资产负债表

2022年6月30日

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

资产	合并口径		母公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	17,107,356,537.13	15,736,856,547.44	581,975,927.63	303,828,369.84
结算备付金	2,348,570,372.81	2,633,870,176.53		
拆出资金		200,000,000.00		
交易性金融资产	20,241,851,401.31	16,871,022,738.20	3,184,669,011.51	5,139,657,164.06
衍生金融资产	58,622,566.71	4,627,425.00		
应收票据				
应收账款	312,575,934.50	216,986,495.52		
应收款项融资				
预付款项	54,936,958.26	86,917,437.74	5,432,722.55	4,579,452.64
其他应收款	675,453,514.71	660,363,127.90	542,896,178.90	536,090,158.63
买入返售金融资产	1,051,439,671.74	1,928,876,338.17		
存货	2,220,594,171.02	2,200,246,024.81		
合同资产	3,483,248.00	11,599,813.00		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	1,546,220,018.76	1,212,489,655.81	5,000,000.00	37,134,445.63
其他流动资产	6,219,333,957.90	5,847,683,171.75	2,350,389,104.15	1,700,107,052.40
流动资产合计	51,840,438,352.85	47,611,538,951.87	6,670,362,944.74	7,721,396,643.20
非流动资产：				
发放贷款及垫款	701,297,373.66	864,170,178.99		
债权投资	5,734,507,197.21	5,687,815,585.56		
其他债权投资	16,333,505,407.99	18,426,143,317.15		
长期应收款	2,244,350,408.59	1,678,209,131.52	25,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	19,824,573,400.50	17,990,610,362.37	25,853,884,612.25	24,335,255,593.36
其他权益工具投资	6,086,553,194.19	6,227,792,506.02	4,763,172,788.71	4,773,621,509.20
其他非流动金融资产				
投资性房地产	1,259,491,907.78	1,269,564,538.44		
固定资产	1,447,806,041.10	1,498,260,504.88	1,590,323.07	1,340,776.37
在建工程	4,410,453.51	2,550,658.02		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	95,779,701.93	108,655,030.75	7,397,042.82	9,414,418.20
无形资产	123,323,196.75	128,277,291.05	1,197,823.83	1,322,948.10
开发支出	901,364.80	4,569,289.14		
商誉	147,500,631.87	147,500,631.87		
长期待摊费用	32,870,979.07	35,514,296.44	853,851.60	106,498.41
递延所得税资产	356,507,748.54	366,877,113.46	59,595,532.94	71,916,052.95
其他非流动资产	7,762,325,321.39	8,350,750,461.50	8,700,000.00	
非流动资产合计	62,155,704,328.88	62,787,260,897.16	30,721,391,975.22	29,222,977,796.59
资产总计	113,996,142,681.73	110,398,799,849.03	37,391,754,919.96	36,944,374,439.79

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

2022年6月30日

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

负债和所有者权益	合并口径		母公司	
	2022年6月30日	2021年12月31日	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	1,182,102,343.06	1,362,339,189.95	700,000,000.00	901,061,041.66
向中央银行借款				
拆入资金	750,076,694.44	1,000,222,472.22		
交易性金融负债				
衍生金融负债	34,322,625.65	9,440,088.00		
应付票据				
应付账款	262,893,469.28	322,815,142.30		
预收款项	13,762,687.50	41,830,762.03		
卖出回购金融资产款	9,858,789,446.56	8,135,356,699.11		
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款	12,943,061,422.29	11,748,513,087.59		
代理承销证券款	42,171,704.02	2,836,610.21		
合同负债	485,389,528.05	1,015,527,213.68		
应付职工薪酬	540,602,448.65	917,522,565.74		2,824,337.92
应交税费	202,361,633.92	531,055,458.55		937,691.17
其他应付款	4,209,819,933.03	2,799,264,800.88	36,196,995.27	190,445,187.79
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	4,541,619,280.57	2,218,430,945.66	2,487,566,408.20	1,243,200,211.16
其他流动负债	2,984,459,292.37	3,052,530,072.22	4,060,108,219.18	4,070,289,291.29
流动负债合计	38,051,432,509.39	33,157,685,108.14	7,283,871,622.65	6,408,757,760.99
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	962,657,855.89	751,264,961.99	296,000,000.00	188,000,000.00
应付债券	17,715,846,570.78	20,636,493,619.79	2,030,372,602.73	4,097,797,260.26
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	82,962,783.32	90,966,551.56		4,330,869.95
长期应付款	2,181,478,582.16	2,189,582,191.88	1,800,000,026.57	1,001,412,304.35
长期应付职工薪酬				
预计负债		20,000.00		
递延收益	26,319,624.84	23,714,010.99		
递延所得税负债	683,553,774.56	726,562,578.20	317,876,724.57	343,751,838.80
其他非流动负债	344,972,882.50	386,256,667.93	25,000,000.00	75,326,156.25
非流动负债合计	21,997,792,074.05	24,804,860,582.34	4,469,249,353.87	5,710,618,429.61
负债合计	60,049,224,583.44	57,962,545,690.48	11,753,120,976.52	12,119,376,190.60
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本（或股本）	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96
其中：优先股				
永续债	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96	1,999,389,433.96
资本公积	7,508,446,308.80	7,508,446,308.80	5,680,876,869.62	5,680,876,869.62
减：库存股				
其他综合收益	152,585,979.27	231,388,036.04	144,319,325.59	144,319,325.59
专项储备				
盈余公积	1,525,262,628.80	1,525,262,628.80	1,525,262,628.80	1,525,262,628.80
一般风险准备	813,434,938.55	812,800,244.50		
未分配利润	16,625,541,375.58	15,568,720,273.78	11,288,785,685.47	10,475,149,991.22
归属于母公司所有者权益合计	33,624,660,664.96	32,646,006,925.88	25,638,633,943.44	24,824,998,249.19
少数股东权益	20,322,257,433.33	19,790,247,232.67		
所有者权益合计	53,946,918,098.29	52,436,254,158.55	25,638,633,943.44	24,824,998,249.19
负债和所有者权益总计	113,996,142,681.73	110,398,799,849.03	37,391,754,919.96	36,944,374,439.79

法定代表人：李滨　　主管会计工作负责人：陈玲　　会计机构负责人：李颖

利润表

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	合并口径		母公司	
	2022年半年度	2021年半年度	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	2,163,679,465.89	2,421,588,962.16		5,758,710.71
其中：营业收入	1,088,395,157.02	1,220,531,459.91		5,758,710.71
利息收入	488,801,690.53	507,407,390.86		
已赚保费	-	-		
手续费及佣金收入	586,482,618.34	693,650,111.39		
减：营业总成本	1,627,513,650.10	1,735,786,539.00	216,976,238.14	198,559,871.96
其中：营业成本	624,239,346.05	672,983,116.58		
利息支出	-			
手续费及佣金支出	-			
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	53,310,783.27	72,800,250.48	860,432.21	96,502.00
销售费用	26,248,228.51	27,095,226.53	0	
管理费用	712,565,371.69	767,659,177.37	22,700,783.86	22,259,215.99
研发费用	25,801,189.07	23,633,199.40	0.00	0.00
财务费用	185,348,731.51	171,615,568.64	193,415,022.07	176,204,153.97
其中：利息费用	202,141,494.50	185,716,290.79	204,549,441.33	189,948,684.84
利息收入	18,411,130.66	15,927,727.52	11,459,817.05	14,512,807.84
加：其他收益	54,646,916.39	94,576,194.80	32,842.22	2,016,979.60
投资收益（损失以“－”号填列）	1,908,490,760.89	1,285,784,612.72	1,477,631,693.49	992,652,722.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,280,757,999.44	876,883,238.93	1,270,204,427.90	813,872,953.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	17,083,070.98	-326,031.08		
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）	-84,371,806.92	355,587,311.24	7,220,506.65	1,586,196.27
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-49,721,484.83	-26,241,952.69	150.00	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	23,808,720.17	-10,183,720.92		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,629,341.05	13,983.81	51,879.79	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,431,731,333.52	2,385,012,821.04	1,267,960,834.01	803,454,737.61
加：营业外收入	1,786,206.85	1,213,985.21		
减：营业外支出	255,563.64	3,522,131.07	8,281.92	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,433,261,976.73	2,382,704,675.18	1,267,952,552.09	803,449,737.61
减：所得税费用	229,818,694.47	398,310,581.40	-13,554,594.22	17,063,235.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,203,443,282.26	1,984,394,093.78	1,281,507,146.31	786,386,502.17
（一）按经营持续性分类	2,203,443,282.26	1,984,394,093.78	1,281,507,146.31	786,386,502.17
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,203,443,282.26	1,984,394,093.78	1,281,507,146.31	786,386,502.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-		
（二）按所有权归属分类	2,203,443,282.26	1,984,394,093.78	1,281,507,146.31	786,386,502.17
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,671,729,895.48	1,269,289,627.54	1,281,507,146.31	786,386,502.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	531,713,386.78	715,104,466.24		
五、其他综合收益的税后净额	-80,753,401.84	58,278,811.29		9,869,440.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-80,521,906.84	16,667,905.97		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-86,939,295.89	-9,162,364.62		
（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	-86,939,295.89	-9,162,364.62		
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-		
2.将重分类进损益的其他综合收益	6,417,389.06	25,830,270.59		9,869,440.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	9,869,440.00		9,869,440.00
（2）其他债权投资公允价值变动	6,379,292.26	15,913,293.24		
（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	38,096.80	47,537.35		
（7）现金流量套期储备	-	-		
（8）外币财务报表折算差额	-	-		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-231,495.00	41,610,905.32		
六、综合收益总额	2,122,689,880.42	2,042,672,905.07	1,281,507,146.31	796,255,942.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	1,591,207,988.64	1,285,957,533.51	1,281,507,146.31	796,255,942.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额	531,481,891.78	756,715,371.56		

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

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	合并口径		母公司	
	2022年半年度	2021年半年度	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,254,673,220.83	1,399,385,251.54		
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额	-117,000,000.00			
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
代理买卖证券收到的现金净额	1,194,548,334.70	245,630,611.53		
处置交易性金融资产净增加额				
处置其他权益工具净增加额	17,130.81	1,616,257.15		
处置其他债权投资净增加额	2,106,850,600.74			
收取利息、手续费及佣金的现金	2,914,249,832.35	2,649,070,289.16		
拆入资金净增加额	100,000,000.00	-40,000,000.00		
融出资金净减少额	586,044,089.12			
回购业务资金净增加额	2,618,782,170.41	5,097,875,008.63		
收到的税费返还	6,595,741.36	14,241,630.67		36,261.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,883,657,620.08	3,664,256,380.07	161,083,274.38	785,292,330.85
经营活动现金流入小计	13,548,418,740.40	13,032,075,428.75	161,083,274.38	785,328,591.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,188,664,039.00	1,814,941,572.23		
客户贷款及垫款净增加额	-100,287,440.34	-286,059.57		
融出资金净增加额		52,469,114.92		
拆入资金净减少额	350,368,250.00			
购买交易性金融资产净增加额	3,682,795,293.87	527,707,925.81		
购买其他债权投资和其他权益工具净增加额		5,573,926,321.45		
代理买卖证券支付的现金净额				
支付利息、手续费及佣金的现金	242,444,967.60	255,463,572.09		
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	806,500,490.58	740,139,080.71	20,592,372.22	17,052,089.89
支付的各项税费	728,121,815.44	713,997,442.99	7,206,107.18	12,110,356.21
支付其他与经营活动有关的现金	3,242,619,544.12	3,723,529,967.45	147,757,252.35	629,932,066.25
经营活动现金流出小计	11,141,226,960.27	13,401,888,938.08	175,555,731.75	659,094,512.35
经营活动产生的现金流量净额	2,407,191,780.13	-369,813,509.33	-14,472,457.37	126,234,079.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	22,000,950,836.05	22,103,935,130.21	6,613,018,824.85	3,715,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,032,952,945.14	917,821,798.57	732,226,698.88	560,634,649.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,248,575.48	198,164.22	79,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,996,100.00		
收到其他与投资活动有关的现金	300,000.00	5,000,000.00		
投资活动现金流入小计	23,069,452,356.67	23,030,951,193.00	7,345,325,023.73	4,275,634,649.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,618,205.42	85,139,112.84	633,262.23	16,800.00
投资支付的现金	23,406,389,498.11	26,399,400,347.57	6,162,065,027.23	6,455,911,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	15,800,000.00	22,910.62		
投资活动现金流出小计	23,468,807,703.53	26,484,562,371.03	6,162,698,289.46	6,455,927,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-399,355,346.86	-3,453,611,178.03	1,182,626,734.27	-2,180,293,150.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	307,423,942.87	251,500,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		251,500,000.00		
取得借款收到的现金	2,319,790,000.00	4,406,578,352.65	508,000,000.00	2,650,000,000.00
发行债券收到的现金	4,330,738,802.22	6,359,667,682.19	999,872,802.22	2,799,387,682.19
收到其他与筹资活动有关的现金		131,205,335.20	150,000,000.00	1,381,205,335.20
筹资活动现金流入小计	6,957,952,745.09	11,148,951,370.04	1,657,872,802.22	6,830,593,017.39
偿还债务支付的现金	7,213,865,159.02	6,317,306,577.63	1,687,000,000.00	2,805,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,017,074,180.39	1,194,485,840.29	760,879,521.33	961,211,765.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,433,090.00	15,852,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,155,406.96	20,877,453.02	100,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流出小计	8,253,094,746.37	7,532,669,870.94	2,547,879,521.33	4,367,210,765.53
筹资活动产生的现金流量净额	-1,295,142,001.28	3,616,281,499.10	-890,006,719.11	2,463,382,251.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,083,070.98			
五、现金及现金等价物净增加额	729,777,502.97	-207,143,188.26	278,147,557.79	409,323,180.47
加：期初现金及现金等价物余额	17,904,096,192.71	17,520,888,686.61	303,828,369.84	602,501,776.36
六、期末现金及现金等价物余额	18,633,873,695.68	17,313,745,498.35	581,975,927.63	1,011,824,956.83

法定代表人：李滨　　主管会计工作负责人：陈玲　　会计机构负责人：李颖

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		7,508,446,308.80		231,388,036.04		1,525,262,628.80	812,800,244.50	15,568,720,273.78	19,790,247,232.67	52,436,254,158.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		7,508,446,308.80		231,388,036.04		1,525,262,628.80	812,800,244.50	15,568,720,273.78	19,790,247,232.67	52,436,254,158.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-78,802,056.77			634,694.05	1,056,821,101.80	532,010,200.66	1,510,663,939.74
（一）综合收益总额							-80,521,906.84				1,803,542,822.30	530,699,331.22	2,253,720,246.68
（二）所有者投入和减少资本												3,743,959.44	3,743,959.44
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												3,743,959.44	3,743,959.44
（三）利润分配										634,694.05	-744,946,974.41	-2,433,090.00	-746,745,370.36
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备										634,694.05	-634,694.05		
3.对所有者（或股东）的分配											-744,312,280.36	-2,433,090.00	-746,745,370.36
4.其他													
（四）所有者权益内部结转							1,719,850.07				-1,719,850.07		
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存留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益							1,719,850.07				-1,719,850.07		
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		7,508,446,308.80		152,585,979.27		1,525,262,628.80	813,434,938.55	16,625,541,375.58	20,322,257,433.33	53,946,918,098.29

法定代表人：李滨　　主管会计工作负责人：陈玲　　会计机构负责人：李颖

合并所有者权益变动表（续）

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	2021年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				6,511,658,794.40		1,077,763,533.24		1,238,694,047.65	707,058,668.26	12,847,162,804.47	17,049,925,545.83	44,432,263,393.85
加：会计政策变更							-1,154,350,734.12		104,328,951.05		1,041,757,794.05	-9,232,333.65	-17,496,322.67
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				6,511,658,794.40		-76,587,200.88		1,343,022,998.70	707,058,668.26	13,888,920,598.52	17,040,693,212.18	44,414,767,071.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,999,360,000.00				16,667,905.97			2,933,855.40	189,170,156.86	754,401,865.44	2,962,533,783.67
（一）综合收益总额							16,667,905.97				1,254,020,480.79	756,613,865.44	2,027,302,252.20
（二）所有者投入和减少资本			1,999,360,000.00									14,000,000.00	2,013,360,000.00
1.所有者投入的普通股												14,000,000.00	14,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本			1,999,360,000.00										1,999,360,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										2,933,855.40	-1,064,810,125.00	-16,212,000.00	-1,078,088,269.60
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备										2,933,855.40	-2,933,855.40		
3.对所有者（或股东）的分配											-1,061,876,269.60	-16,212,000.00	-1,078,088,269.60
4.其他													
（四）所有者权益内部结转											-40,198.93		-40,198.93
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存留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他											-40,198.93		-40,198.93
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,360,000.00		6,511,658,794.40		-59,919,294.91		1,343,022,998.70	709,992,523.66	14,078,090,755.38	17,795,095,077.62	47,377,300,854.85

法定代表人：李滨　　主管会计工作负责人：陈玲　　会计机构负责人：李颖

所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	2022年半年度											
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		5,680,876,869.62		144,319,325.59		1,525,262,628.80		10,475,149,991.22	24,824,998,249.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		5,680,876,869.62		144,319,325.59		1,525,262,628.80		10,475,149,991.22	24,824,998,249.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											813,635,694.25	813,635,694.25
（一）综合收益总额											1,281,507,146.31	1,281,507,146.31
（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											-467,871,452.06	-467,871,452.06
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											-467,871,452.06	-467,871,452.06
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存留存收益												
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												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,389,433.96		5,680,876,869.62		144,319,325.59		1,525,262,628.80		11,288,785,685.47	25,638,633,943.44

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（续）

2022年1-6月

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司　　单位：元

项目	2021年半年度											
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				4,972,994,320.82		1,081,105,921.31		1,238,694,047.65		8,654,488,514.36	20,947,282,804.14
加：会计政策变更							-1,043,284,503.86		104,328,951.05		938,960,559.37	5,006.56
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				4,972,994,320.82		37,821,417.45		1,343,022,998.70		9,593,449,073.73	20,947,287,810.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,999,360,000.00				9,869,440.00				67,251,296.69	2,076,480,736.69
（一）综合收益总额							9,869,440.00				786,386,502.17	796,255,942.17
（二）所有者投入和减少资本			1,999,360,000.00									1,999,360,000.00
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			1,999,360,000.00									1,999,360,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-719,135,205.48	-719,135,205.48
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											-719,135,205.48	-719,135,205.48
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存留存收益												
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												
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		1,999,360,000.00		4,972,994,320.82		47,690,857.45		1,343,022,998.70		9,660,700,370.42	23,023,768,547.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京紫金投资集团有限责任公司
2022年1-6月财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京紫金投资集团有限责任公司（以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”）于2008年6月经南京市工商行政管理局核准成立，由南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司（以下简称“国资集团公司”）投资组建。公司成立时注册资本70,000万元人民币。

2010年12月，根据股东的书面决定和公司章程修正案，由南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司增资至100,000万元人民币，全部以货币出资。根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“市国资委”）《关于做好组建南京紫金投资集团有限责任公司有关资产划转工作的通知》（宁国资委产[2012]109号文）及《关于核增紫金集团国有资本金的批复》（宁国资委产[2012]180号文），公司将原名南京紫金投资控股有限责任公司变更为南京紫金投资集团有限责任公司，公司资本金由原来的100,000万元人民币增加到500,000万元人民币，并于2012年9月12日取得变更后的营业执照。

2017年1月23日公司换领三证合一营业执照，统一社会信用代码为91320100674919806G，住所为南京市建邺区江东中路377号金融城一期10号楼27F。公司组织形式为有限责任公司（法人独资），法定代表人：李滨。

本集团主要经营活动为投资，主要业务板块包括：证券、信托、资产管理、科技创投、信息化投资、房地产开发、其他类金融业等。营业执照规定经营范围：股权投资；实业投资；资产管理；财务咨询、投资咨询（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）。

本集团的母公司为南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司，最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

子公司名称	级次
南京市创新投资集团有限责任公司	一级
南京紫金科技创业投资有限公司	二级
南京市高新技术风险投资股份有限公司	三级
南京紫金创投基金管理有限责任公司	三级
南京市信息化投资控股有限公司	一级
智汇神州信息发展有限公司	二级
南京宽慧无线网络通信有限公司	二级
南京紫金数云信息技术有限公司	二级

子公司名称	级次
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	二级
南京市市民卡有限公司	三级
滁州市市民卡有限公司	四级
江苏智汇信息技术有限公司	四级
江苏交通一卡通有限公司	四级
南京正信通安通讯技术有限公司	三级
南京交通一卡通有限公司	四级
马鞍山市民卡有限公司	四级
南京证券股份有限公司	一级
南京巨石创业投资有限公司	二级
宁证期货有限责任公司	二级
南京宁证资本管理有限公司	三级
宁夏股权托管交易中心（有限公司）	二级
宁夏宁正资本管理服务有限公司	三级
南京蓝天投资有限公司	二级
南京紫金融资担保有限责任公司	一级
南京紫金资产管理有限公司	一级
南京国资资产处置有限责任公司	二级
南京银润典当有限公司	二级
南京紫金研创科技发展有限公司	二级
南京市紫金科技小额贷款有限公司	一级
南京金融城建设发展股份有限公司	一级
南京联合产权（科技）交易所有限责任公司	一级
南京国资拍卖有限公司	二级
紫金信托有限责任公司	一级
南京股权托管中心有限责任公司	一级
南京青源壹号创业投资有限公司	三级
南京紫金融资租赁有限责任公司	一级
南京市企业征信服务有限公司	一级

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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

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

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

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

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化

条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

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

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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） 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。 公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较

低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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。

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

（1）应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票

对于银行承兑汇票组合，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于商业承兑汇票组合，按照组合1应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

（2）除应收票据以外的应收款项组合

组合	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除组合2、组合3、组合4以外的应收款项）
组合2	本组合为债务人是人民政府、人民政府部门、行政事业单位的应收款项

组合3	本组合为纳入合并范围的关联方应收款项
组合4	本组合为子公司紫金担保的应收代偿款

对于划分为组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合2、组合3的应收款项，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合4的应收代偿款，子公司紫金担保提取了担保赔偿准备金，用于承担代偿责任支付赔偿金，因此应收代偿款不计提坏账准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）合同资产组合

组合	确定组合的依据
组合1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征（除组合2、组合3之外的合同资产）
组合2	本组合为债务人为人民政府、人民政府部门、行政事业单位的合同资产
组合3	本组合为纳入合并范围的关联方合同资产

对于划分为组合1的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合2、组合3的合同资产，具有较低信用风险，不计提坏账准备

十一、发放贷款及垫款

（一）贷款种类和范围

1.短期及中长期贷款的分类依据

按贷款的发放期限确定。凡合同期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款作为短期贷款，合同期限在 1-5 年的贷款作为中期贷款，合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

2.非应计贷款的划分依据

系指贷款本金或利息逾期达到或超过 90 天没有收回的贷款，非应计贷款不计提表内应计利息。

3.自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指本集团自主发放并承担风险，并由本集团收取本金和利息的贷款；委托贷款系指由委托人提供资金，由本集团根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团发放委托贷款时，只收取手续费，不代垫资金。

4.贷款分类依据

（1）本集团子公司南京市紫金科技小额贷款有限公司（以下简称紫金科贷）按照相关政策和规定，根据贷款本金利息收回的可能性，依据借款人的实际还款能力进行贷款质量的五级分类，即按照风险程度将贷款划分为五类：正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类。

正常类：借款人能够履行合同，无贷款本金或利息逾期的贷款；

关注类：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因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响，本金或利息逾期 90 天以内的贷款；

次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息，本金或利息逾期 91 天至 180 天（含）的贷款；

可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也肯定要造成一部分损失，只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等待定因素，损失金额还不能确定，本金或利息逾期 181 天至 3 年（含）的贷款；

损失类：借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都会发生损失，或者虽然能够收回极少部分，但其价值也是微乎其微；或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分；本金逾期超过 3 年的贷款。

（2）本集团子公司南京银润典当有限公司（以下简称银润典当）以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类。

正常类：将能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的贷款。

可疑类：将偿还能力出现问题，依靠其正常经营收入无法及时足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失的贷款。通常情况下，出现下列情况之一的划分为可疑类：借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人已经被本公司起诉；房产类贷款本金或息费逾期九十天以上。

损失类：将在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，仍然无法收回或只能收回极少部分的贷款。

（二）贷款损失准备的核算方法

1、紫金科贷贷款损失准备计提范围为其承担风险和损失的贷款(含抵押、质押、保证、信用贷款)。

根据信贷资产按风险分类(五级分类)的结果为基础，结合实际情况充分评估可能存在的损失，分析确定关注类及以下评级的信贷资产应计提贷款损失准备总额。贷款损失准备计提标准如下：

项目	计提比例（%）
正常类贷款	0.00
关注类贷款	2.00
次级类贷款	25.00
可疑类贷款	50.00
损失类贷款	100.00

2、银润典当贷款损失准备计提标准如下：

（1）正常类及可疑类风险的发放贷款及垫款减值损失计提标准

正常类及可疑类风险的发放贷款及垫款计提标准

标准	判断标准		贷款损失准备计提方法	
	房产类贷款	动产及财产权利质押类贷款	房产类贷款	动产及财产权利质押类贷款
单项金额重大并单项计提贷款损失准备	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额 10%以上的	成本高于可变现净值	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。	可变现净值与成本的差值
正常业务组合计提贷款损失准备	能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款。	成本低于可变现净值	按发放贷款及垫款余额的 1%计提。	按发放贷款及垫款余额的 1%计提。
单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备	放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异，具体包括借款人经营困难处于停产状况，无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；借款人无其他收入来源，且担保措施不足；借款人经营不善已进入破产或重组程序；	成本高于可变现净值	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。	可变现净值与成本的差值

（2）损失类全额计提贷款损失准备。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为周转材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本、出租开发产品、工程施工、不良资产包、绝当物品、消耗性生物资产、房地产开发产品等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售或出租为开发目的物业。

出租开发产品是指以出租方式经营的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

其公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。

发出存货的计价方法

库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；不良资产包、绝当物品出售时采用个别计价法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

周转材料的摊销方法

低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十三、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

（二）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有客观证据表明发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认信用减值损失，并据此计提相应的减值准备。

十四、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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。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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

（二）终止经营

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

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十五、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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，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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十六、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十七、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或

当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0-5.00	4.75-3.17
专用设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	3-5	3-5.00	32.33-19.00
办公及电子设备	3-5	3-5.00	32.33-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十八、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十九、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

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

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

二十、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（三）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

二十一、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

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)	年摊销率(%)	无形资产类别
土地使用权	20	5.00	土地使用权
非专利技术	5	20.00	非专利技术
软件	3、5、10	33.33、20.00、10.00	软件
交易席位费	10	10.00	交易席位费

资产负债表日，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。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十二、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十三、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十四、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团子公司南京证券按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指南京证券按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间已实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

二十五、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，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。

二十六、公允价值的计量

除特别声明外，公司按下述原则计量公允价值：

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。

公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

二十七、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将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。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。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：

1.企业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。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。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：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十八、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并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，公司将剩余金额计入当期损益。

1.实质固定付款额发生变动；

2.担保余值预计的应付金额发生变动；

3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十九、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.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。

2.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。

三十、股份支付

（一） 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1.以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

2.以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

三十一、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（一）具体的收入确认政策

公司及子公司营业收入根据业务类型的不同，分为商品及商品房销售收入、手续费及佣金收入、证券承销、保荐及财务顾问业务收入、资产管理业务收入、利息收入、担保费收入、租赁收入、典当业务收入、基金管理收入、咨询服务收入等。

1.销售收入

（1）商品销售收入

根据合同约定将商品交付给客户，客户取得商品控制权时确认。

（2）商品房销售收入

开发产品已完工并办理竣工验收；签订合同并履行合同规定义务；办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时；款项已经取得或者确信可以取得；成本能够可靠计量。上述条件均满足时确认商品房销售收入。

2.手续费及佣金收入

（1）证券行业手续费收入：按中国证监会及沪、深交易所规定，于代理买卖证券交易日予以确认执行；

（2）担保手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

3.证券承销、保荐及财务顾问业务收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，于服务已经提供及收取金额可以合理估算时予以确认。

4.资产管理业务收入

资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

5.利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入；

6.担保费收入

担保费收入，是指公司承担担保风险而按照委托担保合同之规定向被担保人收取的款项。公司在满足下列条件时确认担保费收入：

（1）担保合同成立并承担相应担保责任；

（2）与担保合同相关的经济利益能够流入公司；

（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

7.不良资产处置收入

清收的债权资产在实际收到现金或非现金资产时，按实际收到的现金或非现金资产的公允价值确认收入。

8.租赁收入

经营租赁中的预收租金在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

对于融资租赁，本集团在租赁开始日将最低租赁收款额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。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

在提供其他与租赁有关的劳务时，于劳务提供完成时且收益能合理估计时确认收入

9.典当业务收入

与交易相关的服务已经完成，价款能够确认，按实际收到的价款或应收的价款金额，确认综合费收入的实现。

10.其他服务收入

（1）公司在受托资产处置包已处置或部分处置、临时停车服务已经提供，与服务相关的经济利益能够流入企业，同时与服务相关的成本能够可靠计量时，确认服务收入的实现。

（2）基金管理收入、咨询服务收入

在服务已经提供，与服务相关的经济利益能够流入企业，同时与服务相关的成本能够可靠计量时，确认服务收入的实现。

三十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2.该成本增加了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。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

三十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

三十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十五、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；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。

三十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

二、税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税,集团子公司南京国资拍卖有限公司、南京股权托管中心有限责任公司、南京国资资产处置有限责任公司享受此优惠。

2、所得税

（1）根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，对设在西部地区国家鼓励类产业的企业，在 2011 年～2020 年期间减按 15%的税率征收企业所得税。报告期宁夏股权托管交易中心（有限公司）按 15%企业所得税税率申报纳税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十九条，民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。宁夏股权托管交易中心（有限公司）属于地方分享 40%的部分，予以免征。

（2）根据财税[2018]77 号财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税[2019]13 号财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期子公司宁夏宁正资本管理服务有限公司、南京国资拍卖有限公司、南京股权托管中心有限责任公司、南京正信通安通讯技术有限公司享受此优惠。

（3）南京市市民卡有限公司于2018年10月24日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务

总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业》证书，认有效期三年，证书编号为GR201832000499，企业所得税减按15%征收。

南京紫金数云信息技术有限公司于2017年5月被认定为软件企业，证书编号为苏RQ-2017-A0103。根据财政部、国家税务总局2012年4月30日发布的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司于2016年成立，当年即实现盈利，因此其享受2016年、2017年免企业所得税且2018年度、2019年度、2020年度按12.5%缴纳企业所得税的税收优惠政策。

南京宽慧无线网络通信有限公司于2019年12月6日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业》证书，认有效期三年，证书编号GR201932009649，企业所得税减按15%征收。

南京正信通安通讯技术有限公司于2018年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的《高新技术企业》证书，有效期三年，证书编号GR201832007217，企业所得税减按15%征收。

3、其他税种

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加，子公司南京股权托管中心有限责任公司、南京国资拍卖有限公司、南京正信通安通讯技术有限公司享受减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的税收优惠。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	6,155,165.24	469,430.51
银行存款	16,242,969,652.16	15,269,417,406.94
其他货币资金	857,531,719.73	466,269,709.99
银行存款应收利息	700,000.00	700,000.00
合计	17,107,356,537.13	15,736,856,547.44

2.结算备付金

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,736,639,415.42	1,961,622,334.24
公司备付金	611,930,957.39	672,247,842.29
合计	2,348,570,372.81	2,633,870,176.53

3. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,241,851,401.31	16,871,022,738.20
其中： 股票	2,716,443,349.47	2,503,759,158.41
债券	7,635,731,291.04	7,506,677,404.27
基金	3,215,576,668.62	1,316,941,519.38
理财产品	3,482,451,628.83	2,738,399,099.11
股权	2,985,659,433.08	2,668,799,070.65
其他	205,989,030.27	136,446,486.38
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	20,241,851,401.31	16,871,022,738.20

4. 应收账款

（1）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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	款项性质
中国邮储银行股份有限公司江苏省分行	90,020,610.00	28.80%	应收购房尾款
南京市公共资源交易中心	34,383,200.00	11.00%	股权转让款
南京市产业发展基金有限公司南京市新兴产业发展基金	28,888,677.22	9.24%	基金管理费
南京市产业发展基金有限公司南京市级科技创新基金	28,779,654.05	9.21%	基金管理费
中电博微物联科技有限公司	11,008,100.00	3.52%	项目款
合计	193,080,241.27	61.77%	

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	6,985,703.81	6,999,443.22
应收股利	28,514,159.99	28,450,800.00
其他应收款	639,953,650.91	624,912,884.68
合计	675,453,514.71	660,363,127.90

（1）应收利息

项目	期末余额	年初余额
债券利息	6,136,986.30	6,136,986.30
存款利息	6,985,703.81	6,999,443.22
减：应收利息坏账准备	6,136,986.30	6,136,986.30
合计	6,985,703.81	6,999,443.22

（2）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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例	款项性质
南京紫金凡太区块链科技有限公司	526,299,886.18	77.92%	往来款
南京苏逸实业有限公司	14,047,853.20	2.08%	电源工程款
刘婷	12,111,597.59	1.79%	工程借款
深圳市万通顺达科技发展有限公司南京分公司	10,000,000.00	1.48%	结算往来款
南通滨海园区控股发展有限公司	5,000,000.00	0.74%	保证金
合计	567,459,336.97	84.01%	

6. 买入返售金融资产

（1）按照标的物类别列示：

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	868,947,404.74	1,050,350,832.01
债券	186,837,004.02	883,783,774.02
其中：国债	186,837,004.02	883,783,774.02
减：减值准备	4,344,737.02	5,258,267.86
合计	1,051,439,671.74	1,928,876,338.17

（2）按照业务类别列示：

项目	期末余额	年初余额
股票质押式回购	868,947,404.74	1,050,350,832.01
债券质押式回购	186,837,004.02	883,783,774.02
减：减值准备	4,344,737.02	5,258,267.86
合计	1,051,439,671.74	1,928,876,338.17

7. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发成本	1,188,787,942.89		1,188,787,942.89	1,168,990,059.22		1,168,990,059.22
库存商品	338,934,272.57	5,316,658.33	333,617,614.24	363,856,879.49	5,403,436.79	358,453,442.70
不良资产包	741,794,143.47	54,219,165.31	687,574,978.16	745,178,729.21	78,024,185.48	667,154,543.73
工程施工	42,273.25		42,273.25			
发出商品	1,283,099.30	844,112.43	438,986.87	1,283,037.22	843,937.11	439,100.11

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绝当品	4,822,100.10	139,900.00	4,682,200.10	3,183,220.10	142,600.00	3,040,620.10
劳务成本	1,134,065.01		1,134,065.01			
合同履约成本	4,316,110.50		4,316,110.50	2,168,258.95		2,168,258.95
合计	2,281,114,007.09	60,519,836.07	2,220,594,171.02	2,284,660,184.19	84,414,159.38	2,200,246,024.81

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,546,220,018.76	1,212,489,655.81
合计	1,546,220,018.76	1,212,489,655.81

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	6,157,170,000.00	5,706,892,857.14
预缴税费	36,384,416.01	103,929,795.80
进项税额	24,351,235.56	31,029,767.94
待摊费用	1,370,352.40	3,923,933.48
应收风险损失款	83,742.76	83,742.76
其他	-25,788.83	1,823,074.63
合计	6,219,333,957.90	5,847,683,171.75

10. 发放贷款和垫款

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	28,554,068.00	271,854,068.00
保证贷款	134,057,866.97	144,257,866.97
附担保物贷款	713,233,390.23	612,717,056.97
贷款应计利息	2,897,880.16	3,519,790.72
贷款和垫款总额	878,743,205.36	1,032,348,782.66
减：贷款减值准备	177,445,831.70	168,178,603.67
贷款和垫款账面价值	701,297,373.66	864,170,178.99

11. 债权投资

项目	期末余额	年初余额
非金债权	140,000,000.00	221,111,111.11
信托产品	5,411,366,980.00	5,089,703,784.00

项目	期末余额	年初余额
信托业保障基金	183,140,217.21	377,000,690.45
合计	5,734,507,197.21	5,687,815,585.56

12. 其他债权投资

项目	期末余额	年初余额
国债		78,675,025.38
地方政府债	4,538,039,561.65	5,766,933,558.46
企业债	5,454,302,333.82	7,197,763,470.45
短期融资券		111,084,871.36
金融债	245,991,036.16	326,086,463.56
其他	6,095,172,476.36	4,945,599,927.94
合计	16,333,505,407.99	18,426,143,317.15

13. 长期应收款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	3,168,404,827.35	2,268,533,187.33
其中：未实现融资收益	204,897,755.98	130,759,377.61
电网改造工程	622,165,600.00	622,165,600.00
小计	3,790,570,427.35	2,890,698,787.33
减：1 年内到期的长期应收款	1,546,220,018.76	1,212,489,655.81
合计	2,244,350,408.59	1,678,209,131.52

14. 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
对联营企业投资	19,821,787,083.54	17,987,824,045.41
其他股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
小计	19,824,787,083.54	17,990,824,045.41
长期投资减值准备	213,683.04	213,683.04
合计	19,824,573,400.50	17,990,610,362.37

15. 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
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	6,086,553,194.19	6,227,792,506.02
合计	6,086,553,194.19	6,227,792,506.02

16. 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	
		购置或计提	自用房地产或存货转入
一、账面原值合计	1,542,296,340.54	25,437,430.75	
1、房屋、建筑物	1,525,215,940.54	25,437,430.75	
2、土地使用权	17,080,400.00		
二、累计折旧和累计摊销合计	272,731,802.10	25,057,469.67	
1、房屋、建筑物	269,047,764.48	25,023,034.59	
2、土地使用权	3,684,037.62	34,435.08	
三、投资性房地产账面净值合计	1,269,564,538.44	379,961.08	
1、房屋、建筑物	1,256,168,176.06	414,396.16	
2、土地使用权	13,396,362.38	-34,435.08	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计			
1、房屋、建筑物			
2、土地使用权			
五、投资性房地产账面价值合计	1,269,564,538.44	379,961.08	
1、房屋、建筑物	1,256,168,176.06	414,396.16	
2、土地使用权	13,396,362.38	-34,435.08	

续上表：

项目	本期减少		期末余额
	处置	转为自用房地产	
一、账面原值合计	10,452,591.74		1,557,281,179.55
1、房屋、建筑物	10,452,591.74		1,540,200,779.55
2、土地使用权			17,080,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计			297,789,271.77
1、房屋、建筑物			294,070,799.07
2、土地使用权			3,718,472.70
三、投资性房地产账面净值合计	10,452,591.74		1,259,491,907.78
1、房屋、建筑物	10,452,591.74		1,246,129,980.48
2、土地使用权			13,361,927.30
四、投资性房地产减值准备累计金额合计			
1、房屋、建筑物			
2、土地使用权			
五、投资性房地产账面价值合计	10,452,591.74		1,259,491,907.78
1、房屋、建筑物	10,452,591.74		1,246,129,980.48
2、土地使用权			13,361,927.30

17. 固定资产

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,447,806,041.10	1,498,236,919.98
固定资产清理		23,584.90
合计	1,447,806,041.10	1,498,260,504.88

（2）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产原值	2,292,421,706.84	2,303,608,454.08
其中：房屋、建筑物	1,621,103,410.03	1,645,715,695.97
机器设备	287,180,826.54	282,761,119.30
电子设备及其他设备	336,248,415.95	326,243,047.34
运输设备	47,889,054.32	48,888,591.47
减：累计折旧	827,631,370.83	788,387,239.19
其中：房屋、建筑物	368,755,448.82	355,221,550.91
机器设备	169,652,790.22	161,352,373.68
电子设备及其他设备	247,087,423.21	229,165,871.24
运输设备	42,135,708.58	42,647,443.36
账面净值合计	1,464,790,336.01	1,515,221,214.89
其中：房屋、建筑物	1,252,347,961.21	1,290,494,145.06
机器设备	117,528,036.32	121,408,745.62
电子设备及其他设备	89,160,992.74	97,077,176.10
运输设备	5,753,345.74	6,241,148.11
减：固定资产减值准备	16,984,294.91	16,984,294.91
其中：房屋、建筑物		
机器设备	16,984,294.91	16,984,294.91
电子设备及其他设备		
运输设备		
账面价值合计	1,447,806,041.10	1,498,236,919.98
其中：房屋、建筑物	1,252,347,961.21	1,290,494,145.06
机器设备	100,543,741.41	104,424,450.71
电子设备及其他设备	89,160,992.74	97,077,176.10
运输设备	5,753,345.74	6,241,148.11

18. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,410,453.51	2,550,658.02
工程物资		
合计	4,410,453.51	2,550,658.02

（2）在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
香港房产	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00	
研创园一卡通项目	1,160,177.00		1,160,177.00	1,160,177.00		1,160,177.00
句容新公交卡程序改造	231,132.07		231,132.07	231,132.07		231,132.07
道路客运	1,176,376.86		1,176,376.86	1,086,245.29		1,086,245.29
零星设备	73,103.66		73,103.66	73,103.66		73,103.66
其他在建工程项目	1,769,663.92		1,769,663.92			
合计	7,710,453.51	3,300,000.00	4,410,453.51	5,850,658.02	3,300,000.00	2,550,658.02

19.使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	147,828,362.58	16,239,790.15	6,883,910.48	157,184,242.25
其中：房屋及建筑物	147,828,362.58	16,239,790.15	6,883,910.48	157,184,242.25
机器设备				
其他				
二、累计折旧合计	39,173,331.83	26,754,246.57	4,523,038.08	61,404,540.32
其中：房屋及建筑物	39,173,331.83	26,754,246.57	4,523,038.08	61,404,540.32
机器设备				
其他				
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
其他				
四、账面价值合计	108,655,030.75	-10,514,456.42	2,360,872.40	95,779,701.93
其中：房屋及建筑物	108,655,030.75	-10,514,456.42	2,360,872.40	95,779,701.93
机器设备				
其他				

20.无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	307,061,011.64	14,401,535.24	49,230.09	321,413,316.79
其中：土地使用权	32,702,500.00			32,702,500.00
交易席位费	4,312,067.70			4,312,067.70
软件	255,690,365.87	13,882,667.32	49,230.09	269,523,803.10
非专利技术	8,996,078.07	518,867.92		9,514,945.99
房产使用权	5,360,000.00			5,360,000.00
二、累计摊销合计	175,854,208.13	19,606,399.15		195,460,607.28
其中：土地使用权	3,214,312.23	654,081.84		3,868,394.07
交易席位费	4,312,067.70			4,312,067.70
软件	157,656,398.72	18,605,166.91		176,261,565.63
非专利技术	7,321,429.97	213,150.42		7,534,580.39
房产使用权	3,349,999.51	133,999.98		3,483,999.49
三、无形资产减值准备合计	2,929,512.46		299,999.70	2,629,512.76
其中：土地使用权				
交易席位费				
软件	2,929,512.46		299,999.70	2,629,512.76
非专利技术				
房产使用权				
四、账面价值合计	128,277,291.05	-5,204,863.91	-250,769.61	123,323,196.75
其中：土地使用权	29,488,187.77	-654,081.84		28,834,105.93
交易席位费				
软件	95,104,454.69	-4,722,499.59	-250,769.61	90,632,724.71
非专利技术	1,674,648.10	305,717.50	0.00	1,980,365.60
房产使用权	2,010,000.49	-133,999.98	0.00	1,876,000.51

21. 商誉

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	
南京证券股份有限公司	121,659,296.60					121,659,296.60
紫金信托有限责任公司	12,565,373.88					12,565,373.88
宁证期货有限责任公司	5,845,161.39					5,845,161.39
南京市市民卡有限公司	7,430,800.00					7,430,800.00
合计	147,500,631.87					147,500,631.87

22. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修改造支出	30,365,763.52	4,262,726.94	6,170,524.26	28,457,966.20
项目改造工程	231,535.63		207,427.23	24,108.40
房屋使用权	780,399.80		27,720.00	752,679.80
车位使用权	4,012,937.38		477,888.00	3,535,049.38
其他	123,660.11		22,484.82	101,175.29
合计	35,514,296.44	4,262,726.94	6,906,044.31	32,870,979.07

23.递延所得税资产/递延所得税负债

(1)递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	249,773,170.64	62,443,292.66	437,697,610.88	105,371,890.11
预收房款预计毛利	29,650,270.24	7,412,567.56	97,391,624.36	24,347,906.08
改制评估减值	4,158,889.04	1,039,722.26	4,158,889.01	1,039,722.26
融出资金减值准备	153,084,441.04	38,271,110.26	153,490,884.39	38,372,721.10
买入返售金融资产减值准备	4,344,737.04	1,086,184.26	5,258,267.86	1,314,566.96
其他债权投资信用减值准备	101,033,889.80	25,258,472.45	100,855,534.02	25,213,883.51
交易性金融资产公允价值变动	98,172,273.56	24,543,068.39	99,677,392.70	24,919,348.17
其他权益工具投资公允价值变动	38,762,710.00	9,690,677.50	23,475,986.11	5,868,996.53
衍生金融工具公允价值变动	4,412,681.04	1,103,170.26	1,252,261.00	313,065.25
应付职工薪酬	111,974,563.04	27,993,640.76	66,893,429.40	16,723,357.35
政府补助	1,437,096.76	359,274.19	2,395,161.29	359,274.19
可弥补亏损	17,874,714.84	4,468,678.71	17,874,714.82	4,468,678.71
应付利息	73,667,132.80	18,416,783.20	122,955,888.21	30,738,972.05
预计负债			20,000.00	5,000.00
其他	537,684,424.32	134,421,106.08	351,539,062.15	87,819,731.19
合计	1,426,030,994.16	356,507,748.54	1,484,936,706.20	366,877,113.46

(2)递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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

项目	期末余额		年初余额	
	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
已税前列支的预缴税费	9,105,082.88	2,276,270.72	29,879,098.12	7,469,774.53
其他权益工具投资公允价值变动	167,039,018.92	41,759,754.73	352,018,625.05	88,004,656.22
改制评估增值	471,541,196.12	117,885,299.03	360,700,178.74	90,175,044.69
交易性金融资产公允价值变动	1,808,843,605.12	452,210,901.28	1,931,495,412.31	482,846,627.67
其他债权投资公允价值变动	213,365,920.72	53,341,480.18	183,321,964.46	45,830,491.12
长期股权投资投资收益	31,594,121.40	7,898,530.35	34,391,372.04	8,597,843.01
公允价值计量的投资性房地产	17,475,501.72	4,368,875.43		
固定资产折旧			14,185,814.56	3,546,453.63
其他	15,250,651.36	3,812,662.84	366,749.32	91,687.33
合计	2,734,215,098.24	683,553,774.56	2,906,359,214.61	726,562,578.20

24. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
受托业务资产	377,907,947.97	387,634,209.09
艺术品	3,342,000.00	3,342,000.00
预付工程款	2,386,783.97	2,386,783.97
预付固定资产款	44,100.00	44,100.00
抵债资产	4,597,913.91	4,597,913.91
融资融券业务融出资金	7,363,946,575.54	7,951,345,454.53
其他	8,700,000.00	
合计	7,762,325,321.39	8,350,750,461.50

25. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	225,370,000.00	215,972,000.00
保证借款	219,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	736,000,000.00	1,075,000,000.00
应计利息	1,732,343.06	1,367,189.95
合计	1,182,102,343.06	1,362,339,189.95

26. 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额

股票期权	30,421,962.00	9,440,088.00
其他	3,900,663.65	
合计	34,322,625.65	9,440,088.00

27. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付商品采购款	66,816,164.26	102,577,205.04
代理业务款	1,493,333.47	22,185,727.64
清算款	10,247,397.69	9,007,113.12
购建长期资产形成的应付工程劳务及设备款		13,088,989.93
期货投资者保障基金	30,857.70	101,614.63
其他	184,305,716.16	175,854,491.94
合计	262,893,469.28	322,815,142.30

28. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收租金	12,838,352.17	41,730,762.03
其他	924,335.33	100,000.00
合计	13,762,687.50	41,830,762.03

29. 卖出回购金融资产款

（1）按金融资产类别列示：

项目	期末余额	年初余额
债券	9,858,789,446.56	8,135,356,699.11
融资融券收益权		
其他		
合计	9,858,789,446.56	8,135,356,699.11

（2）按照业务类别列示：

项目	期末余额	年初余额
债券质押式回购	9,855,879,583.53	8,132,762,959.38
融资融券收益权		
其他	2,909,863.03	2,593,739.73
合计	9,858,789,446.56	8,135,356,699.11

（3）按照担保物信息列示：

项目	期末余额	年初余额
债券质押式回购	11,082,246,535.80	9,132,231,460.84
合计	11,082,246,535.80	9,132,231,460.84

30. 代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务：	11,881,094,411.86	10,731,168,723.84
个人客户	10,886,802,584.20	9,704,771,435.89
机构客户	994,291,827.66	1,026,397,287.95
信用业务：	1,061,967,010.43	1,017,344,363.75
个人客户	1,028,156,029.78	981,631,806.98
机构客户	33,810,980.65	35,712,556.77
合计	12,943,061,422.29	11,748,513,087.59
个人客户	11,914,958,613.98	10,686,403,242.87
机构客户	1,028,102,808.31	1,062,109,844.72

31. 代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销基金款	42,171,704.02	2,836,610.21
合计	42,171,704.02	2,836,610.21

32. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收商品销售款	204,199,327.13	650,853,184.71
预收工程款		3,328,271.78
预收服务款	527,827.38	2,586,903.33
预收资产处置款	244,508,339.24	336,086,767.69
预收典当业务综合服务费		3,991,403.34
财务顾问费	172,000.00	15,905,000.00
基金管理费	9,462,057.26	
登记托管等服务费	483,549.69	
其他业务客户款	26,036,427.35	2,775,682.83
合计	485,389,528.05	1,015,527,213.68

33. 应付职工薪酬

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	861,990,784.22	442,042,260.82	774,457,978.42	529,575,066.62
二、离职后福利—设定提存计划	55,531,781.52	44,754,999.21	89,259,398.70	11,027,382.03
三、辞退福利		35,464.00	35,464.00	
合计	917,522,565.74	486,832,724.03	863,752,841.12	540,602,448.65

34. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	16,195,682.69	153,285,402.76
城市维护建设税	1,289,465.58	10,546,876.76
企业所得税	72,524,020.23	266,474,446.89
房产税	6,177,245.77	5,510,040.89
土地使用税	176,301.44	378,564.82
个人所得税	99,276,278.99	68,404,246.18
教育费附加	927,025.67	7,538,889.74
印花税	118,257.96	250,020.14
投资者保护基金	10,749,930.40	14,727,589.89
营业税	195,287.67	195,287.67
代扣代缴利息税	2,988,027.23	
其他税种	-8,255,889.71	3,744,092.81
合计	202,361,633.92	531,055,458.55

35. 其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
应付利息	1,196,204.60	1,274,297.66
应付股利	307,089,477.57	58,697,343.69
其他应付款	3,901,534,250.86	2,739,293,159.53
合计	4,209,819,933.03	2,799,264,800.88

（2）应付利息

项目	期末余额	年初余额
其他	1,196,204.60	1,274,297.66
合计	1,196,204.60	1,274,297.66

（3）应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付普通股股利	279,722,418.57	4,631,590.27

其他	27,367,059.00	54,065,753.42
合计	307,089,477.57	58,697,343.69

（4）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	879,030,673.52	917,251,581.77
代建项目款	430,123,027.27	469,771,361.14
单位往来款	2,011,389,363.39	591,138,055.87
未结算款	60,305,232.34	40,626,139.11
受托资产处置包	24,490,231.48	27,089,595.02
保证金及押金	87,541,134.01	104,373,664.16
购房款	8,689,705.80	
吉利卡押金	2,688,328.00	2,688,328.00
风险金	9,989,945.97	4,881,560.74
代缴代扣款	7,133,240.56	
暂收款	2,401,968.40	557,773.96
质保金	40,165.14	
预提费用	5,000,000.00	
应付利息	1,196,204.60	1,274,297.66
应付股利	307,089,477.57	58,697,343.69
项目暂挂款	360,843,857.19	73,190,123.49
劳务费	6,388,603.10	8,347,767.28
其他	5,478,774.69	499,377,208.99
合计	4,209,819,933.03	2,799,264,800.88

36. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	763,263,802.87	685,620,285.74
一年内到期的应付债券	3,701,919,071.48	1,453,047,501.86
一年内到期的长期应付款	20,373,269.00	32,336,949.35
一年内到期的租赁负债	5,468,891.57	9,639,681.07
一年内到期的其他非流动负债	50,594,245.65	37,786,527.64
合计	4,541,619,280.57	2,218,430,945.66

37. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额

借款	1,750,000,000.00	1,752,074,722.23
待转销项税额	19,361,941.85	59,374,504.54
应付短期融资款	1,073,247,078.79	1,071,897,987.32
预提的土地增值税	141,850,271.73	141,850,271.73
其他		27,332,586.40
合计	2,984,459,292.37	3,052,530,072.22

38. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		27,400,000.00
保证借款	1,226,393,496.47	1,007,090,000.00
信用借款	325,820,000.00	226,860,000.00
担保+保理借款	173,708,162.29	173,724,751.24
应付利息		1,810,496.49
减：一年内到期的长期借款	763,263,802.87	685,620,285.74
一年内到期的应付利息		
合计	962,657,855.89	751,264,961.99

39. 应付债券

项目	期末余额	年初余额
18 紫金 01	0.00	2,072,657,534.24
19 紫金 01	1,025,194,520.54	1,006,350,684.93
20 紫金 G1	1,005,178,082.19	1,018,789,041.09
次级债（19 南京 C1）	820,904,602.67	802,656,468.55
次级债（19 南京 C2）	920,633,124.20	899,837,535.30
次级债（20 宁证 C1）	725,117,150.74	710,954,520.57
次级债（20 宁证 C2）	826,511,780.86	809,849,863.01
次级债（21 宁证 C1）	1,510,984,007.80	1,543,515,262.86
公开发行公司债券（17 南京 01）	878,410,958.89	857,841,424.68
公开发行公司债券（18 南京 01）	717,184,810.97	734,579,616.44
公开发行公司债券（20 宁证 01）		2,455,471,012.86
公开发行公司债券（21 宁证 01）	1,232,305,972.58	1,215,406,027.40
公开发行公司债券（21 宁证 02）	1,022,579,590.28	1,007,788,986.81
公开发行公司债券（21 宁证 03）	2,046,149,084.41	2,015,990,037.42

公开发行短期公司债券（22 宁证 S1）	999,786,502.03	0.00
21 宁紫 01	1,022,687,211.74	1,005,137,211.74
20 金融城建 GN002		1,226,737,315.07
21 金融城 GN001	201,582,465.75	205,413,698.63
21 金融城 GN002	1,003,698,630.14	1,022,602,739.73
22 金融城 GN001	1,517,306,301.37	0.00
紫金租赁资产支持专项计划	238,340,960.34	0.00
紫金租赁 2021 年度第一期资产支持票据	1,290,813.28	24,914,638.46
合计	17,715,846,570.78	20,636,493,619.79

40. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	88,431,674.89	90,966,551.56
减：一年内到期的租赁负债	5,468,891.57	
合计	82,962,783.32	90,966,551.56

41. 长期应付款

（1）分类

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	37,316,252.70	42,686,218.74
专项应付款	2,144,162,329.46	2,146,895,973.14
合计	2,181,478,582.16	2,189,582,191.88

（2）长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	年初余额
风险基金	14,126,597.73	14,126,597.73
计委拨款	2,200,000.00	2,200,000.00
偿债基金	20,989,654.97	20,989,654.97
保理融资	20,373,269.00	5,369,966.04
减：一年内到期的长期应付款	20,373,269.00	
合计	37,316,252.70	42,686,218.74

（3）专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京市财政局	1,038,895,502.83		2,457,588.89	1,036,437,913.94

电力加价	705,649,704.73			705,649,704.73
有偿电力基金	165,523,112.90			165,523,112.90
电力基金	144,786,521.67		276,054.79	144,510,466.88
副食品基金	67,452,704.80			67,452,704.80
促产基金	14,179,957.00			14,179,957.00
新产品基金	10,160,000.00			10,160,000.00
农发基金	248,442.64			248,442.64
其他	26.57			26.57
合计	2,146,895,973.14		2,733,643.68	2,144,162,329.46

42. 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼或未决仲裁		20,000.00
合计		20,000.00

43. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,714,010.99	5,300,000.00	3,080,524.76	25,933,486.23
其他		386,138.61		386,138.61
合计	23,714,010.99	5,686,138.61	3,080,524.76	26,319,624.84

44. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
代兑付债券款	3,486,259.51	3,486,259.51
期货风险准备金	48,805,238.91	47,664,850.39
待兑付债券款	366,586.00	366,586.00
担保偿付准备金	46,043,747.84	38,043,747.84
应计利息		326,156.25
未到期责任准备金	11,859,001.72	11,859,001.72
信托借款	25,000,000.00	75,000,000.00
待转销项税额		98,017.70
预提的土地增值税	209,412,048.52	209,412,048.52
合计	344,972,882.50	386,256,667.93

45. 实收资本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例

南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	5,000,000,000.00	100%			5,000,000,000.00	100%
合计	5,000,000,000.00	100%			5,000,000,000.00	100%

46. 其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可续期公司债	1,999,389,433.96			1,999,389,433.96
合计	1,999,389,433.96			1,999,389,433.96

47. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,725,379,452.03			2,725,379,452.03
其他资本公积	4,783,066,856.77			4,783,066,856.77
合计	7,508,446,308.80			7,508,446,308.80

48. 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	1,525,262,628.80			1,525,262,628.80
合计	1,525,262,628.80			1,525,262,628.80

49. 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
1、主营业务	987,311,794.04	601,846,825.37	1,132,163,140.52	649,033,447.07
房地产销售	515,118,308.44	314,298,658.37	837,090,656.74	526,735,754.25
其他业务	472,193,485.60	287,548,167.00	295,072,483.78	122,297,692.82
2、其他业务	101,083,362.98	22,392,520.68	88,368,319.39	23,949,669.51
房屋租赁收入	44,749,280.80	8,319,714.18	46,873,072.82	17,917,062.09
其他业务	56,334,082.18	14,072,806.50	41,495,246.57	6,032,607.42
3、利息	488,801,690.53	0.00	507,407,390.86	
4、手续费及佣金	586,482,618.34	0.00	693,650,111.39	
合计	2,163,679,465.89	624,239,346.05	2,421,588,962.16	672,983,116.58

50. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,222,138.32	12,293,808.16
教育费附加	5,126,123.40	8,771,366.85
房产税	17,520,283.38	13,610,471.11

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	601,350.29	567,810.98
车船使用税	36,890.00	40,926.82
印花税	591,734.85	1,791,604.10
土地增值税	21,649,153.41	35,173,028.51
其他	563,109.62	551,233.95
合计	53,310,783.27	72,800,250.48

51.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,141,494.50	185,716,290.79
减：利息收入	18,411,130.66	15,927,727.52
加：手续费支出及其他支出	1,618,367.67	1,827,005.37
合计	185,348,731.51	171,615,568.64

52.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	51,330,830.08	93,631,469.97
代扣个人所得税手续费返还	3,131,940.73	
进项税加计扣除	130,747.75	
其他收益	53,397.83	944,724.83
合计	54,646,916.39	94,576,194.80

53.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,280,757,999.44	876,883,238.93
处置长期股权投资产生的投资收益	11,653,508.90	2,116,228.96
交易性金融资产在持有期间取得的收益	98,717,581.59	59,919,333.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	31,727,889.09	90,960,241.97
衍生金融工具在持有期间取得的收益		3,901,118.73
处置衍生金融工具取得的投资收益	39,839,558.17	
债权投资持有期间的投资收益	94,691,676.18	80,361,171.04
处置债权投资取得的收益	9,498,469.21	14,784,753.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	65,596,282.87	10,364,681.76
理财产品收益	171,551,062.60	146,473,961.82
处置其他债权投资取得的收益	104,186,878.98	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	269,853.86	19,882.14
合计	1,908,490,760.89	1,285,784,612.72

54. 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	-84,371,806.92	355,587,311.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,700,257.12	-2,688,416.33
合计	-84,371,806.92	355,587,311.24

55. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,361.44	-1,270,211.11
其他应收款坏账损失	-190,481.73	3,554,489.14
债权投资减值准备	-40,968,000.00	-29,700,000.00
贷款及垫款减值准备	-9,268,228.03	757,520.12
买入返售金融资产减值损失	913,530.84	722,636.23
其他债权投资减值损失	-618,110.71	-306,387.07
融出资金减值损失	406,443.36	
合计	-49,721,484.83	-26,241,952.69

56. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	23,808,720.17	269,062.50
长期股权投资减值准备		-1,974,446.67
无形资产减值准备		-933,936.75
其他		-7,544,400.00
合计	23,808,720.17	-10,183,720.92

57. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	25,339,485.68	-14,157.00
其他	289,855.37	28,140.81
合计	25,629,341.05	13,983.81

58. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	534,423.31	729,787.77

盘盈利得	15.48	1.02
罚款净收入	-50,000.00	
无需支付款项	42,933.71	
违约赔偿	530,742.44	
固定资产报废利得		1,005.00
其他	728,091.91	483,191.42
合计	1,786,206.85	1,213,985.21

59. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	24,709.43	1,129,109.51
捐赠支出	146,968.13	512,354.20
非常损失		283,018.86
盘亏损失		14.83
罚款和滞纳金支出	98,532.30	799,416.77
赔偿支出		807,359.08
其他	-14,646.22	-9,142.18
合计	255,563.64	3,522,131.07

60. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	242,752,886.15	287,746,863.42
递延所得税费用	-12,934,191.68	110,563,717.98
合计	229,818,694.47	398,310,581.40

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,732,769.70	保证金以及冻结款项
交易性金融资产	2,913,637,516.42	质押
其他债权投资中的债券	8,219,264,374.89	质押
一年内到期的非流动资产	614,226,538.55	质押、保理融资
长期应收款	634,537,817.49	质押、保理融资
合计	12,390,399,017.05	/

附注六、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

（1）经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团之子公司未来最低应支付的租金金额列示如下：

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额
1 年以内	35,197,278.19
1-2 年	20,484,854.23
2-3 年	11,627,507.10
3 年以上	16,493,811.41
合计	83,803,450.93

（2）对外资产质押承诺

本集团之子公司南京证券部分债券（其中包含买断式回购的债券）被用作卖出回购业务的质押物，期末质押品金额如下：

项目	期末余额
卖出回购证券协议	9,858,789,446.56
质押品价值	11,082,246,535.80
其中：交易性金融资产中的债券	2,862,982,160.91
其他债权投资中的债券	8,219,264,374.89

2.或有事项

（1）截止2022年6月30日，本公司未决诉讼如下：

本集团之子公司高风投公司投资南京明水科技发展有限公司（下称“明水公司”）计948万元。2020年11月6日，高淳区人民法院裁定受理高风投公司对明水公司的破产清算申请。目前，明水公司已进入资产处置拍卖阶段。截至报告期末，明水公司破产清算程序尚未结束。

本集团之子公司青源壹号投资南京中成新照明科技有限公司 14,160,000.00 元，经南京市江宁区人民法院于 2019 年 9 月 26 日判决，南京中成新照明科技有限公司已进入破产重整程序，目前正在法院、管理人协调下就重整方案进行沟通。截止报告期末，南京中成新照明科技有限公司破产重整程序尚未结束。

本集团之子公司南京证券的未决诉讼：2019 年 3 月，长城证券股份有限公司向南京市中级人民法院提起诉讼，要求三胞集团有限公司偿付债券本息暂共计 2,172.97 万元，要求南京证券作为主承销商、民生银行南京分行作为债权代理人/监管银行共同对上述款项承担连带赔偿责任。截至报告期末，本案尚未开庭审理。

本集团之子公司融资租赁与吉林省长吉图投资有限公司（以下简称长吉图）签订《融资租赁合同》和《租赁物转让合同》，约定公司以 1 亿元的价款向长吉图购买林权并回租给其使用，租赁期为 2016 年 7 月 15 日至 2021 年 7 月 15 日，吉林省交通投资集团有限公司为其提供担保。自 2019 年第四季度起，长吉图未能按约定支付租金。2020 年 9 月融资租赁向南京市中级人民法院提起诉讼，要求长吉图及其担保人支付逾期租金和未到期租金共计 69,818,708.04 元以及逾期利息并判令租赁物的所有权在款项未付清之前归融资租赁所有。2020 年 9 月 28 日，法院以（2020）苏 01 民初 3007 号受理了该案件。2021 年 9 月 28 日，江苏省南京市中级人民法院以（2020）苏 01 民初 3007 号民事判决长吉图偿付本金 53,766,711.94 元及利息和违约金；判决吉林省交通投资集团有限公司承担连带保证责任并驳回了融资租赁的其他诉讼请求。融资租赁于 2021 年 10 月再次提起上诉，2021 年 12 月 13 日上诉至江苏省高级人民法院，截至报告期末，等待判决中。

本集团之子公司紫金科贷的未决诉讼或仲裁(原告均为紫金科贷)事项列示如下：

序号	被告	案由	涉案本金合计（万元）	起诉标的额合计（万元）	诉讼进展
1	白刚、南京赛肯特进出口有限公司等多名自然人和法人单位共 79 起案件	借款合同纠纷	23,087.36	28,353.66	执行中、等待执行、等待送达等
2	江苏畅游体育产业发展有限公司、林桂明、吴志俊	股权纠纷	50.00	85.00	执行中
3	张树永、张树中、南京轩凯商贸有限公司、南京弘瑞建设实业有限公司等多名自然人和法人单位，共计 35 起案件	代偿纠纷	22,322.92	26,268.87	执行中、重审
4	徐朝瑞、南京弘瑞建设实业有限公司、江苏弘瑞房地产开发有限公司，共计 11 起案件	保费纠纷	116.12	188.74	执行中
	合计		45,576.40	54,896.27	

附注七、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

本集团之子公司南京证券于 2022 年 7 月 15 日完成 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），规模 20 亿元，期限 397 天，票面利率 2.38%。

本公司于 2022 年 8 月资本公积转增资本 30 亿元，注册资本及实收资本由 50 亿元变更为 80 亿元。

2. 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

附注八、其他重要事项

公司无需要披露的前期差错更正。

南京紫金投资集团有限责任公司

2022年8月31日