32
其他担保业务成本		18,005,095.53	19,570,710.96
(二) 手续费支出		17,161.50	57,704.65
(三) 税金及附加		111,041.83	894,081.69
(四) 业务及管理费		4,385,837.41	33,214,156.14
(五) 其他业务成本		-	-
(六) 资产减值损失		-	8,038,906.30
(七) 信用减值损失		-517,503.42	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,087,348.32	47,968,110.38
加：营业外收入		3,632.08	1.83
减：营业外支出		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		92,090,980.40	47,968,112.21
减：所得税费用		18,089,568.05	12,283,156.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		74,001,422.35	35,684,955.88
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		74,001,422.35	35,684,955.88
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(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		-	-
七、综合收益总额		74,001,422.35	35,684,955.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

印 3705022910848

主管会计张耀

会计机构负责人：朱浩

张耀印

朱浩

## 现金流量表

2021年度

编制单位：苏州市融资再担保有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		180,592,252.32	153,189,106.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		903,637.65	14,891,218.80
经营活动现金流入小计		181,495,889.97	168,080,325.10
支付利息、手续费及佣金的现金		24,177,251.24	24,771,064.32
支付给职工以及为职工支付的现金		33,206,726.86	22,664,764.03
支付的各项税费		36,007,750.87	37,106,264.69
支付其他与经营活动有关的现金		19,128,290.15	59,430,035.92
经营活动现金流出小计		112,520,019.12	144,032,128.96
经营活动产生的现金流量净额		68,975,870.85	24,048,196.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		351,826,315.79	162,315,789.47
取得投资收益收到的现金		77,962,102.74	57,433,948.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,525.22	
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		-	35,803,595.00
投资活动现金流入小计		429,219,943.75	255,553,332.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,440.58	48,957.53
投资支付的现金		419,900,000.00	474,999,917.81
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		420,330,440.58	475,048,875.34
投资活动产生的现金流量净额		8,889,503.17	-219,495,542.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,993,000.00	28,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,993,000.00	28,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-34,993,000.00	-28,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		742,503,709.45	965,951,056.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		785,376,083.47	742,503,709.45

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀良

会计机构负责人：朱浩



编制单位：苏州工业园区再担保有限公司

所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	18,912,443.70	32,211,993.17	1,551,124,436.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	10,428,696.09	58,865,264.76	69,293,960.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,001,422.35	74,001,422.35
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-45,421,696.69	-34,993,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,428,696.09	-10,428,696.09	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,993,000.00	-34,993,000.00
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、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,341,139.79	20,255,538.50	30,285,638.50

法定代表人：马晓



主管会计工作负责人：张耀良



会计机构负责人：朱浩



编制单位：苏州再担保有限公司



所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000,000.00								15,036,707.06	25,330,363.41	1,540,367,070.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00								15,036,707.06	25,330,363.41	1,540,367,070.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,558,495.59	4,116,460.29	7,684,955.88
（一）综合收益总额										35,684,955.88	35,684,955.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,558,495.59	-31,568,495.89	-28,000,000.00
2. 提取一般风险准备									3,558,495.59	-3,558,495.59	
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,000,000.00	-28,000,000.00
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、本期期末余额	1,500,000,000.00								18,595,202.65	29,446,823.70	1,548,052,026.35

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：张耀良

会计机构负责人：朱浩





苏州市融资再担保有限公司  
2021年度合并财务报表附注

## 一、公司基本情况

苏州市融资再担保有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“苏州市信用再担保有限公司”，成立于2011年8月1日，系由苏州国际发展集团有限公司、苏州市农业担保有限公司、苏州市营财投资集团有限公司、张家港市直属公有资产经营有限公司、常熟市发展投资有限公司、太仓市工业投资发展有限公司、昆山市创业控股有限公司、苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司、苏州市吴中区工业资产经营有限公司、苏州市相城创业投资有限责任公司、苏州市恒闻盛商贸服务有限公司、苏州历史文化名城建设集团有限公司、苏州金创经济发展有限公司、苏州工业园区经济发展有限公司和苏州高新区国有资产经营公司共同出资组建的有限责任公司。公司的注册资本为人民币60,000万元，实收资本为人民币60,000万元。

根据公司2017年股东会决议和修改后的章程规定，并经苏州市政府国有资产监督管理委员会《关于增资苏州市融资再担保有限公司的核准意见》（苏国资改[2017]83号）同意，公司申请新增注册资本人民币90,000万元，由公司原股东苏州国际发展集团有限公司出资缴纳。公司原股东苏州金创经济发展有限公司将其持有的股份全部转让给苏州历史文化名城发展集团有限公司。变更后的注册资本为人民币150,000万元。

2020年7月29日，经苏州市姑苏区市场监督管理局批准，公司更名为“苏州市融资再担保有限公司”。

本公司法定代表人：马晓。本公司住所：苏州市人民路3118号。

本公司经营范围：许可经营项目：融资性再担保；融资性担保。非融资性担保；提供融资咨询与财务顾问；投资与资产管理。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3户；结构化主体1个，比上年度增加1个，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变动情况详见本附注六“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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的 2021 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

### 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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并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

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、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （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，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：

#### ①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。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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。

#### ③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。

#### ④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

##### 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。

## ②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，本集团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（不含应收款项）

#### 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。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

#### 10、应收款项

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

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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。

本公司对所有应收款项的信用风险进行单独评估，根据信用风险特征计算预期信用损失。

#### 11、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

#### 12、合同资产和合同负债

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于

时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 13、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

### 14、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除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在母公司财务报表中，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。

## 15、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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧。

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	8	5	11.875
电子设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

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。

## 16、在建工程

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。

## 17、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。

## 18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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。

## 19、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。

类别	使用寿命（年）
----	---------

类别	使用寿命(年)
软件系统	10.00

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。

## 20、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、使用权资产、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。

## 21、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。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,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。

## 22、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(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。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。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用,并计入当期损益,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。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,按照其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

租赁期开始日后,因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的,重新确定租赁付款额,并按变动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。

租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值,使用权资产的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。

## 23、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。

(3) 担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是指公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。对融资性担保按当期担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金。

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金，计提基数为在保余额，计提比例为当年年末担保责任余额的 1%，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

## 24、收入

(1) 与客户之间的合同产生的收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超

过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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与本公司取得与客户之间的合同产生的收入相关的具体会计政策描述如下：

担保费收入、财务顾问业务和投资咨询服务业务收入根据合同条款在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

受托客户资产管理业务收入，于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，本公司按合同规定的比例计算应由本公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定本公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

其他收入在客户取得相关商品或服务的控制权时确认。

## (2) 投资收益

持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利计入投资收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时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(权益工具)，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算的长期股权投资，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；采用权益法核算的长期股权投资，根据应享有或应分担的被投资单位实现的净损益确认投资收益。

### (3) 利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

其他以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

## 25、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。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。

## 26、所得税

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。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和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。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用

期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、18 及附注三、22。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

①假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)；

②与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

①将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

③存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；

④作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

## 2) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。根据新收入准则的相关规定，公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 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。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。公司仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2021年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

合并报表：

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
预收账款	767,452.82	-767,452.82	-
合同负债	-	3,921,242.31	3,921,242.31
其他流动负债	3,153,789.49	-3,153,789.49	-

母公司：

项目	2020年12月31日	影响数	2021年1月1日
合同负债	-	3,153,789.49	3,153,789.49
其他流动负债	3,153,789.49	-3,153,789.49	-

### 3) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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”）。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融。

执行新金融工具准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

合并报表：

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
资产：				
交易性金融资产	-	301,124,717.82	-	301,124,717.82
应收利息	22,771,226.97	-22,771,226.97	-	-
一年内到期的非流动资产	-	188,316,214.08	-	188,316,214.08
其他流动资产	23,511,865.12	-21,300,000.00	-	2,211,865.12
持有至到期投资	644,999,917.81	-644,999,917.81	-	-
可供出售金融资产	641,484,210.53	-641,484,210.53	-	-
债权投资	-	474,999,917.81	-	474,999,917.81
其他非流动金融资产	-	366,114,505.60	4,096,547.36	370,211,052.96
负债：				
递延所得税负债	-	-	1,024,136.84	1,024,136.84
所有者权益：				
盈余公积	18,605,202.65	-	307,241.05	18,912,443.70
未分配利润	29,472,783.57	-	2,765,169.47	32,237,953.04

母公司：

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
资产：				
交易性金融资产	-	161,300,000.00	-	161,300,000.00
应收利息	18,316,214.08	-18,316,214.08	-	-
一年内到期的非流动资产	23,320,393.36	-21,300,000.00	-	2,020,393.36
其他流动资产	-	188,316,214.08	-	188,316,214.08
持有至到期投资	644,999,917.81	-644,999,917.81	-	-
可供出售金融资产	465,184,210.53	-465,184,210.53	-	-
债权投资	-	474,999,917.81	-	474,999,917.81
其他非流动金融资产	-	325,184,210.53	4,096,547.36	329,280,757.89
负债：				
递延所得税负债	-	-	1,024,136.84	1,024,136.84
所有者权益：				
盈余公积	18,605,202.65	-	307,241.05	18,912,443.70
未分配利润	29,446,823.70	-	2,765,169.47	32,211,993.17

## (2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

## 2、 税收优惠

本公司报告期内无税收优惠。

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2021年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	4,908.79	5,396.78
银行存款(注1)	885,336,073.69	743,453,960.07
其他货币资金(注2)	26,690,972.89	24,767,796.87
合计	912,031,955.37	768,227,153.72
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:(1)银行存款中,文贷通担保基金余额35,155,696.05元,企业自主创新信用保证基金余额40,445,527.19元。上述两项资产使用权受到限制,相关情况详见附注五、43。

(2)其他货币资金余额均为证券户金额。

### 2、 交易性金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
信托计划	183,020,786.70	-
合计	183,020,786.70	-

### 3、 应收账款

(1)按账龄披露:

账龄	2021年12月31日
一年以内	117,000.00
合计	117,000.00

(2)应收账款分类披露:

项目	2021年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提信用减值损失	117,000.00	100.00%	-	-	117,000.00
合计	117,000.00	100.00%	-	-	117,000.00

(续上表)

项目	2020年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提信用减值损失	54,900.00	100.00%	-	-	54,900.00
合计	54,900.00	100.00%	-	-	54,900.00

## 4. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	22,771,226.97
其他应收款	97,396,880.88	17,461,593.33
合计	97,396,880.88	40,232,820.30

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 应收利息：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
贷款利息	-	-
债券利息	-	18,316,214.08
理财利息	-	4,455,012.89
合计	-	22,771,226.97

## (2) 其他应收款：

## 1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日
1年以内	89,441,173.44
1至2年	5,810,480.00
2至3年	145,227.44
3年以上	2,000,000.00
合计	97,396,880.88

## 2) 其他应收款分类披露

项目	2021年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提信用减值损失	97,396,880.88	100.00%	-	-	97,396,880.88
合计	97,396,880.88	100.00%	-	-	97,396,880.88

(续上表)

项目	2020年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
按单项计提信用减值损失	17,461,593.33	100.00%	-	-	17,461,593.33
合计	17,461,593.33	100.00%	-	-	17,461,593.33

## 5. 一年内到期的非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的债权投资	128,635,940.12	-
合计	128,635,940.12	-

## 6、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付租赁费	2,020,393.36	2,020,393.36
理财产品	-	21,300,000.00
预缴税款	182,718.01	-
其他	146,999.95	191,471.76
合计	2,350,111.33	23,511,865.12

## 7、债权投资

项目	2021年12月31日		
	初始成本	减值准备	账面价值
定向工具	634,999,917.81	-	634,999,917.81
合计	634,999,917.81	-	634,999,917.81

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	初始成本	减值准备	账面价值
定向工具	-	-	-
合计	-	-	-

## 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量:			
其中: 信托产品	-	-	-
小计	-	-	-
按成本计量:			
其中: 权益工具	-	-	-
小计	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量:			
其中: 信托产品	444,800,000.00	-	444,800,000.00
小计	444,800,000.00	-	444,800,000.00
按成本计量:			
其中: 权益工具	199,384,210.53	2,700,000.00	196,684,210.53

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
小计	199,384,210.53	2,700,000.00	196,684,210.53
合计	644,184,210.53	2,700,000.00	641,484,210.53

## 9、持有至到期投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	-	-	-	644,999,917.81	-	644,999,917.81
合计	-	-	-	644,999,917.81	-	644,999,917.81

## 10、长期应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日
1年以内	6,402,055.70
1至2年	-
2至3年	149,977.37
3年以上	6,356,289.86
合计	12,908,322.93

## (2) 长期应收款分类披露

类别	2021年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
按单项计提信用减值损失	12,908,322.93	6,506,267.23	6,402,055.70
合计	12,908,322.93	6,506,267.23	6,402,055.70

## (续上表)

类别	2020年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
按单项计提信用减值损失	45,563,072.97	8,038,906.30	37,524,166.67
合计	45,563,072.97	8,038,906.30	37,524,166.67

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收代偿款。

## 11、长期股权投资

## (1) 按类别列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
联营企业	341,012,327.90	109,597,848.25
合营企业	-	-
小计	341,012,327.90	109,597,848.25
减：减值准备	-	-
合计	341,012,327.90	109,597,848.25

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
一、联营企业：						
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	109,597,848.25	-	-	8,692,260.60	-	-
苏州国发融资担保有限公司	-	-	-	8,052,148.59	-	-
苏州企业征信服务有限公司	-	-	-	-851,036.87	-	-
国创信息科技发展(苏州)有限公司	-	12,340,000.00	-	-565,707.15	-	-
小计	109,597,848.25	12,340,000.00	-	15,327,665.17	-	-
二、合营企业：						
合计	109,597,848.25	12,340,000.00	-	15,327,665.17	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日余额	2021年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业：					
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	3,640,000.00	-	-	114,650,108.85	-
苏州国发融资担保有限公司	398,724.02	-	203,639,564.98	211,292,989.55	-
苏州企业征信服务有限公司	-	-	4,145,973.52	3,294,936.65	-
国创信息科技发展(苏州)有限公司	-	-	-	11,774,292.85	-
小计	4,038,724.02	-	207,785,538.50	341,012,327.90	-
二、合营企业：					
合计	4,038,724.02	-	207,785,538.50	341,012,327.90	-

## 12、其他非流动金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
基金	28,011,800.00	-
信托计划	123,170,876.71	-

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	151,182,676.71	-

## 13、固定资产

## (1) 账面价值

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产原价	1,590,200.87	1,426,443.31
减：累计折旧	1,041,957.14	1,074,309.35
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	548,243.73	352,133.96

## (2) 固定资产增减变动表

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 2020年12月31日金额	189,865.00	897,118.82	339,459.49	1,426,443.31
2. 本期增加金额	217,507.87	117,195.22	18,919.47	353,622.56
(1) 购置	217,507.87	117,195.22	18,919.47	353,622.56
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	189,865.00	-	-	189,865.00
(1) 处置或报废	189,865.00	-	-	189,865.00
4. 2021年12月31日金额	217,507.87	1,014,314.04	358,378.96	1,590,200.87
二、累计折旧				
1. 2020年12月31日金额	180,371.75	689,694.87	204,242.73	1,074,309.35
2. 本期增加金额	27,550.96	80,175.36	40,293.22	148,019.54
(1) 计提	27,550.96	80,175.36	40,293.22	148,019.54
3. 本期减少金额	180,371.75	-	-	180,371.75
(1) 处置或报废	180,371.75	-	-	180,371.75
4. 2021年12月31日金额	27,550.96	769,870.23	244,535.95	1,041,957.14
三、减值准备				
1. 2020年12月31日金额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2021年12月31日金额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	189,956.91	244,443.81	113,843.01	548,243.73
2. 2020年12月21日账面价值	9,493.25	207,423.95	135,216.76	352,133.96

## 14、无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日金额	18,783.21	18,783.21
2. 本期增加金额	99,056.60	99,056.60
(1) 购置	99,056.60	99,056.60
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日金额	117,839.81	117,839.81
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日金额	18,783.21	18,783.21
2. 本期增加金额	825.47	825.47
(1) 计提	825.47	825.47
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日金额	19,608.68	19,608.68
三、减值准备		
1. 2020年12月31日金额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2021年12月31日金额	-	-
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	98,231.13	98,231.13
2. 2020年12月21日账面价值	-	-

## 15、长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	1,686,424.49	-	1,686,424.49	-	-
合计	1,686,424.49	-	1,686,424.49	-	-

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
担保赔偿准备	456,307,500.12	114,076,875.03	363,297,739.38	90,824,434.85
坏账准备	6,506,267.24	1,626,566.81	8,038,906.30	2,009,726.58
可抵扣亏损	1,293,663.68	323,415.92	-	-

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
金融资产减值准备	-	-	2,700,000.00	675,000.00
合计	464,107,431.04	116,026,857.76	374,036,645.68	93,509,161.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	14,553,982.28	3,638,495.57	-	-
借款应收利息	-	-	4,163,426.52	1,040,856.63
合计	14,553,982.28	3,638,495.57	4,163,426.52	1,040,856.63

## 17、短期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	49,082,347.22	49,000,000.00
合计	49,082,347.22	49,000,000.00

注：短期借款相关担保情况详见附注八、5（6）。

## 18、合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
手续费及佣金预收款	3,797,329.03	-
培训服务预收款	406,698.11	-
合计	4,204,027.14	-

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	6,340,472.37	37,177,976.61	34,937,723.11	8,580,725.87
二、离职后福利-设定提存计划	1,296,000.00	3,092,326.55	3,671,326.55	717,000.00
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	7,636,472.37	40,270,303.16	38,609,049.66	9,297,725.87

## (2) 短期薪酬列示：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,166,573.84	30,414,015.17	28,198,795.45	8,381,793.56
2、职工福利费	-	1,519,081.14	1,519,081.14	-
3、社会保险费	-	1,133,020.16	1,133,020.16	-
其中：医疗保险费	-	1,002,920.42	1,002,920.42	-
工伤保险费	-	15,566.85	15,566.85	-
生育保险费	-	114,532.89	114,532.89	-
4、住房公积金	-	3,620,804.00	3,620,804.00	-

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
5、工会经费和职工教育经费	173,898.53	491,056.14	466,022.36	198,932.31
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,340,472.37	37,177,976.61	34,937,723.11	8,580,725.87

## (3) 设定提存计划列示:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、基本养老保险	-	2,285,243.70	2,285,243.70	-
2、失业保险费	-	71,415.85	71,415.85	-
3、企业年金缴费	1,296,000.00	735,667.00	1,314,667.00	717,000.00
合计	1,296,000.00	3,092,326.55	3,671,326.55	717,000.00

## 20、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	1,841,685.51	1,467,397.17
城建税	120,858.12	94,573.74
教育费附加	86,327.23	67,552.68
企业所得税	35,036,531.88	24,512,460.73
个人所得税	225,626.73	176,089.62
合计	37,311,029.47	26,318,073.94

## 21、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	257,776.33
其他应付款	12,388,230.96	1,867,800.40
合计	12,388,230.96	2,125,576.73

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
风险基金	932,930.43	624,070.70
代收代付款	43,582.64	734,966.00
往来款	8,000,000.00	-
应付并表结构化主体其他投资者款项	2,349,235.03	-
其他	1,062,482.86	508,763.70
合计	12,388,230.96	1,867,800.40

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	76,568,964.71	1,778,000.00

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	76,568,964.71	1,778,000.00

## 23、其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收担保费	-	3,153,789.49
合计	-	3,153,789.49

## 24、长期借款

借款类别	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	76,444,000.00
合计	-	76,444,000.00

注：长期借款相关担保情况详见附注八、5（6）。

## 25、长期应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款	-	-
专项应付款	75,601,223.24	79,285,767.06
合计	75,601,223.24	79,285,767.06

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## 专项应付款

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
文化产业担保基金	31,569,144.04	3,586,872.01	320.00	35,155,696.05
企业自主创新信用保证基金	47,716,623.02	51,322,650.76	58,593,746.59	40,445,527.19
合计	79,285,767.06	54,909,522.77	58,594,066.59	75,601,223.24

## 26、预计负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
未到期责任准备	81,756,879.28	65,592,615.80
担保赔偿准备	566,244,675.06	466,479,943.67
合计	648,001,554.34	532,072,559.47

## (1) 未到期责任准备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
未到期责任准备	65,592,615.80	16,164,263.48	-	81,756,879.28
合计	65,592,615.80	16,164,263.48	-	81,756,879.28

## (2) 担保赔偿准备

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
直保业务计提数	354,027,453.61	92,364,067.04	-	446,391,520.65
再保业务计提数	90,580,452.38	-	-	90,580,452.38
政府专项补助	21,872,037.68	8,415,800.00	1,015,135.65	29,272,702.03

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
合计	466,479,943.67	100,779,867.04	1,015,135.65	566,244,675.06

## 27、实收资本

投资方	2020年12月31日	本期增减(+,-)					2021年12月31日
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
苏州国际发展集团有限公司	1,135,000,000.00	-	-	-	-	-	1,135,000,000.00
苏州市农业融资担保有限公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00
苏州晋财投资集团有限公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00
张家港市直属国有资产经营有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
常熟市发展投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
太仓市工业投资发展有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
昆山创业控股集团有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
苏州市吴江东方国有资产投资经营有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
苏州市吴中区工业资产经营有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
苏州市相城创业投资有限责任公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
苏州工业园区经济发展有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
苏州高新国有资产经营管理集团有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
苏州历史文化名城建设集团有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
苏州历史文化名城资产管理集团有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
苏州历史文化名城发展集团有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00

## 28、资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他资本公积	346,208.73	-	-	346,208.73
合计	346,208.73	-	-	346,208.73

## 29、盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	18,912,443.70	10,428,696.09	-	29,341,139.79
合计	18,912,443.70	10,428,696.09	-	29,341,139.79

注：本公司于2021年1月1日执行新金融工具准则，2020年12月31日盈余公积金额为18,605,202.65元，会计政策变更影响金额307,241.05元，变更后2021年1月1日盈余公积金额为18,912,443.70元。

### 30、未分配利润

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上年年末未分配利润	29,472,783.57	24,821,841.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,765,169.47	-
调整后年初未分配利润	32,237,953.04	24,821,841.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,101,194.24	36,219,437.96
减：提取法定盈余公积	10,428,696.09	3,568,495.59
减：应付普通股股利	34,993,000.00	28,000,000.00
加：其他	30,285,538.50	
期末未分配利润	92,202,989.69	29,472,783.57

### 31、营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
培训服务收入	4,317,074.65	2,930,183.56	3,210,271.09	2,347,713.81
利息收入	10,448,113.37	6,715,838.04	11,897,113.73	7,449,028.08
手续费及佣金收入	170,601,609.98	24,475,069.62	144,665,972.36	25,116,663.37
合计	185,366,798.00	34,121,091.22	159,773,357.18	34,913,405.26

### 32、税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城建税	709,946.63	556,923.54
教育费附加	506,661.80	397,802.51
印花税	270.00	10,000.00
合计	1,216,878.43	964,726.05

### 33、销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,139,320.25	1,159,970.30
折旧费	10,455.78	13,724.29
业务招待费	72,351.00	62,676.98
办公费	2,823.62	23,411.57
其他	4,755.67	14,811.76
合计	1,229,706.32	1,274,594.90

### 34、管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	39,130,982.91	27,431,625.47

项目	2021年度	2020年度
租赁及物业	4,214,057.54	4,010,500.46
中介机构费用	920,212.94	692,937.47
办公费	702,391.92	981,046.50
业务招待费	254,858.90	235,852.50
差旅费	118,752.83	165,307.05
会务费	377,000.00	380,000.00
折旧及摊销费	1,812,581.66	2,991,274.91
其他	505,172.39	513,808.62
合计	48,036,011.09	37,402,352.98

## 35、财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	-	-
减：利息收入	3,276.97	4,139.82
手续费	-106,976.54	5,799.13
合计	-110,253.51	1,659.31

## 36、其他收益

产生其他收益的来源	2021年度	2020年度
政府补助	3,116,350.97	3,142,360.49
合计	3,116,350.97	3,142,360.49

## 37、投资收益

项目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	15,327,665.17	3,893,797.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	45,484,726.04	38,273,003.54
其他金融资产在持有期间的投资收益	17,742,085.24	22,585,983.30
处置金融资产取得的投资收益	10,496,373.40	575,393.61
合计	89,050,849.85	65,328,178.04

## 38、公允价值变动收益

项目	2021年度	2020年度
其他非流动金融资产	10,457,434.93	-
合计	10,457,434.93	-

## 39、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账准备	1,532,639.07	-
未到期责任准备	-16,164,263.48	-
担保赔偿准备	-92,364,067.04	-
合计	-106,995,691.45	-

## 40、资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

项目	2021年度	2020年度
坏账准备	-	-8,038,906.30
未到期责任准备	-	-16,660,105.79
担保赔偿准备	-	-76,301,776.32
合计	-	-101,000,788.41

## 41、所得税费用

项目	2021年度	2020年度
本期所得税费用	38,138,659.63	32,510,783.27
递延所得税费用	-20,944,194.23	-16,772,482.93
合计	17,194,465.40	15,738,300.34

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项目	2021年度	2020年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	79,353,050.50	36,952,481.11
加：信用减值损失	106,995,691.45	-
资产减值损失	-	101,000,788.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,019.54	113,985.72
无形资产摊销	825.47	-
长期待摊费用摊销	1,686,424.49	2,891,013.48
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）	-21,323.23	667.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,457,434.93	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,161,614.82	-65,328,178.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,517,696.33	-17,796,633.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,597,638.94	1,024,150.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,333,780.63	-32,355,778.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,316,887.65	-9,355,367.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	68,640,474.06	17,147,128.76
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	836,430,732.13	747,227,153.72
减：现金的期初余额	747,227,153.72	972,233,628.55

项目	2021年度	2020年度
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	89,203,578.41	-225,006,474.83

## (2) 现金及现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	836,430,732.13	747,227,153.72
其中：库存现金	4,908.79	5,396.78
可随时用于支付的银行存款	809,734,850.45	743,453,960.07
可随时用于支付的其他货币资金	26,690,972.89	3,767,796.87
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	836,430,732.13	747,227,153.72

## 43、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	35,155,696.05	文贷通担保基金
货币资金	40,445,527.19	企业自主创新信用保证基金

## 六、合并范围的变更

## 报告期纳入合并范围的结构化主体

名称	归属母公司权益比例	备注
保盛投担联动壹号私募股权投资基金	80.10%	设立

根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》（修订），对于本公司或本公司子公司作为管理人或投资人，且综合评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并。

## 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
				直接	间接	
国发财智管理（苏州）有限公司	苏州	苏州	投资咨询；企业管理培训	66.67%	-	设立
国融财智企业管理（北京）有限公司	北京	北京	投资咨询；企业管理培训	-	100.00%	设立
苏州保盛创兴资本管理有限公司（注）	苏州	苏州	投资管理；投资咨询；股权投资	40.00%	1.33%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
保盛投担联动壹号私募股权投资基金	苏州	苏州	投资管理；投资咨询；股权投资	80.10%	-	设立

注：于2021年12月31日，本公司直接和间接持有苏州保盛创兴资本管理有限公司41.33%的股权比例，在该公司董事会中占有多数席位，对苏州保盛创兴资本管理有限公司存在控制关系。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	苏州	苏州	面向“三农”发放贷款、提供融资性担保	35.00%	-	权益法
苏州国发融资担保有限公司（注1）	苏州	苏州	融资担保	19.94%	-	权益法
苏州企业征信服务有限公司（注1）	苏州	苏州	企业信用征信服务等	4.17%	-	权益法
国创信息科技发展（苏州）有限公司（注2）	苏州	苏州	增值电信业务	-	61.70%	权益法

注1：于2021年12月31日，本公司对于这些被投资企业持股比例低于20%，然而，根据章程或其他合约中的安排规定，本公司对这些被投资企业具有重大影响，因而将其作为联营企业核算。

注2：于2021年12月31日，本公司间接持有国创信息科技发展（苏州）有限公司61.70%的股权比例，但在该公司董事会中未占有达到控制比例的席位，对该公司具有重大影响，故对该公司以权益法核算。

## 八、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	法定代表人	业务性质	注册资本	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
苏州国际发展集团有限公司	国有独资	苏州	黄建林	授权范围的国有资产经营管理	1,000,000万元	75.67%	75.67%

## 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

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
苏州保盛云生投资企业（有限合伙）	子公司投资的企业
苏州保盛国企混改私募投资基金	子公司投资的企业
苏州保盛国企混改二号私募投资基金	子公司投资的企业
苏州营财投资集团有限公司	受同一母公司控制
苏州国发商业保理有限公司	同一控制下的关联方
苏州国发营财不动产经营管理有限公司	同一控制下的关联方
苏州市嘉信云生投资管理有限公司	同一控制下的关联方

## 5、关联交易情况

## (1) 担保费收入

关联方	交易内容	2021年度	2020年度
苏州国发商业保理有限公司	担保费收入	482,389.94	764,937.11
苏州国发融资担保有限公司	担保费收入	801,402.31	535,930.71
合计	-	1,283,792.25	1,300,867.82

## (2) 担保费支出

关联方	交易内容	2021年度	2020年度
苏州国发融资担保有限公司	担保费支出	2,036,381.66	2,054,753.73
合计	-	2,036,381.66	2,054,753.73

## (3) 综合管理费支出

关联方	交易内容	2021年度	2020年度
苏州营财投资集团有限公司	综合管理费支出	1,724,726.04	1,582,367.70
合计	-	1,724,726.04	1,582,367.70

## (4) 房租支出

关联方	交易内容	2021年度	2020年度
苏州营财投资集团有限公司	房租支出	1,741,152.00	1,305,864.00
合计	-	1,741,152.00	1,305,864.00

## (5) 物业费支出

关联方	交易内容	2021年度	2020年度
苏州国发营财不动产经营管理有限公司	物业费支出	574,908.68	574,908.68
合计	-	574,908.68	574,908.68

## (6) 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
苏州保盛创兴资本管理有限公司	46,500,000.00	2019-10-17	2022-9-16	否
苏州保盛创兴资本管理有限公司	33,500,000.00	2019-11-12	2022-11-11	否

## 2) 本公司子公司苏州保盛创兴资本管理有限公司作为被担保方

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
苏州国发融资担保有限公司	49,000,000.00	2021-7-30	2022-7-30	否

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司直接担保责任余额 923,640.67 万元，再担保责任余额 161,922.88 万元，合计对外提供担保、再担保责任余额 1,085,563.55 万元，其中一年内到期的担保余额 396,683.38 万元。

## 十、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的重要的非调整事项。

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信托计划	128,500,000.00	-
合计	128,500,000.00	-

## 2、 债权投资

项目	2021年12月31日		
	初始成本	减值准备	账面价值
定向工具	634,999,917.81	-	634,999,917.81
合计	634,999,917.81	-	634,999,917.81

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	初始成本	减值准备	账面价值
定向工具	-	-	-
合计	-	-	-

## 3、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量:			
其中: 信托产品	-	-	-
小计	-	-	-
按成本计量:			
其中: 权益工具	-	-	-
小计	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量:			
其中: 信托产品	270,000,000.00	-	270,000,000.00
小计	270,000,000.00	-	270,000,000.00
按成本计量:			
其中: 权益工具	197,884,210.53	2,700,000.00	195,184,210.53
小计	197,884,210.53	2,700,000.00	195,184,210.53
合计	467,884,210.53	2,700,000.00	465,184,210.53

## 4、 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,280,000.00	-	26,280,000.00	26,280,000.00	-	26,280,000.00
对联营、合营企业投资	329,238,035.05	-	329,238,035.05	109,597,848.25	-	109,597,848.25

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	355,518,035.05	-	355,518,035.05	135,877,848.25	-	135,877,848.25

## (2) 对子公司投资:

被投资单位名称	持股比例	投资成本	2020年12月31日 余额	本期增 减变动	2021年12月31日 余额
国发财智管理(苏州)有限公司	60%	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
苏州保盛创兴资本管理有限公司	40%	20,280,000.00	20,280,000.00	-	20,280,000.00
合计		26,280,000.00	26,280,000.00	-	26,280,000.00

## (3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	2020年12月31日 余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
一、联营企业:						
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	109,597,848.25	-	-	8,692,260.60	-	-
苏州国发融资担保有限公司	-	-	-	8,052,148.59	-	-
苏州企业征信服务有限公司	-	-	-	-851,036.87	-	-
小计	109,597,848.25	-	-	15,893,372.32	-	-
二、合营企业:						
合计	109,597,848.25	-	-	15,893,372.32	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日 余额	2021年12月31日 减值准备余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业:					
苏州市吴中区国润发农村小额贷款股份有限公司	3,640,000.00	-	-	114,650,108.85	-
苏州国发融资担保有限公司	398,724.02	-	203,639,564.98	211,292,989.55	
苏州企业征信服务有限公司	-	-	4,145,973.52	3,294,936.65	
小计	4,038,724.02	-	207,785,538.50	329,238,035.05	-
二、合营企业:					

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日 余额	2021年12 月31日减 值准备余 额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
合计	4,038,724.02	-	207,785,538.50	329,238,035.05	-

## 5、其他非流动金融资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
基金	28,011,800.00	-
信托计划	120,000,000.00	-
合计	148,011,800.00	-

## 6、投资收益

项目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	15,893,372.32	3,893,797.59
债权投资在持有期间取得的利息收入	45,484,726.04	38,273,003.54
其他金融资产在持有期间的投资收益	17,662,086.98	13,127,064.84
处置金融资产取得的投资收益	10,496,291.74	573,879.79
合计	89,536,477.08	55,867,745.76





注册号 3205000000202110150007

统一社会信用代码

913205000089316393G

# 营业执照



扫描二维码，“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 天衡会计师事务所苏州分所  
 类型 特殊普通合伙会计师事务所  
 负责人 谈建忠  
 经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2014年01月02日  
 营业期限 2014年01月02日至2033年12月25日  
 经营场所 苏州市吴中区长桥街道龙西路160号龙西大厦16层



登记机关

2021年10月19日



证书编号: 320500050010  
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会  
Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2021.09.01  
Date of issuance

姓名: 杨蕊  
Sex: 女  
身份证号: 320501198511060055  
Work at: 苏州工业园区  
Working unit: 苏州工业园区会计师事务所  
Membership No.: 320502031005301



2021.9.1



杨蕊(320500050010)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320500040004  
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: 1997 年 07 月 07 日  
Date of Issuance 年 月 日

2021.4.11.27



杨伟忠(320500040004)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.





# 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：



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

余瑞玉

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

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

32000010

苏财会[2013]39号

2013年09月28日

证书序号：0001597

## 说明

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

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年九月一日

中华人民共和国财政部制