

# 资产负债表

单位:无锡创业投资集团有限公司

日期:2022-06-30

财会年企01表

金额单位:元

| 项目          | 行次 | 期末金额             | 年初金额             | 项目            | 行次 | 期末金额             | 年初金额             |
|-------------|----|------------------|------------------|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产:       | 1  |                  |                  | 流动负债:         | 48 |                  |                  |
| 货币资金        | 2  | 740,144,863.56   | 548,654,515.95   | 短期借款          | 49 |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 3  | 20,000,000.00    | 80,142,899.66    | 交易性金融负债       | 50 |                  |                  |
| 衍生金融资产      | 4  |                  |                  | 应付票据          | 52 |                  |                  |
| 应收票据        | 5  |                  |                  | 应付账款          | 53 | 151,318.24       | 376,164.59       |
| 应收账款        | 6  |                  |                  | 合同负债          | 54 |                  |                  |
| 应收账款融资      | 7  |                  |                  | 预收款项          | 55 | 23,500.00        |                  |
| 预付款项        | 8  | 11,000.00        | 3,000.00         | 应付职工薪酬        | 56 | 264,669.39       | 1,714,140.04     |
| 应收利息        | 9  |                  |                  | 应交税费          | 57 | 187,597.77       | 8,893,623.07     |
| 应收股利        | 10 |                  |                  | 应付利息          | 58 |                  |                  |
| 其他应收款       | 11 | 38,595,749.20    | 41,824,416.75    | 其他应付款         | 59 | 152,909,201.14   | 95,267,937.52    |
| 存货          | 12 |                  |                  | 应付股利          | 60 |                  |                  |
| 合同资产        | 13 |                  |                  | 持有待售负债        | 61 |                  |                  |
| 持有待售的资产     | 14 |                  |                  | 一年内到期的非流动负债   | 62 | 1,028,294.44     | 1,249,247.57     |
| 一年内到期的非流动资产 | 15 |                  |                  | 其他流动负债        | 63 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 16 | 26,402,474.63    | 7,082,455.50     | 流动负债合计        | 64 | 154,564,580.98   | 107,501,112.73   |
| 流动资产合计      | 17 | 825,154,087.39   | 677,707,287.86   | 非流动负债:        | 65 |                  |                  |
| 非流动资产:      | 18 |                  |                  | 保险合同准备金       | 66 | 4,805,794.71     | 4,805,794.71     |
| 发放贷款和垫款     | 19 |                  |                  | 长期借款          | 67 |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 20 |                  |                  | 应付债券          | 68 | 810,463,073.35   | 402,616,865.83   |
| 持有至到期投资     | 21 |                  |                  | 租赁负债          | 69 | 2,858,211.54     | 3,021,410.74     |
| 债权投资        | 22 |                  |                  | 长期应付款         | 70 | 3,860,771.88     | 3,724,566.84     |
| 其他债权投资      | 23 |                  |                  | 长期应付职工薪酬      | 71 |                  |                  |
| 长期应收款       | 24 |                  |                  | 专项应付款         | 72 |                  |                  |
| 长期股权投资      | 25 | 500,799,325.09   | 499,992,568.27   | 预计负债          | 73 |                  |                  |
| 其他权益工具投资    | 26 | 83,160,000.00    | 83,160,000.00    | 递延收益          | 74 |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 27 | 2,256,052,590.49 | 1,587,862,020.50 | 递延所得税负债       | 75 | 240,135,196.35   | 148,987,596.35   |
| 投资性房地产      | 28 |                  |                  | 其他非流动负债       | 76 | 53,824,041.81    | 50,544,041.81    |
| 固定资产原价      | 29 | 980,386.65       | 1,636,824.31     | 非流动负债合计       | 77 | 1,115,947,089.64 | 613,700,276.31   |
| 减:累计折旧      | 30 | 579,683.87       | 977,039.05       | 负债合计          | 78 | 1,270,511,670.62 | 721,201,389.04   |
| 固定资产净值      | 31 | 400,702.78       | 659,785.26       | 所有者权益(或股东权益): | 79 |                  |                  |
| 减:固定资产减值准备  | 32 |                  |                  | 实收资本(股本)      | 80 | 1,252,100,840.34 | 1,252,100,840.34 |
| 固定资产净额      | 33 | 400,702.78       | 659,785.26       | 其他权益工具        | 81 |                  |                  |
| 在建工程        | 34 |                  |                  | 资本公积          | 82 | 54,842,848.42    | 54,842,848.42    |
| 工程物资        | 35 |                  |                  | 减:库存股         | 83 |                  |                  |
| 固定资产清理      | 36 |                  |                  | 其他综合收益        | 84 |                  |                  |
| 使用权资产       | 37 | 3,563,717.67     | 3,963,644.04     | 其中:外币报表折算差额   | 85 |                  |                  |
| 无形资产        | 38 |                  |                  | 盈余公积          | 86 | 116,129,252.13   | 116,129,252.13   |
| 开发支出        | 39 |                  |                  | 其中:法定公积金      | 87 | 116,129,252.13   |                  |
| 商誉          | 40 |                  |                  | 任意公积金         | 88 |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 41 | 1,344,347.59     | 1,342,065.58     | 专项储备          | 89 |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 42 | 31,693,999.60    | 31,693,999.60    | 一般风险准备        | 90 | 3,800,238.72     | 3,800,238.72     |
| 其他非流动资产     | 43 |                  |                  | 未分配利润         | 91 | 847,939,674.81   | 620,075,133.60   |
| 非流动资产合计     | 44 | 2,877,014,683.22 | 2,208,674,083.25 | 归属于母公司所有者权益合计 | 92 | 2,274,812,854.42 | 2,046,948,313.21 |
|             | 45 |                  |                  | 少数股东权益        | 93 | 156,844,245.57   | 118,231,668.86   |
|             | 46 |                  |                  | 所有者权益合计       | 94 | 2,431,657,099.99 | 2,165,179,982.07 |
| 资产总计        | 47 | 3,702,168,770.61 | 2,886,381,371.11 | 负债和所有者权益总计    | 95 | 3,702,168,770.61 | 2,886,381,371.11 |

法定代表人:

蓉华印婉

主管会计工作负责人:

娟李印玲

会计机构负责人:

印陈俊

# 利润表

单位: 无锡创业投资集团有限公司

日期: 2021-06-30

财会年企02表

金额单位: 元

| 项目                      | 行次 | 本年累计           | 上年同期           |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 1  | 32,159,648.54  | 41,241,299.35  |
| 其中: 主营业务收入              | 2  | 7,981,841.53   | 15,196,335.79  |
| 其他业务收入                  | 3  | 305,409.66     | 806,859.83     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)        | 4  | 23,872,397.35  | 25,238,103.71  |
| 二、营业总成本                 | 5  | 19,788,457.27  | 10,472,231.77  |
| 营业成本                    | 6  | 464,378.39     | 1,445,337.63   |
| 其中: 主营业务成本              | 7  | 464,378.39     | 1,445,337.63   |
| 其他业务成本                  | 8  |                |                |
| 税金及附加                   | 9  | 70,572.12      | 28,459.25      |
| 销售费用                    | 10 | 3,280,000.00   |                |
| 管理费用                    | 11 | 3,517,440.68   | 7,740,339.61   |
| 其中: 业务招待费               | 12 |                |                |
| 研发费用                    | 13 |                |                |
| 财务费用                    | 14 | 12,456,066.08  | 1,450,613.70   |
| 其中: 利息支出                | 15 |                |                |
| 利息收入                    | 16 | -1,539,751.45  |                |
| 汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)      | 17 |                |                |
| 信用减值损失                  | 18 |                | -192,518.42    |
| 资产减值损失                  | 19 |                |                |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列) | 20 | 364,447,500.34 |                |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)        | 21 | 930,340.70     | 1,683,976.92   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益     | 22 |                |                |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)      | 23 |                |                |
| 其他收益 (损失以“-”号填列)        | 24 | 6,297,000.00   |                |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列)      | 25 | 384,046,032.31 | 32,453,044.50  |
| 加: 营业外收入                | 26 | 86,317.00      | 13,452.91      |
| 其中: 非流动资产毁损报废利得         | 27 |                |                |
| 政府补助                    | 29 |                |                |
| 债务重组利得                  | 30 |                |                |
| 减: 营业外支出                | 31 | 23,552.64      | 50.00          |
| 其中: 非流动资产毁损报废损失         | 32 |                |                |
| 债务重组损失                  | 34 |                |                |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)    | 35 | 384,108,796.67 | 32,466,447.41  |
| 减: 所得税费用                | 36 | 94,244,845.68  | 1,230,309.12   |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)      | 37 | 289,863,950.99 | 31,236,138.29  |
| 归属于母公司所有者的净利润           | 38 | 287,864,541.21 | 20,781,577.37  |
| 少数股东损益                  | 39 | 1,999,409.78   | 10,454,560.92  |
| 六、年初未分配利润:              | 40 | 620,075,133.60 | 257,198,139.01 |
| 七、可供分配利润:               | 41 | 907,939,674.81 | 277,979,716.38 |
| 提取法定盈余公积                | 42 |                |                |
| 提取任意盈余公积                | 43 |                |                |
| 上缴国有资本收益                | 44 |                |                |
| 应付优先股股利                 | 45 |                |                |
| 应付普通股股利                 | 46 | 60,000,000.00  |                |
| 转作资本                    | 47 |                |                |
| 盈余公积补亏                  | 48 |                |                |
| 其他                      | 49 |                |                |
| 八、未分配利润                 | 50 | 847,939,674.81 | 277,979,716.38 |

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

单位:无锡创业投资集团有限公司

日期:2022-06-30

财会年企03表

金额单位:元

| 项 目                   | 行次 | 本年累计           | 上年同期           | 项 目                        | 行次 | 本年累计            | 上年同期           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|----------------------------|----|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> | 1  | —              | —              | 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 | 30 |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 2  | 5,826,313.40   | 3,965,217.00   | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        | 31 |                 |                |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       | 3  |                |                | 收到其他与投资活动有关的现金             | 32 | 67,479.00       | 4,816,432.00   |
| 向中央银行借款净增加额           | 4  |                |                | <b>投资活动现金流入小计</b>          | 33 | 163,554,793.77  | 692,834,103.49 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       | 5  |                |                | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 34 |                 | 400,156.50     |
| 收到原保险合同保费取得的现金        | 6  |                |                | 投资支付的现金                    | 35 | 399,284,149.86  | 732,943,116.11 |
| 收到再保险业务现金净额           | 7  |                |                | 质押贷款净增加额                   | 36 |                 |                |
| 保户储金及投资款净增加额          | 8  |                |                | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 37 |                 |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         | 9  |                |                | 支付其他与投资活动有关的现金             | 38 | 56,207.00       | 11,272.00      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        | 10 |                | 13,146,631.32  | <b>投资活动现金流出小计</b>          | 39 | 399,340,356.86  | 733,354,544.61 |
| 拆入资金净增加额              | 11 |                |                | <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | 40 | -235,785,563.09 | -40,520,441.12 |
| 回购业务资金净增加额            | 12 |                |                | <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      | 41 | —               | —              |
| 收到的税费返还               | 13 | 6,297,000.00   | 21,481.46      | 吸收投资收到的现金                  | 42 | 35,668,811.03   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 14 | 13,533,184.23  | 28,530,656.40  | 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 43 |                 |                |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | 15 | 25,656,497.63  | 45,663,986.18  | 取得借款所收到的现金                 | 44 |                 | 47,440,000.00  |
| 购买商品、接收劳务支付的现金        | 16 | 492,241.09     | 776,500.75     | 发行债券收到的现金                  | 45 | 400,000,000.00  |                |
| 客户贷款及垫款净增加额           | 17 |                | 17,840,058.46  | 收到其他与筹资活动有关的现金             | 46 |                 |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       | 18 |                |                | <b>筹资活动现金流入小计</b>          | 47 | 435,668,811.03  | 47,440,000.00  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        | 19 |                |                | 偿还债务所支付的现金                 | 48 | 3,000,000.00    |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        | 20 |                |                | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 49 | 216,337.80      | 2,875,872.78   |
| 支付保单红利的现金             | 21 |                |                | 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润        | 50 |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 22 | 3,979,729.82   | 4,461,507.55   | 支付其他与筹资活动有关的现金             | 51 | 2,758,000.00    |                |
| 支付的各项税费               | 23 | 12,450,531.99  | 36,142,755.07  | <b>筹资活动现金流出小计</b>          | 52 | 5,974,337.80    | 2,875,872.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 24 | 21,502,057.26  | 39,375,932.73  | <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | 53 | 429,694,473.23  | 44,564,127.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | 25 | 38,424,560.16  | 98,596,754.56  | <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  | 54 |                 |                |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | 26 | -12,768,062.53 | -52,932,768.38 | <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | 55 | 181,140,847.61  | -48,889,082.28 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> | 27 | —              | —              | 加:期初现金及现金等价物余额             | 56 | 448,217,896.87  | 547,581,881.23 |
| 收回投资收到的现金             | 28 | 136,471,578.95 | 663,029,310.38 | <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | 57 | 629,358,744.48  | 498,692,798.95 |
| 取得投资收益收到的现金           | 29 | 27,015,735.82  | 24,988,361.11  |                            |    | —               | —              |

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

单位:无锡创业投资集团有限公司

日期:2022-06-30

财会年企01表

金额单位:元

| 项目          | 行次 | 期末金额             | 年初金额             | 项目            | 行次 | 期末金额             | 年初金额             |
|-------------|----|------------------|------------------|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产:       | 1  | —                | —                | 流动负债:         | 48 | —                | —                |
| 货币资金        | 2  | 237,053,040.07   | 297,713,205.41   | 短期借款          | 49 |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 3  |                  |                  | 交易性金融负债       | 50 |                  |                  |
| 衍生金融资产      | 4  |                  |                  | 应付票据          | 51 |                  |                  |
| 应收票据        | 5  |                  |                  | 应付账款          | 52 | 151,318.24       | 376,164.58       |
| 应收账款        | 6  |                  |                  | 合同负债          | 53 |                  |                  |
| 应收账款融资      | 7  |                  |                  | 预收款项          | 54 |                  |                  |
| 预付款项        | 8  | 11,000.00        | 3,000.00         | 应付职工薪酬        | 55 | 130,521.50       | 130,431.50       |
| 应收利息        | 9  |                  |                  | 应交税费          | 56 | 173.40           | 3,341,067.48     |
| 应收股利        | 10 | 38,592,000.00    | 38,592,000.00    | 应付利息          | 57 |                  |                  |
| 其他应收款       | 11 | 7,546,136.40     | 10,779,116.75    | 其他应付款         | 58 | 79,956,816.65    | 80,098,053.05    |
| 存货          | 12 |                  |                  | 应付股利          | 59 | 60,000,000.00    |                  |
| 合同资产        | 13 |                  |                  | 持有待售负债        | 60 |                  |                  |
| 持有待售的资产     | 14 |                  |                  | 一年内到期的非流动负债   | 61 | 624,206.87       | 615,230.15       |
| 一年内到期的非流动资产 | 15 |                  |                  | 其他流动负债        | 62 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 16 | 850,221.97       | 530,202.84       | 流动负债合计        | 63 | 140,863,036.66   | 84,560,946.73    |
| 流动资产合计      | 17 | 284,052,398.44   | 347,617,525.00   | 非流动负债:        | 64 | —                | —                |
| 非流动资产:      | 18 | —                | —                | 保险合同准备金       | 65 |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     | 19 |                  |                  | 长期借款          | 66 |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 20 |                  |                  | 应付债券          | 67 | 810,463,073.35   | 402,616,865.85   |
| 持有至到期投资     | 21 |                  |                  | 租赁负债          | 68 | 1,289,167.59     | 1,487,112.67     |
| 债权投资        | 22 |                  |                  | 长期应付款         | 69 | 3,860,771.88     | 3,724,566.88     |
| 其他债权投资      | 23 |                  |                  | 长期应付职工薪酬      | 70 |                  |                  |
| 长期应收款       | 24 |                  |                  | 专项应付款         | 71 |                  |                  |
| 长期股权投资      | 25 | 1,127,122,390.35 | 663,134,768.27   | 预计负债          | 72 |                  |                  |
| 其他权益工具投资    | 26 | 43,160,000.00    | 43,160,000.00    | 递延收益          | 73 |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 27 | 1,967,154,226.90 | 1,585,862,020.50 | 递延所得税负债       | 74 | 240,099,471.43   | 148,951,871.45   |
| 投资性房地产      | 28 |                  |                  | 其他非流动负债       | 75 |                  |                  |
| 固定资产原价      | 29 | 738,993.04       | 1,395,430.70     | 非流动负债合计       | 76 | 1,055,712,484.25 | 556,780,416.80   |
| 减:累计折旧      | 30 | 508,525.14       | 933,778.76       | 负债合计          | 77 | 1,196,575,520.91 | 641,341,363.53   |
| 固定资产净值      | 31 | 230,467.90       | 461,651.94       | 所有者权益(或股东权益): | 78 | —                | —                |
| 减:固定资产减值准备  | 32 |                  |                  | 实收资本(股本)      | 79 | 1,252,100,840.34 | 1,252,100,840.34 |
| 固定资产净额      | 33 | 230,467.90       | 461,651.94       | 其他权益工具        | 80 |                  |                  |
| 在建工程        | 34 |                  |                  | 资本公积          | 81 | 54,842,848.42    | 54,842,848.42    |
| 工程物资        | 35 |                  |                  | 减:库存股         | 82 |                  |                  |
| 固定资产清理      | 36 |                  |                  | 其他综合收益        | 83 |                  |                  |
| 使用权资产       | 37 | 1,675,888.62     | 1,862,098.47     | 其中:外币报表折算差额   | 84 |                  |                  |
| 无形资产        | 38 |                  |                  | 盈余公积          | 85 | 116,129,252.13   | 116,129,252.13   |
| 开发支出        | 39 |                  |                  | 其中:法定公积金      | 86 | 116,129,252.13   | 116,129,252.13   |
| 商誉          | 40 |                  |                  | 任意公积金         | 87 |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 41 | 1,344,347.59     | 1,342,065.58     | 专项储备          | 88 |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 42 | 31,693,999.60    | 31,693,999.60    | 一般风险准备        | 89 |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 43 |                  |                  | 未分配利润         | 90 | 836,785,257.60   | 610,719,824.95   |
| 非流动资产合计     | 44 | 3,172,381,320.96 | 2,327,516,604.36 | 归属于母公司所有者权益合计 | 91 | 2,259,858,198.49 | 2,033,792,765.84 |
|             | 45 |                  |                  | 少数股东权益        | 92 |                  |                  |
|             | 46 |                  |                  | 所有者权益合计       | 93 | 2,259,858,198.49 | 2,033,792,765.84 |
| 资产总计        | 47 | 3,456,433,719.40 | 2,675,134,129.36 | 负债和所有者权益总计    | 94 | 3,456,433,719.40 | 2,675,134,129.36 |

法定代表人:

蓉华  
印婉

主管会计工作负责人:

娟李  
印玲

会计机构负责人:

印陈  
俊





# 利润表

单位:无锡创业投资集团有限公司

日期:2022-06-30

财会年企02表

金额单位:元

| 项目                    | 行次 | 本年累计           | 上年同期           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 1  | 23,872,397.35  | 25,238,103.71  |
| 其中:主营业务收入             | 2  |                |                |
| 其他业务收入                | 3  |                |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 4  | 23,872,397.35  | 25,238,103.71  |
| 二、营业总成本               | 5  | 14,488,966.38  | 9,634,894.90   |
| 营业成本                  | 6  |                |                |
| 其中:主营业务成本             | 7  |                |                |
| 其他业务成本                | 8  |                |                |
| 税金及附加                 | 9  | 360.00         | 360.00         |
| 销售费用                  | 10 |                |                |
| 管理费用                  | 11 | 573,304.91     | 4,236,855.35   |
| 其中:业务招待费              | 12 |                |                |
| 研发费用                  | 13 |                |                |
| 财务费用                  | 14 | 13,915,301.47  | 5,397,679.55   |
| 其中:利息支出               | 15 |                | 6,091,399.23   |
| 利息收入                  | 16 |                | 696,468.89     |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列)     | 17 |                |                |
| 信用减值损失                | 18 |                |                |
| 资产减值损失                | 19 |                |                |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 20 | 364,590,400.00 |                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 21 |                |                |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    | 22 |                |                |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)     | 23 |                |                |
| 其他收益(损失以“-”号填列)       | 24 | 6,297,000.00   |                |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     | 25 | 380,270,830.97 | 15,603,208.81  |
| 加:营业外收入               | 26 | 63,000.00      |                |
| 其中:非流动资产毁损报废利得        | 27 |                |                |
| 政府补助                  | 29 |                |                |
| 债务重组利得                | 30 |                |                |
| 减:营业外支出               | 31 | 23,552.64      |                |
| 其中:非流动资产毁损报废损失        | 32 |                |                |
| 债务重组损失                | 34 |                |                |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   | 35 | 380,310,278.33 | 15,603,208.81  |
| 减:所得税费用               | 36 | 94,244,845.68  | 1,161,226.10   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     | 37 | 286,065,432.65 | 14,441,982.71  |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 38 | 286,065,432.65 | 14,441,982.71  |
| 少数股东损益                | 39 |                |                |
| 六、年初未分配利润:            | 40 | 610,719,824.95 | 201,891,309.78 |
| 七、可供分配利润:             | 41 | 896,785,257.60 | 216,333,292.49 |
| 提取法定盈余公积              | 42 |                |                |
| 提取任意盈余公积              | 43 |                |                |
| 上缴国有资本收益              | 44 |                |                |
| 应付优先股股利               | 45 |                |                |
| 应付普通股股利               | 46 | 60,000,000.00  |                |
| 转作资本                  | 47 |                |                |
| 盈余公积补亏                | 48 |                |                |
| 其他                    | 49 |                |                |
| 八:未分配利润               | 50 | 836,785,257.60 | 216,333,292.49 |

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

单位:无锡创业投资集团有限公司

日期:2022-06-30

财会年企03表

金额单位:元

| 项 目                   | 行次 | 本年累计          | 上年同期           | 项 目                        | 行次 | 本年累计            | 上年同期           |
|-----------------------|----|---------------|----------------|----------------------------|----|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> | 1  | —             | —              | 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 | 30 |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | 2  |               |                | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额        | 31 |                 |                |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       | 3  |               |                | 收到其他与投资活动有关的现金             | 32 | 67,479.00       | 4,816,432.00   |
| 向中央银行借款净增加额           | 4  |               |                | <b>投资活动现金流入小计</b>          | 33 | 42,597,660.30   | 64,510,179.78  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       | 5  |               |                | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 34 |                 |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        | 6  |               |                | 投资支付的现金                    | 35 | 497,511,007.43  | 100,199,840.70 |
| 收到再保险业务现金净额           | 7  |               |                | 质押贷款净增加额                   | 36 |                 |                |
| 保户储金及投资款净增加额          | 8  |               |                | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 37 |                 |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         | 9  |               |                | 支付其他与投资活动有关的现金             | 38 | 56,207.00       | 11,272.00      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        | 10 |               |                | <b>投资活动现金流出小计</b>          | 39 | 497,567,214.43  | 100,211,112.70 |
| 拆入资金净增加额              | 11 |               |                | <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | 40 | -454,969,554.13 | -35,700,932.92 |
| 回购业务资金净增加额            | 12 |               |                | <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>      | 41 | —               | —              |
| 收到的税费返还               | 13 | 6,297,000.00  |                | 吸收投资收到的现金                  | 42 |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 14 | 3,492,455.33  | 577,074.32     | 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 43 |                 |                |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | 15 | 9,789,455.33  | 577,074.32     | 取得借款所收到的现金                 | 44 |                 | 47,440,000.00  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | 16 |               |                | 发行债券收到的现金                  | 45 | 400,000,000.00  |                |
| 客户贷款及垫款净增加额           | 17 |               |                | 收到其他与筹资活动有关的现金             | 46 |                 |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       | 18 |               |                | <b>筹资活动现金流入小计</b>          | 47 | 400,000,000.00  | 47,440,000.00  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        | 19 |               |                | 偿还债务所支付的现金                 | 48 | 3,000,000.00    |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        | 20 |               |                | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 49 | 216,337.80      | 2,875,872.78   |
| 支付保单红利的现金             | 21 |               |                | 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润        | 50 |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | 22 | 55,812.92     | 942,156.07     | 支付其他与筹资活动有关的现金             | 51 | 2,758,000.00    |                |
| 支付的各项税费               | 23 | 6,438,601.76  | 22,792,593.66  | <b>筹资活动现金流出小计</b>          | 52 | 5,974,337.80    | 2,875,872.78   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 24 | 3,011,314.06  | 9,673,863.34   | <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | 53 | 394,025,662.20  | 44,564,127.22  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     | 25 | 9,505,728.74  | 33,408,613.07  | <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  | 54 |                 |                |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | 26 | 283,726.59    | -32,831,538.75 | <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | 55 | -60,660,165.34  | -23,968,344.45 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b> | 27 | —             | —              | 加:期初现金及现金等价物余额             | 56 | 297,713,205.41  | 50,295,046.99  |
| 收回投资收到的现金             | 28 | 16,471,578.95 | 36,322,076.07  | <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      | 57 | 237,053,040.07  | 26,326,702.54  |
| 取得投资收益收到的现金           | 29 | 26,058,602.35 | 23,371,671.71  |                            |    | —               | —              |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 财务报表附注

### 附注 1、公司基本情况

#### (一) 公司概况

无锡创业投资集团有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身为无锡市创业投资有限责任公司，于 2000 年 10 月 26 日成立，注册号/统一社会信用代码：913202007241809751，住所：无锡市兴源北路 401 号。公司注册资本为人民币 67,828.438 万元；公司股东为无锡产业发展集团有限公司（出资 67,439.89 万元、占注册资本的 99.43%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（出资 388.548 万元、占注册资本的 0.57%）。

2017 年 9 月，本公司注册资本由人民币 67,828.438 万元增加至人民币 100,000.00 万元，新增注册资本由无锡产业发展集团有限公司投入，注册资本增加后公司股权结构为：无锡产业发展集团有限公司（出资 99,611.452 万元、占注册资本的 99.61%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（出资 388.548 万元、占注册资本的 0.39%）。

2019 年 7 月，本公司注册资本由人民币 100,000.00 万元增加至人民币 125,210.08 万元，新增注册资本由无锡产业发展集团有限公司投入，注册资本增加后公司股权结构为：无锡产业发展集团有限公司（出资 124,821.53 万元、占注册资本的 99.69%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（出资 388.55 万元、占注册资本的 0.31%）。

2020 年 9 月，本公司股东无锡产业发展集团有限公司将持有的本公司股权转让给无锡产发金服集团有限公司，转让后注册资本仍为人民币 125,210.08 万元，股权结构为：无锡产发金服集团有限公司（出资 124,821.53 万元、占注册资本的 99.69%）和江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司（名称变更为：江苏蠡园开发建设发展有限公司，出资 388.55 万元、占注册资本的 0.31%）。

本公司的母公司为：无锡产发金服集团有限公司。

公司经营范围包括：对科技型企业的风险投资；投资管理；企业管理咨询；小额贷款业务；提供融资性担保和其他担保业务。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户。

### 附注 2、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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 附注 3、重要会计政策及会计估计

## 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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、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，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制



合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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 3-17“长期股权投资”或本附注 3-9“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 3-17/（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。

#### 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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

#### 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、财务担保合同负债和以摊余成本计量的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3) 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）

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

7) 以摊余成本计量的金融负债

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产

生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

**10、应收票据**

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策                                     |
|----------|----------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备                                    |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合 |

**11、应收款项**

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

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 依据                                                |
|----------------|---------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合        | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类   |
| 款项性质组合         | 以应收备用金、押金及保证金、应收政府补助款项、应收出口退税等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合 |
| 合并范围内关联方组合     | 纳入合并范围的关联方组合，无信用风险                                |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                                   |



|                  |                                                                  |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合          | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。 |
| 款项性质组合           | 经单独测试后未减值的不计提坏账准备                                                |
| 合并范围内母子公司之间的应收款项 | 不计提坏账准备                                                          |

## (2) 其他应收款

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。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，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；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5           | 5            |
| 1-2 年           | 6           | 6            |
| 2-3 年           | 8           | 8            |
| 3-5 年           | 10          | 10           |
| 5 年以上           | 100         | 100          |

## 12、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3-10“应收票据”及附注3-11“应收款项”。

## 13、发放贷款及垫款

本公司依据信用风险特征将发放贷款及垫款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 1) 正常：借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
- 2) 关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。
- 3) 次级：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
- 4) 可疑：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
- 5) 损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

如果有客观证据表明某项贷款已经发生信用减值，则本公司对该贷款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 14、应收代偿款

公司已计提了担保赔偿准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及代偿损失情况，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿

款按单项计提坏账准备。

## 15、存货

### （1）存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等类别，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货领用或发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指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。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采取永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法摊销。

## 16、划分为持有待售的非流动资产或处置组

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### ①初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

## ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

## ③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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3-9“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（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），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按放弃债权的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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。

### 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 3-6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东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。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-23“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 18、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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### （2）折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，按照直线法计提折旧。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的折旧方法如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|------|-------|---------|--------|----------|
| 运输设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19       |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19       |

### （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 3-23“长期资产减值”。

## 19、在建工程

本公司建造的固定资产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作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3-23“长期资产减值”。

## 20、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

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。

## 22、无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、计算机软件等。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按放弃债权的公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3-23“长期资产减值”。

## 23、长期资产减值

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



资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

## 24、长期待摊费用

本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)的各项费用，本公司的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。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

## 26、租赁负债

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 27、预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 28、收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上

的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，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，但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。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## （3）收入确认的具体方法

### ①利息收入

按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定收入金额。

### ②使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定收入金额。

### ③担保业务收入

担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠的计量。

### ④手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在向客户提供合同约定的履约义务后确认。

## 29、合同资产和合同负债

合同资产，是指本公司已向用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），合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向用户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

## 30、政府补助

### （1）类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量。

### （3）会计处理

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 32、租赁

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 3-21 使用权资产和附注 3-26 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。

## 33、一般风险准备

按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号）的有关规定，主营发放贷款的公司应当于每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。

## 34、担保业务准备金

(1) 按照《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，本公司按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金。

(2) 按照《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，本公司按不低于当年年末担保责任余额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。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。本公司计提比例为 1.00%。

## 35、主要会计政策、会计的变更

### (1) 重要会计政策变更：

1) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司依据相关文件规定的起始日于 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述准则，对会计政策的相关内容进行调整。2022 年无需调整。

2) 财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司依据相关文件规定的起始日于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。2022 年无需调整。

3) 财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“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。本公司依据相关文件规定的起始日于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。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。2022 年无需调整。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范围为 4.65%。

#### 附注 4、税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

| 税种      | 计税依据    | 税率  |
|---------|---------|-----|
| 增值税     | 应税销售收入  | 6%  |
| 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   | 应纳税所得额  | 25% |

**附注 5、合并财务报表主要项目注释**（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日）

### 1、货币资金

| (1) 项 目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金       | --                    | --                    |
| 银行存款       | 586,351,908.14        | 448,217,896.87        |
| 其他货币资金     | 153,792,955.42        | 100,436,619.08        |
| <b>合 计</b> | <b>740,144,863.56</b> | <b>548,654,515.95</b> |

(2) 期末其他货币资金主要为担保业务保证金。

### 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 | 20,000,000.00        | <b>80,142,899.66</b> |
| 理财产品                   | 20,000,000.00        | 80,142,899.66        |
| <b>合 计</b>             | <b>20,000,000.00</b> | <b>80,142,899.66</b> |

### 3、预付款项

| 账 龄        | 期末余额            | 期初余额            |
|------------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内      | 11000.00        | 3,000.00        |
| 1 至 2 年    |                 | --              |
| <b>合 计</b> | <b>11000.00</b> | <b>3,000.00</b> |

### 4、其他应收款

| 项目         | 期末余额              | 期初余额                 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 应收利息       |                   | --                   |
| 应收股利       | 38,592,000.00     | 38,592,000.00        |
| 其他应收款      | 3749.20           | 3,232,416.75         |
| <b>合 计</b> | <b>38595749.2</b> | <b>41,824,416.75</b> |

#### 4.1 应收股利

| 项目              | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 无锡市华鑫科技小额贷款有限公司 | 38,592,000.00        | 38,592,000.00        |
| <b>合 计</b>      | <b>38,592,000.00</b> | <b>38,592,000.00</b> |

#### 4.2 其他应收款

## (1) 按款项性质分类情况

| 款项性质            | 期末账面余额         | 期初账面余额              |
|-----------------|----------------|---------------------|
| 往来款             | 3749.20        | 233,160.35          |
| 无锡市华鑫科技小额贷款有限公司 | --             | 3,000,000.00        |
| <b>合计</b>       | <b>3749.20</b> | <b>3,233,160.35</b> |

## (2) 按账龄披露

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1 年以内     | 3749.20        |
| 1 至 2 年   |                |
| 2 至 3 年   |                |
| 3 年以上     |                |
| <b>合计</b> | <b>3749.20</b> |

## (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） |        |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 743.60         | --                   | --                   | 743.60 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | --             | --                   | --                   | --     |
| —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                | --             | --                   | --                   | --     |
| 本期转销                | --             | --                   | --                   | --     |
| 本期核销                | --             | --                   | --                   | --     |
| 其他变动                | --             | --                   | --                   | --     |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 743.60         | --                   | --                   | 743.60 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

|      |        | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 合并范围变更 |        |
|------|--------|----|-------|----|--------|--------|
| 坏账准备 | 743.60 |    |       |    |        | 743.60 |

## 5、其他流动资产

### (1) 分类披露：

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 应收代偿款   | 6,552,252.66 | 6,552,252.66 |
| 增值税留抵税额 | 850221.97    | 530,202.84   |
| 委托贷款    | 19000000.00  |              |
| 合 计     | 26402474.63  | 7,082,455.50 |

### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |        | 期末余额 |
|------|------|--------|-------|----|--------|------|
|      |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 合并范围变更 |      |
| 坏账准备 | --   | --     | --    | -- | --     | --   |

## 6、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况：

| 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<br>资损益 | 其他综合收益<br>调整 |
| 一、联营企业           |                |        |      |                 |              |
| 无锡高新技术风险投资股份有限公司 | 61,867,938.45  | --     | --   |                 | --           |
| 无锡润创投资管理有限公司     | 3,038,602.06   | --     | --   |                 | --           |
|                  |                |        |      |                 |              |
| 二、其他企业[注]        |                |        |      |                 |              |
| 无锡芯奥微传感技术有限公司    | 1,500,000.00   | --     | --   | --              | --           |
| 无锡市北创科技创业园有限公司   | 75,940,000.00  |        | --   | --              | --           |
| 无锡锡东科技产业园股份有限公司  | 5,000,000.00   | --     | --   | --              | --           |
| 无锡宏源机电科技股份有限公司   | 53,346,000.00  | --     | --   | --              | --           |
| 无锡市太极实业股份有限公司    | 300,800,027.76 | --     | --   | --              | --           |
| 合 计              | 501,492,568.27 |        | --   |                 | --           |



(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额     |
|------------------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、联营企业           |        |             |        |    |                |              |
| 无锡高新技术风险投资股份有限公司 | --     |             | --     | -- | 61,867,938.45  | --           |
| 无锡润创投资管理有限公司     | --     | 350,000.00  | --     | -- | 2,688,602.06   | --           |
|                  |        |             |        |    |                |              |
| 二、其他企业           |        |             |        |    |                |              |
| 无锡芯奥微传感技术有限公司    | --     | --          | --     | -- | 1,500,000.00   | 1,500,000.00 |
| 无锡市北创科技创业园有限公司   | --     | --          | --     | -- | 75,940,000.00  | --           |
| 无锡锡东科技产业园股份有限公司  | --     | --          | --     | -- | 5,000,000.00   | --           |
| 无锡宏源机电科技股份有限公司   | --     | --          | --     | -- | 53,346,000.00  | --           |
| 无锡市太极实业股份有限公司    | --     | --          | --     | -- | 300,800,027.76 | --           |
| 合 计              | --     | 350,000.00  | --     | -- | 501,142,568.27 | 1,500,000.00 |

注：其他企业系本公司母公司的控股股东无锡产业发展集团有限公司下属控股子公司，受其会计政策影响，本公司对上述企业的股权投资在长期股权投资列示。

## 8、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          |
|------------------|---------------|---------------|
| 江苏省无锡江大科技园有限公司   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 无锡滨湖科技创业投资有限责任公司 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 无锡市金惠创业投资有限责任公司  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 无锡市锡山创业投资有限公司    | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 无锡索立得国际科技园管理有限公司 | --            | --            |
| 无锡高新技术产业发展股份有限公司 | 25,160,000.00 | 25,160,000.00 |
| 无锡锡山科技创业园有限公司    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 无锡留学人员创业园发展有限公司  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计               | 83,160,000.00 | 83,160,000.00 |

## (2) 非交易性权益工具投资情况

| 项目                 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为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 |
|--------------------|---------|------|------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| 江苏省无锡江大科技园有限公司     | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡滨湖科技创业投资有限责任公司   | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡市金惠创业投资有限责任公司    | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡市锡山创业投资有限公司      | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡索立得国际科技合作园管理有限公司 | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡高新技术产业发展股份有限公司   | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡锡山科技园有限公司        | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |
| 无锡留学人员创业园发展有限公司    | --      | --   | --   | --              | 长期持有                     | --              |

## 9、其他非流动金融资产

| 项 目       | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 科技型中小企业投资 | 1,241,814,585.99        | 675,224,185.99          |
| 创业投资基金    | 918,339,640.91          | 912,637,834.51          |
| 合 计       | <b>2,160,154,226.90</b> | <b>1,587,862,020.50</b> |

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目      | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备       | 运输设备       | 其他设备       | 合 计          |
|----------|-------|------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |       |      |            |            |            |              |
| 1、期初余额   | --    | --   | 151,425.55 | 493,002.00 | 992,396.76 | 1,636,824.31 |
| 2、本期增加金额 | --    | --   |            |            |            |              |
| 3、本期减少金额 | --    | --   | 88,501.00  |            | 567,936.66 | 656,437.66   |
| 4、期末余额   | --    | --   | 62,924.55  | 493,002.00 | 424,460.10 | 980,386.65   |
| 二、累计折旧   |       |      |            |            |            |              |
| 1、期初余额   | --    | --   | 100,008.43 | 468,351.60 | 408,679.02 | 977,039.05   |

| 项 目      | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备      | 运输设备       | 其他设备       | 合 计        |
|----------|-------|------|-----------|------------|------------|------------|
| 2、本期增加金额 | --    | --   | 22,993.57 |            | 27,152.61  | 50,146.18  |
| 3、本期减少金额 | --    | --   | 84,076.01 |            | 363,425.35 | 447,501.36 |
| 4、期末余额   | --    | --   | 38,925.99 | 468,351.60 | 72,406.28  | 579,683.87 |
| 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 | --    | --   | 23,998.56 | 24,650.40  | 352,053.82 | 400,702.78 |
| 2、期初账面价值 | --    | --   | 51,417.12 | 24,650.40  | 583,717.74 | 659,785.26 |

(1) 无暂时闲置的固定资产情况。

(2) 无通过经营租赁租出的固定资产。

#### 11、使用权资产

| 项目           | 房屋建筑物        | 运输工具 | 其他设备 | 合计           |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 一、账面原值       |              |      |      |              |
| 1、期初余额       | 4,585,399.64 | --   | --   | 4,585,399.64 |
| 2、本期增加金额     | --           | --   | --   | --           |
| (1) 新增租赁     | --           | --   | --   | --           |
| (2) 变更租赁     | --           | --   | --   | --           |
| (3) 其他增加     | --           | --   | --   | --           |
| 3、本期减少金额     | --           | --   | --   | --           |
| (1) 合并报表范围变更 | --           | --   | --   | --           |
| 4、期末余额       | 4,585,399.64 | --   | --   | 4,585,399.64 |
| 二、累计摊销       |              |      |      |              |
| 1、期初余额       | 621,755.60   | --   | --   | 621,755.60   |
| 2、本期增加金额     | 399,926.37   | --   | --   | 399,926.37   |
| (1) 计提       | 399,926.37   | --   | --   | 399,926.37   |
| (2) 其他增加     | --           | --   | --   | --           |
| 3、本期减少金额     | --           | --   | --   | --           |
| (1) 合并报表范围变更 | --           | --   | --   | --           |

| 项目       | 房屋建筑物        | 运输工具 | 其他设备 | 合计           |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 4、期末余额   | 1,021,681.97 | --   | --   | 1,021,681.97 |
| 三、减值准备   |              |      |      |              |
| 1、期初余额   | --           | --   | --   | --           |
| 2、本期增加金额 | --           | --   | --   | --           |
| （1）计提    | --           | --   | --   | --           |
| 3、本期减少金额 | --           | --   | --   | --           |
| （1）处置    | --           | --   | --   | --           |
| 4、期末余额   | --           | --   | --   | --           |
| 四、账面价值   |              |      |      |              |
| 1、期末账面价值 | 3,563,717.67 | --   | --   | 3,563,717.67 |
| 2、期初账面价值 | 3,963,644.04 | --   | --   | 3,963,644.04 |

## 12、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额         | 本期增加金额   | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|----------|--------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,342,065.58 | 2,282.01 | --     | --     | 1,344,347.59 |
| 合 计 | 1,342,065.58 | 2,282.01 | --     | --     | 1,344,347.59 |

## 13、递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产明细

| 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       |
| 坏账准备       | 743.60         | 185.90        | 743.60         | 185.90        |
| 公允价值变动     | 125,275,254.81 | 31,318,813.70 | 125,275,254.81 | 31,318,813.70 |
| 长期股权投资减值准备 | 1,500,000.00   | 375,000.00    | 1,500,000.00   | 375,000.00    |
| 合 计        | 126,775,998.41 | 31,693,999.60 | 126,775,998.41 | 31,693,999.60 |

## (2) 递延所得税负债明细

| 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        |
| 公允价值变动 | 960,540,785.40 | 240,135,196.35 | 595,950,385.38 | 148,987,596.35 |
| 合 计    | 960,540,785.40 | 240,135,196.35 | 595,950,385.38 | 148,987,596.35 |

## 14、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         | 1,714,070.55 | 2,377,985.69 | 3,828,014.28 | 264,041.96 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 69.49        | 517,528.30   | 516,970.36   | 627.43     |
| 三、辞退福利         | --           |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   | --           |              |              |            |
| 合计             | 1,714,140.04 | 2,895,513.99 | 4,344,984.64 | 264,669.39 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,709,209.00 | 1,676,792.75 | 3,128,365.18 | 257,636.57 |
| 2、职工福利费       | 255          | 33,585.00    | 33,585.00    | 255.00     |
| 3、社会保险费       | 1,830.55     | 224,438.44   | 224,790.10   | 1,478.89   |
| 其中：医疗保险费      | 1,590.90     | 200,409.64   | 200,761.30   | 1,239.24   |
| 工伤保险费         | 239.71       | 7,298.67     | 7,298.67     | 239.71     |
| 生育保险费         | -0.06        | 16,730.13    | 16,730.13    | -0.06      |
| 4、住房公积金       | 0            | 441,274.00   | 441,274.00   | 0.00       |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,776.00     | 1,895.50     | 0.00         | 4,671.50   |
| 6、职工奖福基金      | 0            | 0            | 0            | 0.00       |
| 7、其他短期薪酬      | 0            | 0            | 0            | 0.00       |
| 8、短期利润分享计划    | 0            | 0            | 0            | 0.00       |
| 合计            | 1,714,070.55 | 2,377,985.69 | 3,828,014.28 | 264,041.96 |

## (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   |
|----------|--------|------------|------------|--------|
| 1、基本养老保险 | -24.95 | 496,832.48 | 496,290.72 | 516.81 |
| 2、失业保险费  | 94.44  | 20,695.82  | 20,679.64  | 110.62 |
| 3、企业年金缴费 | --     |            |            |        |
| 合计       | 69.49  | 517,528.30 | 516,970.36 | 627.43 |



## 15、应交税费

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 增值税   | 119,590.27 | 205,117.85   |
| 城建税   | --         | --           |
| 教育费附加 | --         | --           |
| 企业所得税 | 48,040.45  | 8,685,691.67 |
| 印花税   | --         | --           |
| 个人所得税 | 19,967.05  | 2,813.50     |
| 合 计   | 187,597.77 | 8,893,623.02 |

## 16、其他应付款

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 应付利息  |                | --            |
| 应付股利  | 60,000,000.00  | --            |
| 其他应付款 | 92,909,201.14  | 95,267,937.52 |
| 合 计   | 152,909,201.14 | 95,267,937.52 |

## 16.1 应付股利

| 股东名称              | 期末余额          | 期初余额 |
|-------------------|---------------|------|
| 无锡产发金服集团有限公司      | 59,814,000.00 | --   |
| 江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司 | 186,000.00    | --   |
| 合 计               | 60,000,000.00 | --   |

## 16.2 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          |
|--------------|---------------|---------------|
| 无锡产发金服集团有限公司 | 18,381,240.58 | 14,608,920.04 |
| 其他暂收、应付款项    | 74,527,960.56 | 80,659,017.48 |
| 合 计          | 92,909,201.14 | 95,267,937.52 |

## 17、一年内到期的非流动负债

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内到期的租赁负债 | 1,028,294.44 | 1,249,247.57 |
| 合 计          | 1,028,294.44 | 1,249,247.57 |

## 18、保险合同准备金

| 项 目          | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 未到期责任准备金（担保） | 4,805,794.71        | 4,805,794.71        |
| 合 计          | <b>4,805,794.71</b> | <b>4,805,794.71</b> |

## 19、应付债券

| 债券名称            | 面 值                   | 发行日期      | 债券期限  | 年初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                | 期末余额                  |
|-----------------|-----------------------|-----------|-------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 21 锡创 01        | 400,000,000.00        | 2021/9/22 | 3+2 年 | 400,000,000.00        | --                    | --                  | 400,000,000.00        |
| 债券利息调整          | --                    | --        | --    | -1,479,245.29         | 158,490.57            | --                  | -1,320,754.72         |
| 应付利息            | --                    | --        | --    | 4,096,111.11          | 7,340,555.56          | --                  | 11,436,666.67         |
| 小计:             | <b>400,000,000.00</b> | --        | --    | <b>402,616,865.82</b> | <b>7,499,046.13</b>   | --                  | <b>410,115,911.95</b> |
| 减: 1 年以内到期的应付债券 |                       |           |       | --                    | --                    | --                  | --                    |
| 债券名称            | 面 值                   | 发行日期      | 债券期限  | 年初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                | 期末余额                  |
| 22 锡创 01        | 400,000,000.00        | 2022/4/28 | 5 年   | --                    | 400,000,000.00        | --                  | 400,000,000.00        |
| 债券利息调整          | --                    | --        | --    | --                    | 40,880.50             | 2,452,830.19        | -2,411,949.69         |
| 应付利息            |                       |           |       | --                    | 2,759,111.11          | --                  | 2,759,111.11          |
| 小计:             | <b>400,000,000.00</b> | --        | --    | --                    | <b>402,799,991.61</b> | <b>2,452,830.19</b> | <b>400,347,161.42</b> |
| 减: 1 年以内到期的应付债券 |                       |           |       | --                    | --                    | --                  | --                    |
| 合计              | <b>800,000,000.00</b> |           |       | <b>402,616,865.82</b> | <b>410,299,037.74</b> | <b>2,452,830.19</b> | <b>810,463,073.35</b> |

2021 年 6 月 23 日经中国证券监督管理委员会“关于同意无锡创业投资集团有限公司向专业投资

者公开发行创新创业公司债券注册的批复”（证监许可[2021]2180号）批准，同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过8亿元创新创业公司债券的注册申请，本公司可在同意注册之日起24个月内分期发行创新创业公司债券。2021年9月第一期债券4亿元已发行完毕。2022年4月第二期债券4亿元已发行完毕。

上述债券由无锡产业发展集团有限公司提供保证担保。

## 20、租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债         | 3,886,505.98 | 4,270,658.31 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,028,294.44 | 1,249,247.57 |
| 合计           | 2,858,211.54 | 3,021,410.74 |

## 21、长期应付款

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 政府投资项目专项应付款 | 3,860,771.88 | 3,724,566.88 |
| 合计          | 3,860,771.88 | 3,724,566.88 |

## 22、其他非流动负债

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 担保赔偿准备金 | 53,824,041.81 | 50,544,041.81 |
| 合计      | 53,824,041.81 | 50,544,041.81 |

## 23、实收资本

| 股东名称              | 期初余额             | 增加 | 减少 | 期末余额             |
|-------------------|------------------|----|----|------------------|
| 无锡产发金服集团有限公司      | 1,248,215,360.34 | -- | -- | 1,248,215,360.34 |
| 江苏省无锡蠡园经济开发区发展总公司 | 3,885,480.00     | -- | -- | 3,885,480.00     |
| 合计                | 1,252,100,840.34 | -- | -- | 1,252,100,840.34 |

## 24、资本公积

| 股东名称   | 期初余额          | 增加 | 减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|----|----|---------------|
| 股本溢价   | 53,949,638.16 | -- | -- | 53,949,638.16 |
| 其他资本公积 | 893,210.26    | -- | -- | 893,210.26    |
| 合计     | 54,842,848.42 | -- | -- | 54,842,848.42 |

**25、盈余公积**

| 股东名称       | 期初余额                  | 增加 | 减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|----|----|-----------------------|
| 法定盈余公积     | 116,129,252.13        | -- | -- | 116,129,252.13        |
| <b>合 计</b> | <b>116,129,252.13</b> | -- | -- | <b>116,129,252.13</b> |

**26、一般风险准备**

| 项 目        | 期初余额                | 增加 | 减少 | 期末余额                |
|------------|---------------------|----|----|---------------------|
| 提取的一般风险准备  | 3,800,238.72        | -- | -- | 3,800,238.72        |
| <b>合 计</b> | <b>3,800,238.72</b> | -- | -- | <b>3,800,238.72</b> |

**27、未分配利润**

| 项目                    | 本期发生额                 | 提取或分配比例(%) |
|-----------------------|-----------------------|------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 620,075,133.60        | --         |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | --                    | --         |
| 调整后年初未分配利润            | 620,075,133.60        | --         |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 287,864,541.21        | --         |
| 减：提取法定盈余公积            | --                    | --         |
| 提取任意盈余公积              | --                    | --         |
| 提取一般风险准备              | --                    | --         |
| 应付普通股股利               | 60,000,000.00         | --         |
| 转作股本的普通股股利            | --                    | --         |
| 其他                    | --                    | --         |
| <b>期末未分配利润</b>        | <b>847,939,674.81</b> | --         |

**28、营业收入和营业成本****（1）明细情况**

| 项 目           | 本期发生额                 |                   | 上期发生额                |                     |
|---------------|-----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
|               | 收入                    | 成本                | 收入                   | 成本                  |
| 融资担保业务        | 7,907,446.35          | 464,378.39        | 4,313,479.59         | 1,445,337.63        |
| 利息收入          | --                    | --                | 11,689,716.05        | --                  |
| 权益性投资收益       | 23,872,397.35         | --                | 25,238,103.71        | --                  |
| 权益性投资公允价值变动损益 | 364,590,400.00        | --                | --                   | --                  |
| 其他业务          | 379,804.84            | --                | --                   | --                  |
| <b>合 计</b>    | <b>396,750,048.54</b> | <b>464,378.39</b> | <b>41,241,299.35</b> | <b>1,445,337.63</b> |

**29、税金及附加**

| 项 目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------|-----------|-----------|
| 城建税   | 40,962.56 | 15,664.75 |
| 教育费附加 | 29,249.56 | 11,189.10 |
| 印花税   | 0.00      | 1,245.40  |
| 车船使用税 | 360.00    | 360.00    |
| 合 计   | 70,572.12 | 28,459.25 |

**30、销售费用**

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 担保赔偿准备金  | 3,280,000.00 | --    |
| 未到期责任准备金 | --           | --    |
| 其他       | --           | --    |
| 合 计      | 3,280,000.00 | --    |

**31、管理费用**

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬支出 | 2,895,513.99 | 3,178,746.57 |
| 一般行政开支 | 38,840.32    | 561,206.52   |
| 折旧及摊销  | 450,072.55   | 13,656.04    |
| 其他     | 133,013.82   | 3,986,730.48 |
| 合 计    | 3,517,440.68 | 7,740,339.61 |

**32、财务费用**

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 14,117,684.09 | 6,091,399.23 |
| 减：利息收入 | 1,700,394.78  | 4,645,159.72 |
| 汇兑损益   | --            | --           |
| 手续费    | 38,776.77     | 4,374.19     |
| 合 计    | 12,456,066.08 | 1,450,613.70 |

**33、其他收益**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 6,297,000.00 | --    |
| 合 计  | 6,297,000.00 | --    |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|-------|
| 江苏省普惠金融发展专项资金 | --                  | --    |
| 信用再担保费返还      | --                  | --    |
| 中央中小企业发展专项资金  | --                  | --    |
| 现代产业发展项目奖励    | --                  | --    |
| 其他地方性补助       | 6,297,000.00        | --    |
| 合 计           | <b>6,297,000.00</b> | --    |

### 34、投资收益

| 项 目      | 本期发生额             | 上期发生额               |
|----------|-------------------|---------------------|
| 理财产品收益   | 483,794.49        | 1,683,976.92        |
| 委托贷款利息收入 | 446,546.21        | 158,411.95          |
| 合 计      | <b>930,340.70</b> | <b>1,842,388.87</b> |

### 35、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额                 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-------|
| 交易性金融资产       |                       | --    |
| 其他非流动金融资产     | <b>364,447,500.34</b> | --    |
| 合 计           | <b>364,447,500.34</b> | --    |

### 36、信用减值损失

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额              |
|------|-------|--------------------|
| 坏账损失 | --    | -192,518.42        |
| 合 计  | --    | <b>-192,518.42</b> |

### 37、营业外收入

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 非流动资产报废、毁损收益合计 | --               | --               |
| 其中：固定资产报废、毁损收益 | --               | --               |
| 其他             | 86,317.00        | 13,452.91        |
| 合 计            | <b>86,317.00</b> | <b>13,452.91</b> |



**38、营业外支出**

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额        |
|----------------|------------------|--------------|
| 非流动资产报废、毁损损失合计 | 23,552.64        | --           |
| 其中：固定资产报废、毁损损失 | 23,552.64        | --           |
| 捐赠支出           |                  | --           |
| 其他支出           |                  | 50.00        |
| 合 计            | <b>23,552.64</b> | <b>50.00</b> |

**39、所得税费用**

| 项 目     | 本期发生额                | 上期发生额               |
|---------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 3,097,245.68         | 1,230,309.12        |
| 递延所得税费用 | 91,147,600.00        | --                  |
| 合 计     | <b>94,244,845.68</b> | <b>1,230,309.12</b> |