

江苏省海外企业集团有限公司
审计报告
中兴华审字（2023）第 021004 号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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

审计报告

中兴华审字（2023）第 021004 号

江苏省海外企业集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏省海外企业集团有限公司（以下简称“海企集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海企集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海企集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海企集团、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海企集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取





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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





（本页无正文，为江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度财务报表《审计报告》签章页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 21 日



合并资产负债表

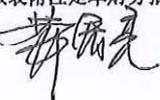
2022年12月31日

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

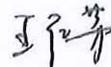
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,003,119,468.11	1,980,322,282.52
交易性金融资产	五、2	596,390,391.24	756,102,829.02
衍生金融资产			
应收票据	五、3		250,000.00
应收账款	五、4	735,069,633.47	476,183,448.06
应收款项融资	五、5	103,673,710.45	161,994,413.78
预付款项	五、6	387,404,471.28	511,725,552.71
其他应收款	五、7	556,801,970.82	480,340,822.01
存货	五、8	1,650,086,236.75	1,617,734,063.72
合同资产	五、9	133,678,262.34	111,234,129.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	28,867,509.13	25,303,292.47
其他流动资产	五、11	45,815,414.39	22,721,616.74
流动资产合计		6,240,907,067.98	6,143,912,450.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、12	177,086,450.61	175,853,312.73
其他权益工具投资	五、13	164,656,339.95	174,899,990.23
其他非流动金融资产	五、14	553,651,433.92	558,277,245.79
投资性房地产	五、15	1,053,907,789.40	975,412,641.12
固定资产	五、16	814,932,683.23	868,162,403.95
在建工程	五、17	35,941,618.91	29,437,565.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	16,605,654.47	38,496,052.16
无形资产	五、19	239,955,760.06	247,785,195.17
开发支出			
商誉	五、20	22,897,065.56	22,897,065.56
长期待摊费用	五、21	17,029,185.64	19,344,643.72
递延所得税资产	五、22	61,218,159.71	75,984,556.58
其他非流动资产	五、23	5,120,000.00	5,120,000.00
非流动资产合计		3,163,002,141.46	3,191,670,672.46
资产总计		9,403,909,209.44	9,335,583,122.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



(承上页)

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位:江苏省海外企业集团有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、24	2,235,946,424.93	2,451,838,173.68
交易性金融负债	五、25	4,733,415.50	2,357,715.57
衍生金融负债			
应付票据	五、26	50,317,905.78	78,163,871.95
应付账款	五、27	863,473,790.54	794,414,161.34
预收款项	五、28	5,407,775.78	4,239,705.89
合同负债	五、29	841,904,326.22	922,290,689.16
应付职工薪酬	五、30	144,309,398.21	119,094,706.62
应交税费	五、31	67,822,913.18	48,614,693.82
其他应付款	五、32	307,531,863.11	352,280,180.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	48,053,619.43	42,816,120.53
其他流动负债	五、34	84,725,096.01	93,830,969.44
流动负债合计		4,654,226,528.69	4,909,940,988.20
非流动负债:			
长期借款	五、35	255,642,263.89	183,100,000.00
应付债券	五、36	795,927,313.84	794,146,741.84
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五、37	1,539,145.66	23,923,099.83
长期应付款	五、38	10,332,057.52	10,319,107.17
预计负债	五、39	2,000,000.00	
递延收益	五、40	5,203,705.04	5,490,076.93
递延所得税负债	五、22	37,561,536.63	38,203,834.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,108,206,022.58	1,055,182,859.88
负债合计		5,762,432,551.27	5,965,123,848.08
所有者权益:			
实收资本	五、41	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、42	298,196,917.29	298,196,917.29
减:库存股			
其他综合收益	五、43	93,706,642.01	31,684,181.36
专项储备	五、44	1,621,224.41	1,620,356.64
盈余公积	五、45	100,975,286.15	100,398,043.79
一般风险准备			
未分配利润	五、46	1,229,194,735.58	1,165,209,572.86
归属于母公司所有者权益合计		2,723,694,805.44	2,597,109,071.95
少数股东权益		917,781,852.73	773,350,202.78
所有者权益合计		3,641,476,658.17	3,370,459,274.73
负债和所有者权益总计		9,403,909,209.44	9,335,583,122.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,846,801,415.37	17,899,726,035.89
其中：营业收入	五、47	21,846,801,415.37	17,899,726,035.89
二、营业总成本		21,702,422,755.11	17,795,298,054.90
其中：营业成本	五、47	20,962,631,696.44	17,129,613,617.02
税金及附加	五、48	17,003,139.57	22,063,769.91
销售费用	五、49	275,607,415.77	219,140,710.56
管理费用	五、50	291,528,888.08	268,576,541.85
研发费用	五、51	19,614,706.37	14,867,371.51
财务费用	五、52	136,036,908.88	141,036,044.04
其中：利息费用		147,426,950.00	130,623,824.74
利息收入		24,006,588.30	13,858,294.16
加：其他收益	五、53	14,919,971.76	13,792,753.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、54	53,002,359.88	91,395,474.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,848,589.90	16,302,046.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、55	-1,611,916.66	-583,030.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-64,952,560.44	-71,401,201.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-13,237,650.58	-58,894,687.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	-53,839.17	2,836,416.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,445,025.05	81,573,655.99
加：营业外收入	五、59	42,629,652.46	69,988,973.21
减：营业外支出	五、60	5,450,736.39	4,994,715.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,615,940.62	146,567,913.37
减：所得税费用	五、61	59,364,753.05	44,332,314.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,251,187.57	102,235,599.04
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,251,187.57	102,235,599.04
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,993,775.61	75,595,803.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,257,411.96	26,639,795.59
六、其他综合收益的税后净额		60,910,803.11	28,383,523.06
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,022,460.65	26,498,241.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益		541,756.71	36,380,904.19
（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		541,756.71	36,380,904.19
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		61,480,703.94	-9,882,663.16
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		458,102.93	328,939.98
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		61,022,601.01	-10,211,603.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,111,657.54	1,885,282.03
七、综合收益总额		176,161,990.68	130,619,122.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		142,016,236.26	102,094,044.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		34,145,754.42	28,525,077.62

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

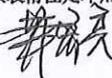
2022年度

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

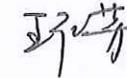
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		23,045,989,545.93	19,485,397,087.74
收到的税费返还		279,211,441.63	216,424,813.06
收到其他与经营活动有关的现金		99,534,430.39	253,086,237.05
经营活动现金流入小计		23,424,735,417.95	19,954,908,137.85
购买商品、接受劳务支付的现金		22,407,260,918.80	18,785,900,764.29
支付给职工以及为职工支付的现金		383,801,605.50	306,369,561.92
支付的各项税费		119,770,905.27	107,597,448.42
支付其他与经营活动有关的现金		424,508,618.93	360,619,005.67
经营活动现金流出小计		23,335,342,048.50	19,560,486,780.31
经营活动产生的现金流量净额		89,393,369.45	394,421,357.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,789,363,945.48	2,515,703,350.99
取得投资收益收到的现金		105,840,086.25	65,709,313.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,753.66	4,506,663.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,230,526.00	
收到其他与投资活动有关的现金			55,729,398.95
投资活动现金流入小计		2,927,706,111.39	2,641,648,727.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,317,492.29	49,184,370.49
投资支付的现金		2,673,658,717.12	2,644,849,283.49
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		5,956,927.41	160,119,843.08
投资活动现金流出小计		2,729,933,136.82	2,854,153,497.06
投资活动产生的现金流量净额		197,772,974.57	-212,504,769.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		102,665,048.00	309,334,952.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		102,665,048.00	309,334,952.00
取得借款收到的现金		3,825,601,576.01	3,615,989,246.73
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,928,266,624.01	3,925,724,198.73
偿还债务支付的现金		4,028,273,643.60	3,569,842,698.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,439,324.99	152,596,287.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,575,117.19	4,418,286.18
支付其他与筹资活动有关的现金		241,535,032.70	17,869,727.86
筹资活动现金流出小计		4,443,248,001.29	3,740,308,713.63
筹资活动产生的现金流量净额		-514,981,377.28	185,415,485.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,535,162.91	6,023,888.76
五、现金及现金等价物净增加额		-255,350,193.17	373,355,961.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,791,444,933.29	1,418,088,971.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,536,094,737.12	1,791,444,933.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：江苏裕通海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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		资本公积		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			小计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			298,196,817.29		31,684,181.38	1,620,356.64	100,399,043.79		1,165,209,572.86	2,597,109,071.95	773,350,232.78	3,370,459,274.73
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	1,000,000,000.00			298,196,817.29		31,684,181.38	1,620,356.64	100,399,043.79		1,165,209,572.86	2,597,109,071.95	773,350,232.78	3,370,459,274.73
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）						62,022,463.65	887.77	577,243.36		68,981,182.72	128,885,793.50	144,431,049.55	271,017,383.45
（一）综合收益总额						63,601,050.12				79,893,775.61	143,594,863.73	34,145,754.42	177,740,620.15
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								520,093.76		-17,530,093.76	-17,010,000.00	-13,559,550.00	-30,579,590.00
2、提取一般风险准备								520,093.76		-520,093.76			
3、对所有者的分配										-17,010,000.00	-17,010,000.00	-13,559,550.00	-30,579,590.00
4、其他										1,521,480.87			
（四）股东权益内部结转						-1,578,629.47		57,148.60					
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益						-1,578,629.47		57,148.60		1,521,480.87			
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取								887.77			887.77	1,062.28	1,950.05
2、本期使用								887.77			887.77	1,062.28	1,950.05
（六）其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			298,196,817.29		93,706,645.03	1,621,244.41	100,976,287.39		1,225,194,735.58	2,723,694,805.44	917,781,852.73	3,641,476,658.17

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王珂

王珂

王珂



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏海澜企业集团有限公司

项 目	上期金额													
	归属子公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00				786,196,917.29		-33,433,311.55	2,139,579.26	90,804,151.19		1,119,688,939.12	2,462,456,275.21	399,102,369.92	2,861,458,865.03
加: 会计政策变更							52,357,577.41		2,103,253.10		-24,943,255.64	29,517,974.87	3,002,134.47	32,520,109.34
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	500,000,000.00				786,196,917.29		18,524,655.76	2,139,579.26	92,907,404.29		1,099,745,683.48	2,511,974,250.08	402,004,724.29	2,913,978,974.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,000,000.00				-500,000,000.00		12,759,515.60	-519,222.62	1,430,639.50		71,463,889.38	85,134,021.87	371,345,476.49	456,460,300.36
(一) 综合收益总额							26,499,341.03				75,595,803.45	102,094,044.48	28,525,377.62	130,619,122.11
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积									1,430,639.50		-17,970,639.50	-16,440,000.00	-4,558,266.18	-21,098,286.18
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	500,000,000.00				-500,000,000.00		-13,738,725.43				13,738,725.43			
1. 资本公积转增资本	500,000,000.00				-500,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-13,738,725.43				13,738,725.43			
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				296,196,917.29		31,854,481.36	1,620,356.64	100,398,043.79		1,165,209,572.86	2,597,109,071.95	779,350,202.78	3,370,459,274.73

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,876,540.31	50,462,960.91
交易性金融资产		54,138,196.00	81,120,763.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,715,522.94	2,715,522.94
其他应收款	十二、1	104,365,774.41	143,282,024.18
存货		2,918.99	2,918.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,136,458.57
流动资产合计		199,098,952.65	278,720,649.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	2,386,293,199.07	2,380,808,917.22
其他权益工具投资		11,762,889.55	11,373,321.76
其他非流动金融资产		190,942,716.09	186,864,250.26
投资性房地产		27,276,884.98	26,814,811.98
固定资产		57,487,900.70	64,383,328.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		201,426.32	317,991.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,673,965,016.71	2,670,562,621.30
资产总计		2,873,063,969.36	2,949,283,270.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,304.67	5,304.67
预收款项			119,559.63
合同负债			
应付职工薪酬		32,951,942.01	32,551,942.01
应交税费		1,207,541.75	1,556,753.92
其他应付款		231,347,341.60	299,441,104.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,893,333.32	16,893,333.32
其他流动负债			
流动负债合计		282,405,463.35	350,567,998.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		795,927,313.84	794,146,741.84
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,417,273.44	7,517,313.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,344,587.28	807,664,055.71
负债合计		1,091,750,050.63	1,158,232,054.00
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,135,715.01	469,135,715.01
减：库存股			
其他综合收益		4,205,393.92	2,705,115.15
专项储备			
盈余公积		90,450,045.67	89,872,803.31
一般风险准备			
未分配利润		217,522,764.13	229,337,582.91
所有者权益合计		1,781,313,918.73	1,791,051,216.38
负债和所有者权益总计		2,873,063,969.36	2,949,283,270.38

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





利润表

2022年度

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	26,481,615.86	19,805,254.35
减：营业成本	十二、3	2,653,516.92	1,349,091.91
税金及附加		915,943.45	905,125.09
销售费用			-2,121.46
管理费用		41,351,824.33	40,249,813.53
研发费用			
财务费用		30,508,871.10	39,160,211.68
其中：利息费用		36,777,999.95	32,463,333.32
利息收入		1,313,554.51	1,583,838.51
加：其他收益		18,113.46	1,064,167.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	67,931,073.19	22,815,715.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,103,882.19	7,026,752.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		146,244.80	799,734.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-14,190,404.18	2,410,306.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,743.07	-461,471.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,796,299.46	-36,029,749.31
加：营业外收入		15,447.99	51,228,389.66
减：营业外支出		58,242.24	1,048,987.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,753,505.21	14,149,652.53
减：所得税费用		-447,432.38	12,546,817.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,200,937.59	1,602,835.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,200,937.59	1,602,835.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,500,278.77	1,220,601.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,042,175.84	891,661.18
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		1,042,175.84	891,661.18
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		458,102.93	328,939.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		458,102.93	328,939.98
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,701,216.36	2,823,436.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		28,085,483.63	21,137,671.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,335,762.51	69,494,780.47
经营活动现金流入小计		74,421,246.14	90,632,452.20
购买商品、接受劳务支付的现金		530,767.15	47,415.08
支付给职工以及为职工支付的现金		32,155,266.01	28,318,781.37
支付的各项税费		867,743.27	1,074,913.52
支付其他与经营活动有关的现金		110,941,786.26	22,922,812.66
经营活动现金流出小计		144,495,562.89	52,363,922.63
经营活动产生的现金流量净额		-70,074,316.55	38,268,529.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,708,759.66	867,502,771.33
取得投资收益收到的现金		116,868,453.35	21,420,777.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		475,885.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,073,098.85	888,930,568.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		666,125.90	2,930,914.50
投资支付的现金		171,610,503.11	1,144,824,916.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		172,276,629.01	1,147,755,831.18
投资活动产生的现金流量净额		112,796,469.84	-258,825,262.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			792,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			792,800,000.00
偿还债务支付的现金			600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,330,000.00	40,610,413.11
支付其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		55,330,000.00	640,610,413.11
筹资活动产生的现金流量净额		-55,330,000.00	152,189,586.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,757.23	-4,765.13
五、现金及现金等价物净增加额		-12,589,089.48	-68,371,910.96
加：期初现金及现金等价物余额		49,545,853.86	117,917,764.82
六、期末现金及现金等价物余额		36,956,764.38	49,545,853.86

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 郭清亮

主管会计工作负责人： 郭清亮

会计机构负责人： 王阳芳



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：江苏省海外企业集团有限公司

金额单位：人民币元

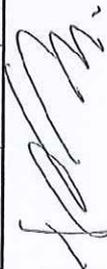
项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1,000,000,000.00	其他	其他权益工具									
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				459,135,715.01		2,705,115.15		89,872,903.31		229,337,552.91	1,791,051,216.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,000,000,000.00				459,135,715.01		2,705,115.15		89,872,903.31		229,337,552.91	1,791,051,216.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,500,218.77		577,242.36		-11,314,818.78	-9,737,297.65
（一）综合收益总额							2,071,754.76				5,200,937.59	7,272,702.35
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									520,093.76		-17,530,093.76	-17,010,000.00
2、提取一般风险准备									520,093.76		-520,093.76	
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本							-571,465.99		57,146.60		514,337.39	
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				459,135,715.01		4,205,333.92		90,450,045.67		217,522,764.13	1,761,313,918.73

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 江苏省海外企业集团有限公司

项 目	上期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	500,000,000.00			969,135,715.01				90,125,397.08		257,357,279.09	1,816,618,391.18
加: 会计政策变更						2,443,662.38		2,103,253.10		18,929,277.94	23,476,214.02
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00			969,135,715.01		2,443,662.38		92,228,650.18		276,286,557.03	1,840,094,605.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	500,000,000.00			-500,000,000.00		261,432.17		-2,355,846.57		-46,946,574.12	-49,043,386.32
(一) 综合收益总额						1,220,601.16		1,602,635.18			2,823,436.34
(二) 所有者投入和减少资本	500,000,000.00			-500,000,000.00							
1. 所有者投入资本	500,000,000.00			-500,000,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								1,430,639.50		-17,870,639.50	-16,440,000.00
2. 提取一般风险准备								1,430,639.50		-1,430,639.50	
3. 对所有者的分配											
4. 其他										-16,440,000.00	-16,440,000.00
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						-659,668.39					-3,766,486.37
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			469,135,715.01		2,705,115.15		89,872,803.31		229,337,562.91	1,791,051,216.38

(后附财务报表附注是本财务报表的重要组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



江苏省海外企业集团有限公司

2022年度合并财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏省海外企业集团有限公司（简称“本集团”或“公司”、“本公司”）成立于 1995 年 7 月 7 日，系根据江苏省人民政府苏政发[1995]55 号文设立的国有独资有限责任公司。公司注册资本 100,000.00 万元；统一社会信用代码为 9132000013478500X8；法定代表人：黄宏亮；公司注册地址：南京市中山路 55 号新华大厦 28 楼。

本公司及子公司主要业务板块为国内外贸易、化工仓储物流、化工生产销售、服装生产、投资管理、工程建设及装修、货物运输等等。

本财务报告于 2023 年 4 月 21 日经本公司董事会批准报出。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：承包境外工程和境内国际招标工程；向境外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员，危险化学品的批发（按《危险化学品经营许可证》核定范围内经营），国有资产的投资、经营、管理；纺织品、轻工产品、电子产品、土畜产品、工艺品、五金矿产、化工、机械、仪器仪表、机械设备、技术及原材料的进出口；对原苏联和东欧国家易货贸易；来料加工，来样加工，来件装配，补偿贸易，转口贸易，小额寄售业务；国内贸易，技术服务，咨询服务，一类医疗器械销售；预包装食品兼散装食品的销售。第二类医疗器械零售；第二类医疗器械批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、营业期限

公司营业期限自 1995-07-07 至 无固定期限。

4、合并报表范围

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 64 户，详见本附注七、“在子公司中的权益”；本年度合并范围变更情况，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，并基于本附注三“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方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。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、17“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公

允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定

其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

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

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 2	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	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。
应收账款——关联方组合	按照是否同受一方控制划分	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。
应收账款——信保组合	款项性质	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。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——关联方组合		
其他应收款——押金、保证金、备用金及其他组合		
其他应收款——账龄组合		
长期应收款	款项性质	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。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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：

A、应收国内账款：

账龄	应收账款预期信用损失率	备注
3 个月以内	0%	
3 个月至 1 年	1%	
1 至 2 年	10%	
2 至 3 年	20%	
3 至 5 年	50%	

5 年以上	100%	
B、应收国外账款：		
账龄	应收账款预期信用损失率	备注
未逾期	0%	
逾期 3 个月以内	20%	
逾期 3 至 6 个月	50%	
逾期 6 个月以上	100%	

[注] 根据外销合同支付条款确定的外汇期限，计算应收国外账款的逾期时间。

12、应收账款融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

本公司存货主要为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、在产品、库存商品（产成品）、发出商品、开发产品、开发成本等。按成本与可变现净值孰低列示。

（1）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。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。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项中的应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

18、投资性房地产

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

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

确定投资性房地产的公允价值时，本公司以评估机构的评估价格确定。

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

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

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-30年	3	3.23—3.88
2	机器设备	10-15年	3	6.47—9.70
3	运输设备	8-10年	3	9.70-12.125
4	电子设备	3-5年	3	19.40—32.33
5	其他设备	4-5年	3	19.40—24.25

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

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

(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三、25“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

21、借款费用

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

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

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

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

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

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

23、无形资产

（1）无形资产

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术。

无形资产按实际成本进行初始计量，公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良及其他已经发生的费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

25、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。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折

现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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

31、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入

公司与客户之间的商品销售合同通常包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。国内销售收入的具体确认时点为商品已经发出并按约定方式交付给客户或商品保管方确认货权已经转移给买方，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现；国外销售收入的具

体确认时点为货物已经出运或将提单交付客户，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，并且符合其他收入确认条件的时候确认销售收入的实现。

(2) 货物运输收入

本公司与客户之间的货物运输合同通常包含提供货物运输服务等履约义务。公司于完成业务约定的服务项目后，形成结算单据与客户对账后确认收入。

(3) 仓储物流收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含液体化工码头相关的配套服务等履约义务。本公司根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。针对各主要业务类型的收入确认方法如下：

①仓储服务：本公司提供的仓储服务属于一段时间内履约义务，履约进度按照仓储数量、时间及其他因素综合确定履约进度，按照履约进度确认销售收入的实现。

②装卸服务：由于装卸服务涉及到不同服务履约义务的组合，本公司在综合考虑装卸服务上的该等可变对价在收入极可能不会转回的情形下，在装卸服务已完成，并经公司与客户确认装卸服务数量及计费金额后，取得客户的对账单后确认相关销售收入的实现。

(4) 工程建造及装修收入

本公司与客户之间的建造合同通常包含施工、安装、装修等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据经第三方监理机构确认的工程计量单确定提供建造服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、所得税费用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

34、租赁

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为短期租赁和低价值资产租赁。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

35、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣

亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

37、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司在本报告期内未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、各税项的税率如下

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税;出口商品实行零税率,并享受国家规定的出口退税政策	13%、9%、6%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	境外公司按当地税率计缴

五、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出,“期初”系指 2021 年 12 月 31 日,“期末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2022 年度,“上期”系指 2021 年度,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	528,870.51	680,198.42
银行存款	1,488,574,114.42	1,761,123,517.73
其他货币资金	514,016,483.18	218,518,566.37
合计	2,003,119,468.11	1,980,322,282.52

(2) 其他货币资金的构成及受限情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,285,224.61	11,528,941.10
保函保证金	6,517,775.93	5,066,163.10
信用证保证金	42,607,722.97	4,400,000.00
远期结售汇保证金	1,670,459.36	1,325,626.41
期货保证金	5,540,632.92	2,474,490.00
融资质押的定期存款	399,402,915.20	164,082,128.62
受限的其他货币资金小计	467,024,730.99	188,877,349.23
非质押的定期存款	14,000,000.00	307,365.55
存出投资款	31,919,369.57	27,835,198.37
其他	1,072,382.62	1,498,653.22
非受限的其他货币资金小计	46,991,752.19	29,641,217.14
合计	514,016,483.18	218,518,566.37

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性金融资产	591,694,512.63	755,037,468.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	184,902,837.27	234,335,722.19
基金投资	304,946.84	65,405,442.30
银行理财产品	406,486,728.52	455,296,304.35
2.衍生金融资产	4,695,878.61	1,065,360.18
其中：商品期货等衍生工具公允价值		
外汇远期等衍生工具公允价值	4,695,878.61	1,065,360.18
合计	596,390,391.24	756,102,829.02

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		250,000.00
合计		250,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
A、应收国内账款		
3个月以内	489,087,583.91	175,565,529.57
3个月至1年	21,194,352.79	53,133,798.94
1-2年	15,879,084.35	19,123,202.54
2-3年	11,491,446.05	9,721,447.86
3-5年	8,626,481.71	6,300,573.48
5年以上	50,911,689.21	45,503,097.86
小计	597,190,638.02	309,347,650.25
B、应收国外账款		
未逾期	213,665,421.44	225,020,931.99
逾期3个月以内	4,996,085.35	6,531,554.61
逾期3-6个月	1,758,795.24	7,077,910.29
逾期6个月以上	17,833,040.70	19,676,389.69
小计	238,253,342.73	258,306,786.58
合计	835,443,980.75	567,654,436.83
减：坏账准备	100,374,347.28	91,470,988.77
账面价值	735,069,633.47	476,183,448.06

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项	82,355,587.59	9.86	79,922,504.90	97.05	2,433,082.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	753,088,393.16	90.14	20,451,842.38	2.72	732,636,550.78
其中：账龄组合	749,761,982.06	89.74	20,119,201.27	2.68	729,642,780.79
信保组合	3,326,411.10	0.40	332,641.11	10.00	2,993,769.99
合计	835,443,980.75	100.00	100,374,347.28	12.01	735,069,633.47

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收款项	65,688,136.99	11.57	63,300,317.17	96.36	2,387,819.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	501,966,299.84	88.43	28,170,671.60	5.61	473,795,628.24
其中：账龄组合	495,101,198.38	87.22	27,484,161.45	5.55	467,617,036.93
信保组合	6,865,101.46	1.21	686,510.15	10.00	6,178,591.31
合计	567,654,436.83	100.00	91,470,988.77	16.11	476,183,448.06

(3) 单独计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提原因
山东志博远国际贸易有限公司	3,404,325.54	3,404,325.54	100.00	对方经营困难，管理层预计难以收回
湖北龙抬头实业有限公司	2,510,953.47	2,510,953.47	100.00	破产重组，财产可执行性小
中国外运长江有限公司江阴分公司	2,378,737.61	2,378,737.61	100.00	管理层预计难以收回
江阴新浩再循环纸业有限公司	1,615,676.55	1,615,676.55	100.00	管理层预计难以收回
江苏路仕达能源科技有限公司	3,578,971.63	3,578,971.63	100.00	已胜诉，无可供执行的财产，管理层预计难以收回
江苏长丰造纸有限公司	11,458,221.78	11,458,221.78	100.00	财产可执行性小，管理层预计难以收回
淮安华胜塑胶工贸有限公司	1,677,333.66	1,677,333.66	100.00	因被执行人无有效资产可供执行，执行法院已裁定终结执行程序，管理层预计难以收回
山东鲁京商贸有限公司	4,275,947.44	4,275,947.44	100.00	对方无有效财产可供执行，管理层预计难以收回
上海乾庚盛实业有限公司	2,367,563.29	2,367,563.29	100.00	对方拒付，已胜诉，对方无有效财产可供执行，管理层预计难以收回
江苏格亚特国际贸易有限公司	1,090,500.00	1,090,500.00	100.00	已胜诉，无可供执行的财产，管理层预计难以收回
江阴威克国际贸易有限公司	3,063,359.64	3,063,359.64	100.00	对方拒付，管理层预计难以收回
诺杏（上海）服饰有限公司	4,356,365.65	4,356,365.65	100.00	管理层预计难以收回
卡宾服饰(中国)有限公司	2,739,381.61	2,739,381.61	100.00	管理层预计难以收回
博马努瓦服饰商贸（上海）有限公司	9,834,722.93	9,834,722.93	100.00	该笔债权无相关担保、质押措施，该公司已是最高人民法院所公示的失信公司，全额计提坏账准备。
深圳市金翎贵材料科技有限公司	4,450,541.37	4,450,541.37	100.00	涉诉事项，管理层预计难以收回
苏州钧鑫供应链管理有限公司	8,498,772.85	8,498,772.85	100.00	涉诉事项，管理层预计难以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	计提原因
陕西华立能源集团有限公司	2,001,942.30	2,001,942.30	100.00	涉诉, 管理层预计难以收回
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,052,270.27	10,619,187.58	81.36	账龄较长, 催收无果
合计	82,355,587.59	79,922,504.90		

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	所占比例 (%)	坏账准备
应收国内账款			
3个月以内	490,527,602.05	94.58	
3个月至1年	20,256,707.03	3.91	202,567.06
1-2年	3,867,568.95	0.75	386,756.89
2-3年	466,941.77	0.09	93,388.36
3-5年	891,265.27	0.17	445,632.64
5年以上	2,623,147.33	0.51	2,623,147.33
小计	518,633,232.40	100.00	3,751,492.27
应收国外账款			
未逾期	212,305,744.80	91.86	
逾期3个月以内	2,019,300.00	0.87	403,860.00
逾期3-6个月	1,679,711.75	0.73	839,855.89
逾期6个月以上	15,123,993.11	6.54	15,123,993.11
小计	231,128,749.66	100.00	16,367,709.00
合计	749,761,982.06		20,119,201.27

续

账龄	期初余额		
	应收账款	所占比例 (%)	坏账准备
应收国内账款			
3个月以内	175,565,529.57	71.97	
3个月至1年	51,349,222.72	21.05	513,492.23
1-2年	8,204,389.07	3.36	820,438.91
2-3年	2,537,025.92	1.04	507,405.18

账龄	期初余额		
	应收账款	所占比例 (%)	坏账准备
3-5 年	4,246,526.94	1.74	2,123,263.53
5 年以上	2,032,430.79	0.84	2,032,430.79
小计	243,935,125.01	100.00	5,997,030.64
应收国外账款			
未逾期	225,020,931.99	89.59	
逾期 3 个月以内	4,286,096.17	1.71	857,219.23
逾期 3-6 个月	2,458,267.27	0.98	1,229,133.64
逾期 6 个月以上	19,400,777.94	7.72	19,400,777.94
小计	251,166,073.37	100.00	21,487,130.81
合计	495,101,198.38		27,484,161.45

组合中，按信保组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	所占比例 (%)	坏账准备
信保组合	3,326,411.10	100.00	332,641.11
合计	3,326,411.10	100.00	332,641.11

续

账龄	期初余额		
	应收账款	所占比例 (%)	坏账准备
信保组合	6,865,101.46	100.00	686,510.15
合计	6,865,101.46	100.00	686,510.15

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	期末余额
应收账款坏账准备	91,470,988.77	10,357,066.77	938,369.99	515,338.27	100,374,347.28
合计	91,470,988.77	10,357,066.77	938,369.99	515,338.27	100,374,347.28

其中：本期坏账准备收回或转回金额

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏长丰造纸有限公司	100,000.00	银行承兑汇票
清徐县高白福盛洗煤有限公司	438,369.99	收款
江苏辉煌燃料供应有限公司	400,000.00	收款
合计	938,369.99	

本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	转销或核销履行的核销程序	是否因关联交易产生
上海泛域贸易有限公司	往来款	2,184.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
中国建筑股份有限公司	往来款	1,190.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
HEBEI JIWU METAL INT'L(HONGKON	往来款	279.32	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
ChemEOR, Inc	往来款	124.74	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
DIGTRADE PTY LTD	往来款	3,047.14	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
江苏易贝乐教育科技有限公司	往来款	0.01	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州食行生鲜电子商务有限公司	往来款	23.80	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
江苏盛宇供应链管理有限公司	往来款	30,020.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
上海齐通国际货物运输代理有限公司	往来款	884.80	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
深圳市大洋物流有限公司	往来款	68,931.66	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
建峰（上海）国际货运代理有限公司	往来款	17,531.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
浙江金华朗星电子商务有限公司	往来款	26,367.59	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
无锡天行钢业有限公司	往来款	7,240.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
汇信进出口集团股份有限公司	往来款	6,600.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
温州森瑞国际贸易有限公司	往来款	978.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
亨源（大连）国际物流有限公司	往来款	36,233.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
泽尼特泵（苏州）有限公司	往来款	100.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
上海立扬国际货运代理有限公司	往来款	1.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
常熟中远海运物流有限公司	往来款	3,400.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州美捷国际货运代理有限公司	往来款	28,659.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州创基国际货运代理有限公司	往来款	41,445.17	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
上海富登国际货运代理有限公司	往来款	6,665.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
厦门汉航国际货运代理有限公司	往来款	2,308.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州立道国际货运代理有限公司	往来款	3,518.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
中集凯通（苏州）物流发展有限公司	往来款	0.80	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	转销或核销履行的核销程序	是否因关联交易产生
苏州检运国际货运代理有限公司	往来款	36,359.19	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州信鑫通国际货运代理有限公司	往来款	10,630.25	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州市锦达国际货运代理有限公司	往来款	5.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州恒捷国际物流有限公司	往来款	25,067.35	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
江苏玄通供应链有限公司	往来款	5.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
苏州市鸿顺国际货运代理有限公司	往来款	100,714.39	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
江苏兆伏爱索新能源有限公司	往来款	8,257.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
北京华勤天地科技有限公司	往来款	11,553.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
江苏纽生堂国际货运代理有限公司	往来款	4.00	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
深圳市鸿鑫运国际货运代理有限公司	往来款	35,011.06	管理层预期无法收回	公司总经理办公会	否
合计		515,338.27			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
徐州淮海国际陆港运营有限公司	关联方	62,581,809.88	应收运费等	3个月以内	7.49
南方锰业集团(上海)国际贸易有限公司	非关联方	37,703,832.60	应收货款	3个月以内	4.51
麦德龙商业集团有限公司	非关联方	37,141,506.76	应收货款	3个月以内	4.45
上海西悦尔货运代理有限公司	非关联方	23,785,195.48	应收货款	3个月以内	2.85
黑龙江原崎商贸有限公司	非关联方	19,272,202.41	应收货款	3个月以内	2.31
合计		180,484,547.13			21.61

5、应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	103,673,710.45	161,994,413.78
合计	103,673,710.45	161,994,413.78

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	348,159,529.94	89.87	483,154,493.67	94.42
1~2 年	23,849,453.41	6.16	14,587,221.57	2.85
2~3 年	208,637.43	0.05	857,507.18	0.17
3 年以上	15,186,850.50	3.92	13,126,330.29	2.56
合计	387,404,471.28	100.00	511,725,552.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)
中铁国际多式联运有限公司	非关联方	139,530,551.85	货运代理运费	1 年以内	36.02
江苏苏洋船舶工程有限公司	非关联方	20,697,752.13	采购货款	1 年以内； 1 至 2 年	5.34
中华人民共和国天津关区	非关联方	8,665,059.19	税款等	1 年以内	2.24
金华乐嘉厨具有限公司	非关联方	8,169,398.72	采购货款	1 年以内	2.11
青岛前湾港保税港区口岸作业区	非关联方	7,148,863.59	税款	1 年以内	1.85
合计		184,211,625.48			47.56

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,500,000.00	29,521,055.34
其他应收款	554,301,970.82	450,819,766.67
合计	556,801,970.82	480,340,822.01

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏海外集团国际技术工程有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00
常州丰盛光电科技股份有限公司		12,547,864.18
ZHONG SHAN STRATEGIC FUND		13,973,191.16
合计	2,500,000.00	29,521,055.34

(2) 其他应收款

① 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	219,899,118.05	113,532,023.30

账龄	期末余额	期初余额
3个月至1年	61,972,963.54	72,091,664.61
1-2年	102,221,542.20	172,414,453.37
2-3年	172,108,184.94	53,688,182.76
3-5年	129,838,330.59	148,507,532.35
5年以上	127,613,730.15	109,622,389.86
小计	813,653,869.47	669,856,246.25
减：坏账准备	259,351,898.65	219,036,479.58
合计	554,301,970.82	450,819,766.67

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	51,728,422.88	59,082,408.50
保证金及押金	8,593,937.79	12,925,878.42
员工借款及备用金	6,102,586.11	1,265,536.03
往来款项	458,552,660.00	422,458,210.99
应收国际班列专项资金	288,676,262.69	174,124,212.31
小计	813,653,869.47	669,856,246.25
减：坏账准备	259,351,898.65	219,036,479.58
合计	554,301,970.82	450,819,766.67

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)	
2022年1月1日余额	35,808,042.85		183,228,436.73	219,036,479.58
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,645,653.87		14,534,548.76	47,180,202.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	2,673,399.46		357,289.24	3,030,688.70
本期转销				
本期核销	519,925.64		3,314,169.22	3,834,094.86
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	65,260,371.62		194,091,527.03	259,351,898.65

A. 处于第三阶段、按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的其他应收款期末情况

单位(项目)名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
海企集团南非公司	6,230,579.31	5,696,885.71	91.43	关联方长期挂账
江苏丽天实业投资股份有限公司	22,907,656.90	19,632,081.89	85.70	关联方长期挂账
常熟市中贯金属材料有限公司	13,813,588.44	13,813,588.44	100.00	管理层预计难以收回
江苏海外企业集团有限公司	66,126.79	66,126.79	100.00	管理层预计难以收回
中约实业(上海)有限公司	5,581,673.53	5,581,673.53	100.00	管理层预计难以收回
南京蓝昇船舶修造有限公司	3,877,755.54	3,877,755.54	100.00	管理层预计难以收回
靖江大洋海洋工程有限公司	29,935,667.87	29,935,667.87	100.00	管理层预计难以收回
UMN International, Inc	434,725.44	434,725.44	100.00	管理层预计难以收回
南京技术进出口有限责任公司	38,696,128.00	35,760,065.18	58.85	涉诉, 执行中 [注]
南京泰晟永达化纤有限公司	22,063,937.18			
Ost Trade Limited	338,696.19	338,696.19	100.00	长期未收回的往来款项
江苏恒华工贸有限公司	43,062,741.34	4,306,274.14	10.00	房产抵押, 担保债权数额 4012 万元, 管理层判定按 10%计提坏账准备。
江苏恒华工贸有限公司	734,000.00	73,400.00	10.00	
山东友邦置业有限公司	23,793,661.83	2,379,366.19	10.00	账龄较长, 回款较慢, 管理层判定按 10%计提坏账准备。
江苏海企华瑞经贸实业有限公司	24,636,037.17	2,463,603.72	10.00	
江苏联益生物科技有限公司	5,662,570.83	566,257.08	10.00	
徐州联益生物科技开发有限公司	2,000,285.78	200,028.58	10.00	
江苏汇隆投资担保有限公司	2,778,573.31	2,778,573.31	100.00	账龄较长, 企业已停业, 管理层判定 100%

单位(项目)名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
				计提坏账准备。
南京博得制衣	24,524,462.79	22,072,016.51	90.00	账龄较长, 管理层判定按 90% 计提坏账准备。
JOC-J&W 制衣(柬埔寨)有限公司	5,328,472.21	5,328,472.21	100.00	经营权已转让, 管理层判定 100% 计提坏账准备。
江苏力达宁化工有限公司	4,060,931.59	4,060,931.59	100.00	已申请法院强制执行, 无回款, 管理层判定 100% 计提坏账准备。
扬州市邗江东明服饰有限公司	549,980.00	549,980.00	100.00	工商信息显示企业已吊销, 管理层判定按 100% 计提坏账准备。
无锡圣美亚贸易有限公司	4,664,972.12	4,664,972.12	100.00	诉讼判决款无回款, 已被法院列为限制高消费企业, 管理层判定按 100% 计提坏账准备。
义乌小商品城	3,000.00	3,000.00	100.00	管理层判定按 100% 计提坏账准备。
出口退税	29,057,264.53	29,057,264.53	100.00	管理层预计难以收回
深圳市金翎贵材料科技有限公司	450,120.47	450,120.47	100.00	管理层预计难以收回
合计	315,253,609.16	194,091,527.03		

[注] 详见附注九、2“或有事项”之(2)重大未决诉讼事项。

B. 收回或转回坏账准备

单位(项目)名称	本期转回(收回)金额	收回方式
孙继军	500,000.00	转股权
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	1.82	期后已收款
上海花白玲服饰辅料有限公司	260.43	期后已收款
张家港市雅罗针织有限公司	328.99	期后已收款
桐庐润欣针织有限公司	429.00	期后已收款
德清县毅盛纺织品有限公司	1,150.38	期后已收款
郑艳	3,552.48	期后已收款
江苏极地熊冷链有限公司	5,000.00	期后已收款
包头市建发煤炭储运有限责任公司	82,990.24	期后已收款
神木县宝龙煤炭有限公司	910,756.81	期后已收款
太原东山煤电集团有限公司	360,294.54	期后已收款
张家港市润发建筑安装工程有限公司	1,165,924.01	法院执行
合计	3,030,688.70	

C.本年度实际核销的其他应收款

单位（项目）名称	核销金额
南京海龙王服饰有限公司	293,850.75
南京君瀚服饰有限公司	1,353,348.81
吴江市亦可面料有限公司	384,568.30
江都市兄妹制衣厂	336,801.47
南京龙歌服装厂	273,248.49
常州市金丹妮服装有限公司	168,935.93
南京杰信贸易有限公司	130,000.00
泰兴市常景服装有限公司	126,607.50
常州琦强纺织品有限公司	108,064.00
丹阳美利华制衣有限公司	100,022.64
南京三业纺织服饰有限公司	966.00
上海震旦办公自动化销售有限公司南京分公司	3,000.00
南京商厦股份有限公司	6,305.00
南京凤凰传说模特经纪有限公司	9,063.00
厦门建旅商务会展有限公司	9,400.00
南京万千百货有限公司	11,484.44
江都市天风制衣厂	12,793.75
南京文瑞服饰礼品有限公司	13,506.69
江苏赛特领带制衣有限公司	21,075.10
扬州同德玩具有限公司	24,000.00
丹阳鸿力服装有限公司	28,803.77
中山市西区金龙纺织厂	35,000.00
常州武进金鹰购物中心有限公司	40,914.78
广州市荔龙纺织服装有限公司	60,000.00
南京亿度网络科技有限公司	70,000.00
扬州登天服饰有限公司	83,613.11
淘宝商城	90,000.00
南京东部精密机械有限公司	38,721.33
合计	3,834,094.86

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	款项性质	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
应收国际班列专项资金	非关联方	293,568,179.30	29,317,152.13	应收专项资金	1-3年	36.08
江苏恒华工贸有限公司	关联方	43,796,741.34	4,379,674.14	应收债权	3个月以内/ 3个月至1年/ 1-2年	5.38
南京技术进出口有限责任公司	非关联方	38,696,128.00	35,760,065.18	涉诉预付款	4-5年	4.76
南京泰晟永达化纤有限公司	非关联方	22,063,937.18		涉诉预付款	4-5年	2.71
靖江大洋海洋工程有限公司	非关联方	29,935,667.87	29,935,667.87	涉诉预付款	5年以上	3.68
合计		428,060,653.69	99,392,559.32			52.61

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,060,390.72		31,060,390.72	18,731,156.81		18,731,156.81
物资采购	228,291,659.86		228,291,659.86	474,312,774.41	31,816,450.86	442,496,323.55
库存商品	1,348,358,257.37	11,259,568.16	1,337,098,689.21	1,118,274,292.84	10,399,319.60	1,107,874,973.24
低值易耗品	1,488,919.95		1,488,919.95	469,152.75		469,152.75
产成品	30,765,243.88	662,842.38	30,102,401.50	14,239,140.39	897,056.18	13,342,084.21
在产品	1,891,155.09		1,891,155.09	1,153,627.49		1,153,627.49
开发产品	6,277,854.21		6,277,854.21	32,543,860.87		32,543,860.87
包装物				72,413.35		72,413.35
委托加工物资	13,652,680.42		13,652,680.42	648,676.61		648,676.61
工程施工	222,485.79		222,485.79	401,794.84		401,794.84
合计	1,662,008,647.29	11,922,410.54	1,650,086,236.75	1,660,846,890.36	43,112,826.64	1,617,734,063.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
物资采购	31,816,450.86			31,816,450.86		
库存商品	10,399,319.60	5,622,733.51		1,484,278.36	3,278,206.59	11,259,568.16
产成品	897,056.18			234,213.80		662,842.38

合计	43,112,826.64	5,622,733.51		33,534,943.02	3,278,206.59	11,922,410.54
----	---------------	--------------	--	---------------	--------------	---------------

9、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
境外已完工未结算资产	48,029,056.32		48,029,056.32	24,188,928.20		24,188,928.20
境内已完工未结算资产	76,478,148.91	328,982.89	76,149,166.02	63,509,726.40	301,745.28	63,207,981.12
工程质保金	9,596,000.00	95,960.00	9,500,040.00	24,078,000.00	240,780.00	23,837,220.00
合计	134,103,205.23	424,942.89	133,678,262.34	111,776,654.60	542,525.28	111,234,129.32

(1) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回或转销	转销或核销	其他	
境外已完工未结算资产						
境内已完工未结算资产	301,745.28	27,237.61				328,982.89
工程质保金	240,780.00		144,820.00			95,960.00
合计	542,525.28	27,237.61	144,820.00			424,942.89

10、一年内到期的流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	28,867,509.13	24,528,000.00
应计委托贷款利息		775,292.47
合计	28,867,509.13	25,303,292.47

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	395,343.78	665,394.53
待抵扣进项税	37,977,314.88	17,698,527.96
预交税费	3,440,410.00	4,357,694.25
理财产品	4,002,345.73	
合计	45,815,414.39	22,721,616.74

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资		
对合营企业投资		

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	219,044,566.04	211,558,525.14
其他		
小计	219,044,566.04	211,558,525.14
减：长期股权投资减值准备	41,958,115.43	35,705,212.41
合计	177,086,450.61	175,853,312.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动				本期增减变动			期末余额	减值准备期初余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备				其他	
一、联营企业														
江苏海外集团国际技术有限公司	30.00	25,232,242.07			6,130,917.05	458,102.93				3,750,000.00		28,071,262.05		
江苏海企远东实业有限公司	35.00	10,762,519.29			972,965.14					802,557.27		10,932,927.16		
江苏蓝天实业投资股份有限公司	45.02	8,522,420.27			-							8,522,420.27	8,522,420.27	8,522,420.27
江苏恒华工贸有限公司	49.00	7,390,662.85			-1,137,759.83							6,252,903.02	6,252,903.02	6,252,903.02
徐州联益生物科技有限公司	50.00	18,113,707.78			-684,476.82							17,429,230.96		
江苏联益生物科技有限公司	40.00	5,849,603.57			495,896.89							6,345,500.46		
江苏汇德投资担保有限公司	20.00	26,748,372.18			-							26,748,372.18	26,748,372.18	26,748,372.18
山东友邦置业有限公司	45.00	22,123,833.58			-2,032,097.53							20,091,736.05		
中集凯通江苏国际多式联运有限公司	35.00	9,777,595.19			2,258,410.83					2,210,732.23		9,825,273.89		
常州丰盛光电科技股份有限公司	23.03	75,037,568.36			-73,428.58							68,908,776.34	434,419.96	434,419.96
苏州元禾钟山私募基金管理有限公司	40.00	2,000,000.00			-814,590.12							1,185,409.88		
苏州元禾钟山海外创新一期股权投资合伙企业(有限合伙)	39.00		15,000,000.00		-267,246.22							14,732,753.78		
合计		211,558,525.14	15,000,000.00		4,848,590.91	458,102.93				6,763,260.50		219,044,566.04	35,705,212.41	41,958,115.43

13、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
江苏海外集团苏州有限公司	8,038,383.17	6,109,751.90
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	10,590,480.12	10,627,227.03
中检恒安（北京）科贸有限公司		1,533,481.68
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司	713,714.27	691,088.26
美国苏星（西雅图）木材有限公司 [注]	599,827.37	593,925.11
江苏控股有限公司	26,798,100.00	24,528,000.00
江苏省再保融资租赁有限公司	40,608,150.81	37,168,185.12
伟力控股有限公司	8,932,700.00	8,176,000.00
江苏春兰制冷设备股份有限公司	52,728,014.00	71,150,835.00
连云港杜钟新奥神氨纶有限公司	15,646,970.21	14,321,498.13
合计	164,656,339.95	174,899,990.23

[注] 美国苏星（西雅图）木材有限公司，本公司子公司江苏省对外经贸股份有限公司对其持股 20%，本公司子公司钟山有限公司对其持股 10%

14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏泰州农村商业银行股份有限公司	107,379,073.84	106,804,329.80
江苏省信用再担保集团有限公司	41,567,330.10	40,847,451.79
伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）	44,168,538.65	41,412,756.27
中华大盛银行股份有限公司	33,620,792.62	33,401,142.20
南京红土创业投资有限公司	12,735,957.97	13,156,922.84
江苏海外集团南通公司	329,025.53	329,025.53
江苏海外集团扬州公司 [注 1]		
超过一年的债务工具投资	12,845,798.44	15,091,035.96
钟山策略基金	301,004,916.77	307,065,050.06
其他 [注 2]		169,531.54
合计	553,651,433.92	558,277,245.79

[注 1] 为本公司之子公司江苏海企国际股份有限公司持有的其他股权投资，初始投资成本为 155,684.65 元，以前年度已计提减值准备 155,684.65 元，其他非流动金融资产账面价值为零。

[注 2] 为本公司之子公司江苏省对外经贸股份有限公司持有的其他股权投资，明细列示如下：

项目	初始投资成本	期末减值准备余额	期末余额
宜兴针织内衣厂	600,000.00	600,000.00	

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

项目	初始投资成本	期末减值准备余额	期末余额
吴江华联丝织总厂	207,500.00	207,500.00	
江浦渔场	55,000.00	55,000.00	
南京服装十一厂	350,000.00	350,000.00	
金坛亚达服装厂	50,000.00	50,000.00	
苏维私人有限公司	72,624.05	72,624.05	
波兰公司	193,638.70	193,638.70	
江宁土桥郁金香服装厂	830,000.00	830,000.00	
晶鑫公司	500,000.00	500,000.00	
江苏高达服装公司	352,962.92	352,962.92	
合计	3,211,725.67	3,211,725.67	

15、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额			本期减少额			期末余额
		购置	自用房地 产或 存货转 入	公允价值变动 收益	处 置	转为自 用房地 产	其他减少	
成本合计	792,490,379.40							792,490,379.40
其中：房屋、建筑物	792,490,379.40							792,490,379.40
土地使用权								
公允价值变动合计	245,921,721.40			13,965,721.37				259,887,442.77
其中：房屋、建筑物	245,921,721.40			13,965,721.37				259,887,442.77
土地使用权								
汇率折算影响	-62,999,459.68						-64,529,426.91	1,529,967.23
其中：房屋、建筑物	-62,999,459.68						-64,529,426.91	1,529,967.23
土地使用权								
投资性房地产账面价值合计	975,412,641.12			13,965,721.37			-64,529,426.91	1,053,907,789.40
其中：房屋、建筑物	975,412,641.12			13,965,721.37			-64,529,426.91	1,053,907,789.40
土地使用权								

16、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	814,932,683.23	868,162,403.95
固定资产清理		
合计	814,932,683.23	868,162,403.95

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,111,296,921.69	507,587,501.44	22,927,482.42	13,124,558.25	25,099,479.91	1,680,035,943.71
2.本期增加金额	15,660,046.83	23,853,967.39	4,119,469.44	11,947,180.30	1,195,731.86	66,776,395.82
(1) 外购	3,958,341.93	17,907,825.31	3,860,714.66	6,892,886.34	656,825.65	33,276,593.89
(2) 在建工程转入	5,071,270.40	5,935,556.66		4,846,388.42		15,853,215.48
(3) 投资性房地产转入						
(4) 企业合并增加						
(5) 其他	556,368.01	-	48,029.83	196,698.36	41,071.01	842,167.21
(6) 汇率影响	6,074,066.49	10,585.42	210,724.95	11,207.18	497,835.20	6,804,419.24
3.本期减少金额	4,949,569.65	32,923,021.78	4,064,371.46	1,278,983.73	79,928.70	43,295,875.32
(1) 处置或报废	1,390,141.96	22,418,505.35	3,799,786.77	1,125,071.13	77,905.97	28,811,411.18
(2) 企业合并减少	3,559,427.69	9,385,510.28	264,584.69	153,912.60	2,022.73	13,365,457.99
(3) 转入投资性房地产						
(4) 划分为持有待售资产						
(5) 其他		1,119,006.15				1,119,006.15
4.期末余额	1,122,007,398.87	498,518,447.05	22,982,580.40	23,792,754.82	26,215,283.07	1,693,516,464.20
二、累计折旧						
1.期初余额	488,507,412.64	282,623,915.83	12,517,818.96	7,644,371.98	13,460,742.40	804,754,261.81
2.本期增加金额	54,334,324.22	22,302,419.37	1,986,189.26	5,346,408.23	1,531,260.45	85,500,601.53
(1) 计提	51,523,580.85	22,301,048.10	1,775,464.31	5,342,959.22	1,099,591.79	82,042,644.26
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响	2,810,743.38	1,371.27	210,724.95	3,449.01	431,668.66	3,457,957.27
3.本期减少金额	1,303,417.11	5,441,210.26	3,737,530.43	1,124,577.35	64,347.21	11,671,082.36
(1) 处置或报废	649,066.36	1,974,911.85	3,543,912.44	1,066,090.49	63,834.75	7,297,815.89
(2) 企业合并减少	654,350.75	3,466,298.41	193,617.99	58,486.86	512.46	4,373,266.47
4.期末余额	541,538,319.75	299,485,124.94	10,766,477.79	11,866,202.86	14,927,655.64	878,583,780.97
三、减值准备						
1.期初余额	2,415,961.54	4,577,389.37	53,225.03	71,569.31	1,132.70	7,119,277.95
2.本期增加金额	43,939.73	1,500,338.94				1,544,278.67
(1) 计提	43,939.73	1,500,338.94				1,544,278.67
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,459,901.27	6,077,728.31	53,225.03	71,569.31	1,132.70	8,663,556.62

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	2,459,901.27	6,077,726.31	53,225.03	71,569.31	1,132.70	8,663,556.62
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	580,469,079.13	199,033,322.11	12,216,102.61	11,926,551.96	11,287,627.43	814,932,683.23
2.期初账面价值	620,373,547.51	220,386,196.24	10,356,438.43	5,408,616.96	11,637,604.81	868,162,403.95

17、在建工程

(1) 在建工程类别

种类	期末余额	期初余额
在建工程	35,941,618.91	29,437,565.45
合计	35,941,618.91	29,437,565.45

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水池工程				172,845.23		172,845.23
罐区改造项目	1,965,519.87		1,965,519.87	428,630.68		428,630.68
五区、六区 SIS 系统改造				528,852.81		528,852.81
库区临时停车场施工项目				669,528.82		669,528.82
废气治理提升项目	6,948,238.44		6,948,238.44			
办公楼改造	123,236.85		123,236.85			
生产及辅助用房工程	21,894,877.44		21,894,877.44	20,449,603.72		20,449,603.72
地坪项目工程	2,643,606.13		2,643,606.13	2,643,606.13		2,643,606.13
海企研发大厦	647,725.08		647,725.08	647,725.08		647,725.08
蒸汽管网及电伴热技术改造				2,722,178.59		2,722,178.59
安全仪表系统工程	1,246,987.02		1,246,987.02			
零星项目	471,428.08		471,428.08	1,174,594.39		1,174,594.39
合计	35,941,618.91		35,941,618.91	29,437,565.45		29,437,565.45

18、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,914,969.80	55,914,969.80
2.本期增加金额	2,723,921.03	2,723,921.03

项目	房屋建筑物	合计
3.本期减少金额	7,835,132.24	7,835,132.24
4.期末余额	50,803,758.59	50,803,758.59
二、累计折旧		
1.期初余额	17,418,917.64	17,418,917.64
2.本期增加金额	17,687,160.16	17,687,160.16
(1) 计提	17,687,160.16	17,687,160.16
3.本期减少金额	907,973.68	907,973.68
(1) 处置或报废	907,973.68	907,973.68
4.期末余额	34,198,104.12	34,198,104.12
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	16,605,654.47	16,605,654.47
2.期初账面价值	38,496,052.16	38,496,052.16

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	301,386,109.70	6,282,133.67	307,668,243.37
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入			
(4) 企业合并增加			
(5) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 其他			
4.期末余额	301,386,109.70	6,282,133.67	307,668,243.37
二、累计摊销			
1.期初余额	55,762,864.59	3,760,183.61	59,523,048.20
2.本期增加金额	7,434,921.47	394,513.64	7,829,435.11
(1) 计提	7,434,921.47	394,513.64	7,829,435.11
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4.期末余额	63,197,786.06	4,154,697.25	67,352,483.31
三、减值准备			
1.期初余额		360,000.00	360,000.00
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额		360,000.00	360,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	238,188,323.64	1,767,436.42	239,955,760.06
2.期初账面价值	245,623,245.11	2,161,950.06	247,785,195.17

20、商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州市国际班列货运有限公司	22,728,075.03			22,728,075.03
苏州高新报关有限公司	168,990.53			168,990.53
合计	22,897,065.56			22,897,065.56

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
租赁费等	8,373,632.97	405,000.00	1,195,380.50	7,260,752.47	322,500.00
办公楼装修工程	10,971,010.75	7,809,161.68	3,709,862.03	-	15,070,310.40
4204、4208 罐工业油脂改造		1,159,512.66	98,056.50		1,061,456.16

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
1301、1302 罐工艺改造		608,737.86	33,818.78		574,919.08
合计	19,344,643.72	9,982,412.20	5,037,117.81	7,260,752.47	17,029,185.64

22、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债
未抵消的递延所得税资产：				
信用减值准备	277,634,822.32	69,290,482.32	231,222,453.73	57,805,613.46
资产减值准备	20,857,917.18	5,148,195.06	40,858,757.05	10,214,689.27
交易性金融负债	4,733,415.50	1,010,211.89	7,164,772.52	1,791,193.13
可抵扣亏损及税款抵减	26,991,748.80	6,747,937.20	98,084,124.33	24,521,031.08
预提费用	9,854,078.92	2,463,519.73	14,127,564.51	3,531,891.12
确认为递延收益的政府补助	5,203,705.06	829,689.10	5,490,076.93	1,372,519.24
承租人执行新租赁准则的税会差异	32,918.88	8,229.72	2,208,225.87	552,056.47
投资性房地产折旧影响				
投资性房地产处置收益递延纳税			3,687,293.64	921,823.41
交易性金融资产	243,150.92	60,787.73		
应付职工薪酬	4,300,000.00	645,000.00		
小计	349,851,757.58	86,204,052.75	402,843,268.58	100,710,817.18
未抵消的递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值变动损益	153,542,562.74	38,385,640.69	160,528,006.00	40,132,001.51
应支付所得税的境外子公司留存收益	8,740,907.36	2,185,226.84	5,340,699.96	1,335,174.99
交易性金融资产	-20,634,794.85	-5,170,816.68	29,363,793.46	7,340,948.37
其他权益工具投资	13,887,656.99	3,471,914.25	9,035,352.66	2,258,838.17
以公允价值计量的投资性房地产转为自用房产的税会差异	46,251,068.87	11,562,767.22	46,714,835.97	11,678,709.00
非同一控制下企业合并资产评估增值	716,023.44	179,005.86	737,690.66	184,422.67
投资性房地产计量模式变更				
其他非流动金融资产公允价值变动	40,536,049.00	8,376,531.14		
其他非流动资产公允价值变动	8,926,900.64	2,231,725.16		
固定资产加速折旧	8,836,234.60	1,325,435.19		
小计	260,802,608.79	62,547,429.67	251,720,378.71	62,930,094.71

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产/负债	暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额		24,985,893.04		24,726,260.60
互抵后报表列报:				
递延所得税资产		61,218,159.71		75,984,556.58
递延所得税负债		37,561,536.63		38,203,834.11

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	5,000,000.00	5,000,000.00
预付“万企联万村”农业项目合作款	120,000.00	120,000.00
合计	5,120,000.00	5,120,000.00

24、短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	660,909,348.97	845,361,271.73
保证借款	857,325,039.87	1,039,518,305.37
抵押借款	712,856,171.36	563,170,773.69
质押借款		
短期借款应付利息	4,855,864.73	3,787,822.89
合计	2,235,946,424.93	2,451,838,173.68

(2) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

25、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	4,733,415.50	2,357,715.57
1、发行的交易性债券		
2、衍生金融负债	4,733,415.50	2,357,715.57
其中：商品期货等衍生工具公允价值	1,731,420.00	258,770.00
外汇远期等衍生工具公允价值	3,001,995.50	2,098,945.57
合计	4,733,415.50	2,357,715.57

26、应付票据**(1) 应付票据分类**

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,321,598.98	49,832,068.25

类别	期末余额	期初余额
信用证	4,996,306.80	28,331,803.70
合计	50,317,905.78	78,163,871.95

(2) 本公司期末无已到期未偿还的应付票据。

27、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	712,879,834.49	82.56	678,644,797.29	85.43
1-2年	78,125,288.04	9.05	46,326,295.49	5.83
2-3年	29,149,934.65	3.38	29,460,961.79	3.71
3年以上	43,318,733.36	5.02	39,982,106.77	5.03
合计	863,473,790.54	100.00	794,414,161.34	100.00

(2) 应付账款期末余额前五名往来单位情况

往来名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	未偿还或未结转的原因	占期末余额的比例(%)
江苏鲁人建设发展有限公司	非关联方	26,704,489.92	应付工程款	尚未结算	3.09
West Forest Products, Inc.	非关联方	16,472,756.68	应付货款	尚未结算	1.91
南京鑫旭工贸有限公司	非关联方	15,874,234.36	应付货款	尚未结算	1.84
IRENE MATERIALS PTE.LTD	非关联方	10,443,057.00	应付货款	尚未结算	1.21
花王(上海)贸易有限公司	非关联方	4,291,010.03	应付货款	尚未结算	0.50
合计		73,785,547.99			8.55

28、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,407,775.78	100.00	4,239,705.89	100.00
合计	5,407,775.78	100.00	4,239,705.89	100.00

(2) 按业务内容列示的预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	5,407,775.78	4,239,705.89
合计	5,407,775.78	4,239,705.89

(3) 期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

29、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品、提供劳务形成预收款项	841,904,326.22	922,290,689.16
合计	841,904,326.22	922,290,689.16

30、应付职工薪酬

(1) 总体情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	112,036,725.77	381,922,428.06	357,892,214.31	136,066,939.52
离职后福利-设定提存计划	7,057,980.85	24,454,766.93	23,670,289.09	7,842,458.69
辞退福利		6,888.41	6,888.41	
一年内到期的其他福利				
其他		2,443,872.33	2,043,872.33	400,000.00
合计	119,094,706.62	408,827,955.73	383,613,264.14	144,309,398.21

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	111,198,597.29	323,421,037.00	299,850,606.81	134,769,027.48
二、职工福利费	191,716.97	26,406,428.67	26,426,277.67	171,867.97
三、社会保险费	25,560.26	11,158,287.61	11,153,318.24	30,529.63
其中：1. 医疗保险费	24,034.01	9,449,981.12	9,446,627.62	27,387.51
2. 工伤保险费	447.48	854,443.53	854,874.01	17.00
3. 生育保险费	1,078.77	825,947.25	823,900.90	3,125.12
4. 其他		27,915.71	27,915.71	
四、住房公积金	4,404.60	12,827,647.92	12,831,356.32	696.20
五、工会经费和职工教育经费	616,446.65	4,360,284.21	3,881,912.62	1,094,818.24
六、非货币性福利		51,387.37	51,387.37	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、补充医疗保险		344,436.90	344,436.90	
十、其他短期薪酬		3,352,918.38	3,352,918.38	
合计	112,036,725.77	381,922,428.06	357,892,214.31	136,066,939.52

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	18,906.17	19,003,828.92	19,003,855.33	18,879.76
二、失业保险费	820.17	592,812.29	592,791.04	841.42
三、企业年金缴费	7,038,254.51	3,765,382.40	2,980,899.40	7,822,737.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、退休人员补贴		1,092,743.32	1,092,743.32	
五、其他				
合计	7,057,980.85	24,454,766.93	23,670,289.09	7,842,458.69

31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,267,440.79	8,840,810.50
企业所得税	18,350,694.52	25,616,038.16
城建税	222,537.99	607,474.15
个人所得税	3,114,985.84	2,097,658.76
土地增值税	7,002,148.62	6,895,399.39
房产税	743,149.56	641,800.09
土地使用税	59,912.15	396,236.99
印花税	3,731,228.01	177,953.93
教育费附加	160,598.87	435,408.03
关税	80,599.90	2,834,877.21
其他	89,616.93	71,036.61
合计	67,822,913.18	48,614,693.82

32、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,325,952.07	1,369,792.07
其他应付款	304,205,911.04	350,910,388.13
合计	307,531,863.11	352,280,180.20

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	3,325,952.07	1,369,792.07
合计	3,325,952.07	1,369,792.07

(2) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	207,716,573.90	68.28	241,380,465.91	68.79
1~2年	16,918,005.00	5.56	87,384,861.46	24.90

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2~3年	12,297,258.38	4.04	2,626,956.35	0.75
3年以上	67,274,073.76	22.11	19,518,104.41	5.56
合计	304,205,911.04	100.00	350,910,388.13	100.00

②按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额
往来款	207,921,350.68
保证金、押金	7,138,847.44
代扣款	1,515,891.67
其他	10,246,500.25
代收代付国际班列专项资金	77,383,321.00
合计	304,205,911.04

③其他应付款期末余额重要往来单位情况

往来单位	与本公司关系	期末余额	款项性质	占期末余额的比例(%)
江苏苏豪投资集团有限公司	非关联方	126,289,331.23	往来款	41.07
江苏省财政厅财政支付局	非关联方	59,133,045.00	代收代付国际班列专项资金	19.22
合计		185,422,376.23		60.29

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	252,224.26	235,335.56
一年内到期的应付债券		
一年内到期的应付债券应付利息	16,893,333.32	16,893,333.32
一年内到期的租赁负债	14,908,061.85	16,687,451.65
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	48,053,619.43	42,816,120.53

34、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,110,502.84	4,108,618.08
待转销项税	76,614,593.17	89,722,351.36
合计	84,725,096.01	93,830,969.44

35、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	67,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	108,500,000.00	
抵押借款	96,000,000.00	123,100,000.00
质押借款		
长期借款应付利息	394,488.15	235,335.56
小计	271,894,488.15	192,335,335.56
减：一年内到期的长期借款	16,000,000.00	9,000,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	252,224.26	235,335.56
合计	255,642,263.89	183,100,000.00

36、应付债券

项目	期末余额	期初余额
21海企01	409,380,924.64	408,242,251.60
21海企02	403,439,722.52	402,797,823.56
小计	812,820,647.16	811,040,075.16
减：一年内到期的应付债券		
减：一年内到期的应付债券利息	16,893,333.32	16,893,333.32
合计	795,927,313.84	794,146,741.84

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值/发行金额	发行期限	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 海企 01	400,000,000.00	2021/05/06	3 年	400,000,000.00	408,242,251.60		16,360,000.00	-15,221,326.96		409,380,924.64
21 海企 02	400,000,000.00	2021/09/23	5 年	400,000,000.00	402,797,823.56		17,950,000.00	-17,318,101.04		403,439,722.52
小计	800,000,000.00			800,000,000.00	811,040,075.16		34,320,000.00	-32,539,428.00		812,820,647.16
减：一年内到期的应付债券利息					16,893,333.32					16,893,333.32
合计				800,000,000.00	794,146,741.84		34,320,000.00	-32,539,428.00		795,927,313.84

37、租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	44,334,525.01			-7,701,882.91	19,356,045.22	17,276,596.88
减：未确认融资费用	3,723,973.53			-2,121,445.09	773,139.07	829,389.37
减：一年内到期的租赁负债	16,687,451.65			3,396,139.16	5,175,528.96	14,908,061.85
合计	23,923,099.83			-8,976,576.98	13,407,377.19	1,539,145.66

38、长期应付款

(1) 长期应付款类别情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
专项应付款	4,332,057.52	4,319,107.17
合计	10,332,057.52	10,319,107.17

(2) 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
江苏省财政厅拨款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(3) 专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房基金	3,649,413.56	12,950.35		3,662,363.91
维修基金	669,693.61			669,693.61
合计	4,319,107.17	12,950.35		4,332,057.52

39、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼		2,000,000.00		2,000,000.00
合计		2,000,000.00		2,000,000.00

40、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,490,076.93		286,371.89	5,203,705.04
合计	5,490,076.93		286,371.89	5,203,705.04

其中，主要政府补助情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
江苏省交通发展专项资金[注 1]	3,779,666.67			195,500.04			3,584,166.63
省生态环境保护专项资金[注 1]	1,189,743.59			61,538.52			1,128,205.07
研发专项资金[注 2]	520,666.67			29,333.33			491,333.34
合计	5,490,076.93			286,371.89			5,203,705.04

[注 1] 根据苏财建[2020]27 号江苏省财政厅、江苏省交通运输厅《关于下达 2020 年第二批江苏省交通发展专项资金的通知》，本公司之子公司江苏丽天石化码头有限公司于 2020 年 12 月收到人民币 360 万元无锡（江阴）港石利港区洗舱站建设专项资金；根据《关于下达 2021 年第一批江苏省交通发展专项资金的通知》，江苏丽天石化码头有限公司于 2021 年 4 月 12 日收到人民币 31 万元无锡（江阴）港石利港区洗舱站建设专项资金；根据《2021 年省生态环境资金项目入库（第一批）名单》，江苏丽天石化码头有限公司于 2021 年 11 月 19 日收到人民币 120 万元无锡（江阴）港石利港区洗舱站建设专项资金。自长江干线水上洗舱站项目达到预定可使用状态起，在相关资产的使用寿命内分配递延收益。

[注 2] 根据苏财教[2016]95 号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2016 年省级重点研发专项资金（第四批）的通知》，本公司之子公司江苏海企化工仓储股份有限公司于 2016 年 10 月 26 日取得江苏省财政厅和江苏省科学技术厅省级重点研发专项资金人民币 100 万元，其中人民币 45 万元补贴研发过程中发生的相关费用，剩余人民币 55 万元补贴研发购置的设备。报告期江苏海企化工仓储股份有限公司取得政府下发的项目验收证书，用于补贴研发过程中发生的相关费用的人民币 45 万元政府补助于项目验收通过时一次性计入损益；用于补贴研发购置设备的人民币 55 万元政府补助于项目验收通过时在相关设备的使用寿命内分配递延收益。

41、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
江苏省人民政府	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
A、本公司除境外经营实体—钟山有限公司及其附属外组成部分之资本公积：				
原制度资本公积转入	11,507,354.44			11,507,354.44
资本溢价	15,312,836.05			15,312,836.05
政府资本性投资	120,480,000.00			120,480,000.00

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	13,976,319.86			13,976,319.86
小计	161,276,510.35			161,276,510.35
B、本公司境外经营实体—— 钟山有限公司及其附属公司 之储备：				
资本储备	136,920,406.94			136,920,406.94
小计	136,920,406.94			136,920,406.94
合计	298,196,917.29			298,196,917.29

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	其他减少	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	75,000,155.17	-571,130.69		-2,134.78	541,766.71	-1,110,752.61	75,541,912.88
重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	75,000,155.17	-571,130.69		-2,134.78	541,766.71	-1,110,752.61	75,541,912.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	-43,315,974.81	61,479,799.01			61,480,703.94	-904.93	18,164,729.13
其中：投资性房地产首次变更计入公允价值变动损益	181,601,511.46	-			-		181,601,511.46
外币财务报表折算差额	-225,246,426.25	61,021,696.08			61,022,601.01	-904.93	-164,223,825.24
权益法下在被投资单位能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	328,939.98	458,102.93			458,102.93		787,042.91
现金流量套期储备							
合计	31,684,181.36	60,908,668.33		-2,134.78	62,022,460.65	-1,111,657.54	93,706,642.01

44、专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
安全生产费	1,620,356.64	867.77		1,621,224.41
合计	1,620,356.64	867.77		1,621,224.41

45、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	100,398,043.79	577,242.36		100,975,286.15
合计	100,398,043.79	577,242.36		100,975,286.15

46、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	1,165,209,572.86	1,118,688,939.12
加：会计政策变更		-24,943,255.64
调整后期初未分配利润	1,165,209,572.86	1,093,745,683.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	79,993,775.61	75,595,803.45
加：处置其他权益工具投资前期计入其他综合收益转入留存收益	1,521,480.87	13,738,725.43
减：提取法定盈余公积	520,093.76	1,430,639.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者（或股东）的分配	17,010,000.00	16,440,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,229,194,735.58	1,165,209,572.86

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,739,472,815.20	20,909,236,181.61	17,809,553,450.51	17,089,927,630.89
其他业务	107,328,600.17	53,395,514.83	90,172,585.38	39,685,986.13
合计	21,846,801,415.37	20,962,631,696.44	17,899,726,035.89	17,129,613,617.02

(2) 营业收入与营业成本业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	21,739,472,815.20	20,909,236,181.61	17,809,553,450.51	17,089,927,630.89
出口货物销售	2,613,221,686.51	2,460,603,082.82	2,134,614,518.41	2,034,783,632.24

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
转口货物销售	992,582,727.10	976,305,537.11	576,243,667.15	565,226,788.37
进口货物销售	11,647,522,827.79	11,326,108,698.03	9,718,409,738.48	9,366,473,002.84
进出口代理手续费	12,146,188.08		13,121,684.87	9,608.12
内贸货物销售	3,247,416,375.24	3,181,060,301.94	3,361,815,411.75	3,298,677,129.51
产品生产销售	856,771,295.41	810,135,503.73	695,482,166.59	659,277,393.74
工程建造	301,734,728.76	279,736,546.19	377,827,651.15	358,477,866.13
仓储物流	230,601,710.89	106,296,304.87	205,007,456.81	94,222,822.82
货物运输	1,797,935,312.69	1,733,211,109.84	716,042,739.76	683,174,823.33
房地产销售	34,292,575.53	26,166,006.66		
其他	5,247,387.20	9,613,090.42	10,988,415.74	29,604,563.79
2、其他业务	107,328,600.17	53,395,514.83	90,172,585.38	39,685,986.13
资产租赁	48,599,078.31	25,598,095.03	39,040,697.77	16,204,306.96
咨询及服务费	14,783,035.48		9,447,743.01	
技术服务费	5,929,705.24		3,769,729.38	
销售原材料	31,576,224.25	26,365,789.67	26,991,990.25	22,322,723.94
代理费收入	3,119,123.94	326,709.99	7,020,807.11	22,221.24
物业及停车管理	2,963,190.34	1,104,920.14	3,511,227.18	1,136,733.99
其他	358,242.61		390,390.68	
合计	21,846,801,415.37	20,962,631,696.44	17,899,726,035.89	17,129,613,617.02

48、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,755,839.99	3,110,897.46
教育费附加	1,296,014.28	2,549,752.45
土地增值税	1,052,318.00	7,177,200.86
房产税	3,434,648.59	3,880,654.24
土地使用税	687,698.21	1,989,674.98
印花税	8,487,707.05	3,102,087.51
车船税	13,332.80	11,112.80
环境保护税	6,327.08	100,287.98
其他	269,253.57	142,101.63
合计	17,003,139.57	22,063,769.91

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,630,904.91	120,603,812.75
交通差旅费	8,813,967.62	10,257,700.05
业务招待费	7,720,790.93	6,667,145.47
办公费	3,305,701.16	6,099,696.88
保险费	5,524,782.55	2,653,479.84
进出口费用	57,978,370.30	33,461,173.59
仓储及检验费	26,542,899.67	25,115,705.94
广告宣传展览费	5,292,511.45	792,970.78
租赁物管费	3,629,311.52	4,509,253.93
咨询服务费	2,297,797.21	
辅料包装费	3,393,217.93	1,719,009.50
劳务外包费	3,550,381.67	3,243,751.73
其他费用	5,928,778.85	4,017,010.10
合计	275,607,415.77	219,140,710.56

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,137,251.93	153,425,984.98
各项税费	2,161,521.70	205,373.43
折旧费	18,477,697.37	16,076,853.62
中介服务费	22,743,736.26	6,442,454.23
交通差旅费	4,115,147.35	5,581,514.11
业务招待费	9,929,810.95	8,406,694.78
长期资产摊销	8,719,055.31	7,895,740.10
办公费	14,519,682.59	16,676,948.78
财产保险费	3,817,423.24	6,960,950.67
诉讼费	836,987.80	1,614,723.97
维修修理及安全费	2,896,668.16	4,945,063.71
其他费用	28,173,905.42	40,344,239.47
合计	291,528,888.08	268,576,541.85

51、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,891,337.95	8,741,434.19
研发材料费	5,527,164.97	2,792,574.76

项目	本期金额	上期金额
折旧和摊销	2,336,940.89	2,061,351.68
办公费	3,027.15	958,855.66
交通及差旅费	8,694.62	7,026.42
其他费用	847,540.79	308,128.80
合计	19,614,706.37	14,867,371.51

52、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	147,426,950.00	130,623,824.74
减：利息收入	24,006,588.30	13,858,294.16
汇兑损益	-12,577,084.55	-2,405,584.89
金融机构手续费	12,707,464.63	10,731,691.72
票据贴现息	8,710,963.34	11,276,371.03
其他	3,775,203.76	4,668,035.60
合计	136,036,908.88	141,036,044.04

53、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	14,806,723.30	13,792,753.16
代扣个人所得税手续费返还	113,248.46	
合计	14,919,971.76	13,792,753.16

其中，主要政府补助情况如下：

补助项目	本期金额	上期金额
递延收益转入的政府补助	286,371.89	819,923.05
“工业十条”奖励资金		100,000.00
“双创计划”资助奖金		150,000.00
产业扶持资金	440,000.00	260,000.00
创新十条奖励		358,050.33
服务业发展引导资金		40,000.00
鼓楼区挖潜改造资金		1,000,000.00
国家外贸稳中提质及服务贸易切块资金		2,831,000.00
积分知识产权奖励资金		158,050.00
技能提升补贴资金款	4,500.00	76,780.00
科技创新奖励	47,600.00	297,500.00
落户补贴		2,000,000.00

补助项目	本期金额	上期金额
商务发展专项资金	501,400.00	3,316,500.00
市科技支撑计划验收项目拨款		200,000.00
稳岗补贴	271,134.00	395,306.97
个税手续费返还	15,447.26	470,749.78
增值税即征即退收入	85,613.11	188,820.40
增值税减免税额	789,115.29	900,944.37
外贸稳增长专项资金	300,000.00	
商务局销售竞赛企业奖励	50,000.00	10,000.00
中央工业企业结构调整专项奖补资金		28,178.87
外贸稳增长扶持奖励	7,640,000.00	
招商引资奖励	160,000.00	
小升规补贴-管委会	247,500.00	
房租补贴-海关	2,033,318.80	
江宁区财政局信保补贴	927,000.00	31,965.29
江宁区财政局助企纾困补贴	100,000.00	
防治流行病基金下的财政援助	636,443.64	110,919.63
高新技术企业认定奖励资金	130,000.00	
其他	141,279.31	48,064.47
合计	14,806,723.30	13,792,753.16

54、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,848,589.90	16,302,046.80
处置子公司产生的投资收益	8,617,657.23	
处置长期股权投资产生的投资收益	-608,439.51	236,599.52
交易性金融资产交易和持有期间取得的投资收益	18,540,653.29	40,736,922.20
委托贷款利息	2,733,041.31	9,402,661.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,574,397.32	662,536.80
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	2,729,322.30	
理财产品收益	16,567,138.04	24,054,708.32
合计	58,002,359.88	91,395,474.80

55、公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-11,664,343.00	43,742,178.52
其他非流动金融资产	-4,625,811.87	-42,738,409.75
商品期货等衍生工具公允价值	-1,472,650.00	-1,014,285.49
外汇远期等衍生工具公允价值	2,727,468.50	10,741,626.22
投资性房地产公允价值	13,423,419.71	-11,314,190.48
合计	-1,611,916.66	-583,080.98

56、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,098,696.79	-1,614,522.49
其他应收款坏账损失	-55,853,863.65	-69,786,678.91
合计	-64,952,560.44	-71,401,201.40

57、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-5,388,519.74	-24,724,587.69
合同资产减值损失	117,582.39	-302,449.30
长期股权投资减值损失	-6,252,903.02	-26,748,372.18
固定资产减值损失	-1,544,278.67	-7,119,277.95
其他	-169,531.54	
合计	-13,237,650.58	-58,894,687.12

58、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-93,672.43	2,836,416.53
使用权资产处置利得或损失	39,833.26	
合计	-53,839.17	2,836,416.53

59、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废利得	3,494.50	3,690.66
预计负债的转回		47,513,882.34
无需支付的款项	768,729.84	16,380,254.50
赔偿/违约金利得	40,451,854.60	2,759,600.05
其他	1,405,573.52	3,331,545.66
合计	42,629,652.46	69,988,973.21

60、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失	1,863,831.78	350,302.78
捐赠支出	1,382,064.85	1,149,482.45
滞纳金支出	76,599.95	79,831.88
罚款支出	10,000.00	32,500.00
各项基金	283,625.18	268,680.68
其他支出	1,842,615.13	3,113,918.04
合计	5,458,736.89	4,994,715.83

61、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	45,969,218.96	44,039,044.41
递延所得税费用	13,395,534.09	293,269.91
合计	59,364,753.05	44,332,314.32

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	115,251,187.57	102,235,599.04
加：信用减值损失	64,952,560.44	71,401,201.40
资产减值损失	13,237,650.58	58,894,687.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,729,804.42	84,879,778.29
无形资产摊销	7,829,435.11	7,876,449.36
长期待摊费用摊销	5,037,117.81	3,751,619.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	53,839.17	-2,835,588.36
固定资产报废损失	1,860,337.28	346,612.12
公允价值变动损失	1,611,916.66	583,080.98
财务费用	147,336,032.56	134,794,842.12
投资损失	-58,002,359.88	-91,395,474.80
递延所得税资产减少	14,766,396.87	21,681,554.16
递延所得税负债增加	-1,855,373.56	-36,674,367.99
存货的减少	-32,352,173.03	-210,345,767.59
经营性应收项目的减少	-206,263,836.17	-24,666,246.35
经营性应付项目的增加	-93,684,380.25	265,469,195.82
其他	9,885,213.86	8,424,183.02

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	89,393,369.45	394,421,357.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,536,094,737.13	1,791,444,933.29
减：现金的期初余额	1,791,444,933.29	1,418,088,971.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-255,350,196.16	373,355,961.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
现金	1,536,094,737.12	1,791,444,933.29
其中：库存现金	528,870.51	680,198.42
可随时用于支付的银行存款	1,488,574,114.42	1,761,123,517.73
可随时用于支付的其他货币资金	46,991,752.19	29,641,217.14
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,536,094,737.12	1,791,444,933.29

63、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 所有权或使用权受到限制的资产基本情况

项目	期末余额	受限原因
货币资金	467,024,730.99	详见本附注五、1 货币资金-其他货币资金受限情况
交易性金融资产	12,200,000.00	开具银行承兑汇票质押的结构性存款
固定资产	81,858,714.89	贷款抵押
无形资产	48,275,539.59	贷款抵押
投资性房地产	629,765,132.43	贷款抵押
合计	1,239,124,117.90	

(2) 合并范围内母公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

公司	会计科目	融资机构	借款日	到期日	借款余额 (万元)	抵押			质押	
						抵押物	会计科目	期末净值	质押物	期末金额
海企国际	短期借款	江苏紫金农村商业银行股份有限公司秦淮支行	2022-08-31	2025-08-30	3,000.00	房产	固定资产	11,169,287.00		
丽天码头	长期借款	上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	2018-12-29	2028-12-29	9,600.00	房产 土地	固定资产 无形资产	908,338.06 11,328,234.58		
辽宁丽天	短期借款	中国银行葫芦岛分行营业部	2022-12-20	2023-12-20	1,000.00	房产	固定资产	14,895,897.50		
外贸公司	短期借款	国家开发银行江苏省分行	2022-06-14	2023-06-14	1200 万美元, 折合 人民币 8357.52 万元	房产	固定资产	53,285,970.83		
外经公司	短期借款	渤海银行股份有限公司南京城南支行	2022-08-15	2023-08-14	1,060.00	房产	投资性房地产	8,617,798.00		
外经公司	短期借款	广发银行股份有限公司南京城北支行	2022-07-15	2023-07-14	2,446.79	房产	投资性房地产	21,628,872.00		
钟山公司	短期借款	中国工商银行、农业银行、光大银行			63730 万港元, 折 合人民币 56928.10 万元	房地产	投资性房地产	599,518,462.43	货币资金	289,402,915.20
海企仓储	短期借款	江苏泰州农村商业银行			已提前偿还, 抵押 资产尚未解押	房产 土地	固定资产 无形资产	1,599,221.50 17,955,435.33		
合计								759,699,386.91		289,402,915.20

六、合并范围变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
JOC-J&W 制衣 (柬埔寨) 有限公司	1 元	51.00	现金转让股权	2022 年 4 月 30 日	与标的股权对应的表决权、收益权和股东权利已经转移给购买方

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期新设子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏海企物产贸易有限公司	中国·南京	贸易	1000 万人民币		100.00	出资设立
港钟控股 (南京) 有限公司	中国·南京	投资	3000 万美元		100.00	出资设立
南京港钟企业管理合伙企业 (有限合伙)	中国·南京	投资	4000 万人民币		99.00	出资设立

(2) 报告期清算子公司

名称	归属集团权益比例 (%)	注销日期	备注
江苏海企融资租赁有限公司	100.00	2022 年 3 月	
江苏钟腾化工有限公司	100.00	2022 年 8 月	
Asia Rich World Limited (亚洲富和有限公司)	100.00	2022 年 3 月	

七、合并范围

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成 (本表中不含本公司之子公司钟山有限公司及其成员企业) :

序号	子公司名称	简称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		备注
					直接	间接	
1	江苏省对外经贸股份有限公司	外贸公司	中国·南京	贸易	84.59	1.28	本公司持有 84.59%；惠津咨询持有 1.28%
1.1	江苏海企远帆新能源贸易有限公司	海企远帆	中国·南京	贸易		100.00	
1.2	江苏海企橡胶有限公司	海企橡胶	中国·南京	贸易		51.00	
1.3	香港丽天国际贸易有限公司	香港丽天	中国·香港	贸易		100.00	
1.4	江苏海企物产贸易有限公司	海企物产	中国·南京	贸易		100.00	2022 年 5 月新设成立
2	江苏海企国际股份有限公司	海企国际	中国·南京	贸易	40.00	4.50	本公司持有 40%，惠津咨询持有 4.5%
2.1	江苏海企科技发展有限公司	海企科技	中国·南京	服装加工		100.00	

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

序号	子公司名称	简称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		备注
2.2	江苏海企宝德实业有限公司	海企宝德	中国·南京	服装加工		80.00	
2.3	江苏海企国际缅甸制衣有限公司	缅甸制衣	缅甸	服装加工		100.00	
2.4	江阴海企服装有限公司	江海海企	中国·江阴	服装加工		100.00	
2.5	JOC INTERNATIONAL LIMITED		中国·香港	贸易		100.00	
2.6	江苏海企缅甸针织制衣有限公司	缅甸针织	缅甸	服装加工		100.00	
3	江苏海企长城股份有限公司	长城公司	中国·南京	贸易	50.95		
3.1	江苏紫荆华美实业有限公司 [注 1]	华美公司	中国·南京	贸易	19.00	41.00	
3.1.1	江苏海企利源食品科技有限公司	利源食品	中国·南京	加工制造		100.00	
3.2	JOC-J & W 制衣 (柬埔寨) 有限公司	柬埔寨公司	柬埔寨	加工制造		51.00	2022 年 4 月 30 日股权对外转让
4	江苏海外集团对外经济技术合作有限公司	外经公司	中国·南京	工程施工、贸易、商务服务	75.70	24.30	本公司持有 75.7%；江苏普华持有 24.3%
5	江苏丽天石化码头有限公司 [注 2]	丽天码头	中国·江阴	装卸仓储服务	70.9226		
6	辽宁丽天新材料有限公司	辽宁新材料	中国·葫芦岛	化学品批发、贸易	100.00		
7	江苏省丽天房地产开发有限公司	丽天房地产	中国·南京	房地产开发	100.00		
8	江苏海外集团投资发展有限公司	投发公司	中国·南京	投资、咨询、贸易	100.00		
8.1	江苏普华有限公司	普华公司	中国·南京	信息传输、软件和信息技术服务业		68.19	
8.2	江苏海企联发农业发展有限公司	联发农业	中国·南京	租赁和商务服务业		50.00	
9	江苏连特信息科技有限公司	连特信息	中国·南京	信息技术开发	70.00	30.00	本公司持有 70%；投资发展公司持有 30%
10	南京惠津企业管理咨询有限公司	惠津咨询	中国·南京	企业管理咨询	100.00		
11	江苏海企融资租赁有限公司	海企融租	中国·南京	融资租赁业务	75.00	25.00	本公司持有 75%，钟山公司持有 25%；2022 年 3 月注销
12	江苏省国际货运班列有限公司	省班列	中国·南京	运输服务	51.00		
12.1	南京市国际货运班列有限公司	南京班列	中国·南京	铁路运输		51.00	
12.2	徐州市国际货运班列有限公司	徐州班列	中国·徐州	运输服务		51.00	
12.3	江苏班列供应链有限公司	班列供应链	中国·南京	国际货物运输代理服务		51.00	

序号	子公司名称	简称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	备注
12.4	苏州市国际班列货运有限公司	苏州班列	中国·苏州	运输服务	51.00	
12.4.1	苏州综保通盛国际贸易有限公司	苏州综保通盛	中国·苏州	国际贸易	100.00	
12.4.2	苏州高新报关有限公司	苏州高新报关	中国·苏州	进出口报关	100.00	
12.4.3	苏州铁力国际物流有限公司	苏州铁力物流	中国·苏州	国际物流	51.00	
12.5	连云港新丝路国际集装箱发展有限公司	连云港新丝路	中国·连云港	运输服务	51.00	
13	钟山（澳门）有限公司	钟山澳门	中国·澳门	国际工程服务、贸易	100.00	尚未营运

[注 1] 长城公司原持有华美公司 100% 股权，长城公司 2022 年 7 月向自然人（3 人）转让 40% 股权，2022 年 8 月向本公司转让 19% 股权。

[注 2] 本公司对丽天码头原持股 70.8226%，2022 年 1 月从少数股东购买 0.1% 股权。

(2) 纳入合并财务报表范围的境外经营实体——钟山有限公司及其成员企业情况：

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		备注
				直接	间接	
1	钟山有限公司（以下简称“钟山公司”）	中国·香港	贸易、物业投资与投资控股	100.00		
1.1	钟山投资实业有限公司	中国·香港	股票买卖及物业持有		100.00	
1.2	钟山工程顾问有限公司	中国·香港	装修工程		100.00	
1.2.1	钟新顾问有限公司	中国·香港	装修工程		100.00	
1.2.2	钟新（澳门）工程有限公司	中国·澳门	装修工程		100.00	
1.3	钟山贸易有限公司	中国·香港	一般贸易		100.00	
1.3.1	长胜国际有限公司	中国·香港	服装贸易		100.00	
1.3.2	中立包装文具有限公司	中国·香港	包装材料及文具贸易		100.00	
1.4	运亨通有限公司	中国·香港	投资控股		100.00	
1.4.1	江苏摩尔商业管理有限公司	中国·南京	投资物业		100.00	
1.5	Clever Clogs Technology Limited	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	
1.5.1	江苏钟腾化工有限公司	中国·丹阳	危险品的批发、生产及销售		100.00	钟山公司持 20.70%；Clever Clogs Technology Limited 持有 79.30%；2022 年 8 月清算注销
1.5.2	常州海企高分子新材料有限公司	中国·常州	销售塑料产品		100.00	
1.6	SINO Goldfit Limited（中华金发有限公司）	中国·香港	投资		100.00	
1.7	Ri Sheng Limited	英属维尔京群岛	基金控股		100.00	
1.8	Keenhong International Limited 基鸿国际有限公司	英属维尔京群岛	物业投资		100.00	

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		备注
1.9	Berenger Profits Limited	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	
1.10	Bernie Industrial Limited	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	
1.11	钟山运输有限公司	中国·香港	物业投资		100.00	
1.12	钟山金融控股有限公司	中国·香港	投资控股及放贷		100.00	
1.12.1	Zhong Shan Fund Limited 钟山基金有限公司	开曼群岛	股票投资		100.00	
1.12.2	钟山资产管理有限公司	香港	证券顾问及资产管理服务		100.00	
1.12.3	钟山投资有限公司	中国·香港	金融投资及放贷业务		100.00	
1.13	Asia Rich World Limited (亚洲富和有限公司)	中国·香港	投资		100.00	2022年3月注销
1.14	港钟控股(南京)有限公司	中国·南京	投资		100.00	本年新设成立
1.14.1	南京港钟企业管理合伙企业(有限合伙)	中国·南京	投资		99.00	本年新设成立
1.15	江苏海企化工仓储股份有限公司	中国·泰州	化工仓储	25.54	74.46	
1.15.1	江苏海企港务有限公司	中国·泰州	码头营运		100.00	

八、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司系江苏省人民政府出资的全资国有企业，实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业

详见本附注五、12 长期股权投资。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	关联方关系
徐州淮海国际陆港运营有限公司	对徐州班列具有重大影响的少数股东
连云港港口集团有限公司	对连云港新丝路具有重大影响的少数股东
中远海运物流供应链有限公司	对班列供应链具有重大影响的少数股东
南京地方铁路有限公司	对南京班列具有重大影响的少数股东
苏州新城投资发展有限公司	对苏州班列具有重大影响的少数股东
董平子	对华美公司具有重大影响的少数股东
江苏禧楠实业发展有限公司	对海企橡胶具有重大影响的少数股东
江苏联发股份有限公司	对海企联发具有重大影响的少数股东
江苏海企华瑞经贸实业有限公司	联营企业徐州联益生物科技开发有限公司之子公司
江苏丽天新材料有限公司	联营企业江苏丽天实业投资股份有限公司之子公司
江苏海企技术工程股份有限公司	联营企业江苏海外集团国际技术工程有限公司的子公司
江苏海外集团国际技术工程南通有限公司	联营企业江苏海外集团国际技术工程有限公司的子公司
江苏海外集团海通国际贸易有限公司	联营企业江苏海外集团国际技术工程有限公司的子公司

5、关联方交易情况

(1) 重要关联方采购商品/接受劳务情况表

关联方	业务类型	本期发生额	上期发生额
江苏丽天新材料有限公司	接受劳务		2,830,188.60
徐州联益生物科技开发有限公司	采购商品		134,764,661.10
合计			137,594,849.70

(2) 重要关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方	业务类型	本期发生额	上期发生额
徐州联益生物科技开发有限公司	销售商品	400,353.98	97,531,921.32

关联方	业务类型	本期发生额	上期发生额
江苏联益生物科技有限公司	销售商品	477,101.77	651,053.20
江苏海外集团国际技术工程有限公司	销售商品		7,047,872.70
中集凯通江苏国际多式联运有限公司	货代运输		191,948,227.10
徐州淮海国际陆港运营有限公司	货代运输	225,076,116.92	
连云港港口集团有限公司	货代运输		3,490,094.33
合计		225,953,572.67	300,669,168.65

(3) 公司向关联方计收资金占用费

关联方	本期发生额	上期发生额
徐州联益生物科技开发有限公司		245,050.01
江苏联益生物科技有限公司	247,708.33	285,531.24
山东友邦置业有限公司	543,924.20	3,278,932.18
江苏恒华工贸有限公司	1,386,193.95	1,386,193.95
合计	2,177,826.48	5,195,707.38

(4) 公司向关联方收取租金

关联方	本期发生额	上期发生额
江苏海企远东实业有限公司	130,407.62	546,151.68
合计	130,407.62	546,151.68

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏联益生物科技有限公司	74,918.88		460,000.00	
应收账款	徐州淮海国际陆港运营有限公司	62,581,809.88			
应收账款	南京地方铁路有限公司	2,617,991.07			
应收账款	江苏海外集团国际技术工程有限公司	2,210,230.25			
应收账款	中集凯通江苏国际多式联运有限公司	180,501.77		17,011,156.38	
应收股利	江苏海外集团国际技术工程有限公司	2,500,000.00		3,000,000.00	
应收股利	常州丰盛光电科技股份有限公司	12,547,864.18		12,547,864.18	
其他应收款	江苏丽天实业投资股份有限公司	22,907,656.90	19,632,081.89	22,907,656.90	19,632,081.89
其他应收款	江苏海外集团海通国际贸易有限公司	981,900.00	981,900.00	981,900.00	981,900.00
其他应收款	江苏海外集团国际技术工程有限公司			2,631,466.17	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
其他应收款	江苏海企远东实业有限公司			546,151.68	
其他应收款	江苏恒华工贸有限公司	43,796,741.34	4,379,674.14	42,328,375.75	4,526,437.58
其他应收款	山东友邦置业有限公司	23,793,661.83	2,379,366.19	30,017,800.86	3,001,780.09
其他应收款	江苏海企华瑞经贸实业有限公司	24,636,037.17	2,463,603.72	24,364,837.17	2,436,483.72
其他应收款	江苏联益生物科技有限公司	5,662,570.83	566,257.08	6,123,520.87	612,352.09
其他应收款	徐州联益生物科技开发有限公司	2,000,285.78	200,028.58	8,543,410.78	
其他应收款	江苏汇隆投资担保有限公司	2,778,573.31	2,778,573.31	2,794,573.31	2,794,573.31
合计		209,270,743.19	33,381,484.91	174,258,714.05	33,985,608.68

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	徐州联益生物科技开发有限公司		13,599,954.06
应付账款	江苏丽天新材料有限公司		2,250,000.00
其他应付款	南京地方铁路有限公司	1,870,000.00	
其他应付款	江苏海外集团国际技术工程南通有限公司	969,189.65	
其他应付款	江苏海企技术工程股份有限公司	77,000.00	77,000.00
其他应付款	江苏海外集团国际技术工程有限公司	1,181.25	
其他应付款	江苏丽天实业投资股份有限公司		161,380.84
合计		2,917,370.90	16,088,334.90

九、承诺及或有事项的说明

1、重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司担保事项

本公司分别与相关银行机构签订《最高额保证合同》或《保证合同》，为子公司外贸公司、长城公司、海企国际、外经公司等的相关银行的借款或其他融资项目提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实际为上述子公司提供担保余额折合人民币 97,150.00 万元。

本公司之子公司钟山公司为本年度发行的公司债券向苏州苏高新集团有限公司提供最高额本金为人民币 8 亿元的反担保保证。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司重大未决诉讼事项

①外贸公司与南京技术进出口有限责任公司诉讼案

外贸公司受南京泰晟永达化纤有限公司（下称“泰晟公司”）委托，向南京技术进出口有限责任公司（下称“南技公司”）采购货物，外贸公司与南技公司签订 14 份《产品购销合同》，付款后南技公司未交货。泰晟公司法定代表人芮志颖就上述 14 份采购合同及对应购销合同向外贸公司承担连带赔偿责任，外贸公司已保全担保人南京市区 2 处房产 1416.81 m²。外贸公司就 14 份合同分别起诉至鼓楼区人民法院，保全南技公司 4000 万元银行存款。

2018 年 3 月外贸公司基于 14 份合同在鼓楼法院提起诉讼要求解除合同、退还货款。其中：①1 案经南京中院二审，外贸公司胜诉，后案涉执行款项 488 万元已到账。②6 案经南京中院改判驳回外贸公司诉讼请求，外贸公司通过申诉、再审等多种救济途径依然无法得到救济。2020 年 11 月，外贸公司侵权之诉为由要求南技公司赔偿损失，鼓楼法院已立案并查封南技公司名下价值 3900 万元的财产（案号：2020 苏 0106 民初 12073 号），该案因芮志颖、杨煦涉嫌刑事犯罪而中止审理。目前该案已撤案。③另有 7 案，二审过程中南京中院以案件涉嫌经济犯罪，不属于民事案件受案范围为由裁定驳回起诉，移送公安机关处理。该案涉及的经济犯罪由鼓楼经侦处理，侦查结束后，2021 年 12 月鼓楼检察院以芮志颖涉嫌合同诈骗罪向鼓楼法院提起公诉，2022 年 5 月鼓楼法院已判决认定芮志颖合同诈骗罪成立。芮志颖认罪认罚，并未上诉，刑事案件一审判决已生效。故，外贸公司可向南技公司主张该 7 份合同的损失。2022 年 5 月 27 日，外贸公司委托三律师事务所就该 7 案向鼓楼法院起诉，鼓楼法院已立案保全南技公司银行账户（案号：2020 苏 0106 民初 6226 号）。

因上述 13 份合同的损失具有不可分性，应鼓楼法院要求，外贸公司在收到法院查封裁定后，将案号为 2020 苏 0106 民初 12073 号案件撤案，同时向鼓楼法院提交《申请书》，申请在案号为 2020 苏 0106 民初 6226 号案件中增加诉讼请求，外贸公司再诉南技公司赔偿损失一案诉讼标的合计人民币 86,639,528.35 元，其中货款损失 72,782,088.00 元、利息损失 13,857,440.35 元。

2023 年 3 月 29 日 2020 苏 0106 民初 6226 号案件一审判决如下：被告南技公司对外贸公司的损失（6,081.49 万元扣减（2021）苏 0106 刑初 885 号案件财产执行到位金额）承担 30% 的赔偿责任（扣除已支付的 4,852,203.50 元），该款限南技公司在判决生效且刑事执行程序终结后十五日内支付完毕。该判决目前是 15 天上诉期内，尚未生效。

外贸公司已针对上述诉讼事项合理评估相关债权的可能损失合并计提坏账准备 35,760,065.18 元。

②长城公司与南京博得制衣有限公司、柬埔寨公司的贸易纠纷案

长城公司与柬埔寨公司存在进出口贸易关系，2017 年长城公司向柬埔寨公司出口制衣原材料，2018 年 12 月 26 日，经长城公司与柬埔寨公司的另一方股东南京博得制衣有限公司（以下简称“南京博得制衣”）核对，柬埔寨公司尚欠长城公司原材料款项共计 2,530,983.30 美元（折合人民币 17,490,866.30 元）。长城公司与南京博得制衣及其法人代表王建忠签署

《协议书》，约定南京博得制衣对上述欠款承担还款责任，王建忠、刘明莉、王子曦对南京博得制衣的还款义务承担连带担保责任，王建忠提供了房产抵押物，并办理了抵押登记。协议签署后，南京博得制衣并未按约履行。2020 年 8 月 27 日，长城公司将柬埔寨公司、南京博得制衣、王建忠、刘明莉、王子曦起诉至南京市中级人民法院。南京市中级人民法院于 2021 年 12 月 21 日开庭审理了本案，截至 2022 年 12 月 31 日，该案尚未判决，长城公司账面债权余额 24,524,462.79 元，针对该项债权累计计提坏账准备 22,072,016.51 元。

③外贸公司两艘 49 米拖轮执行异议之诉讼

2015 年至 2017 年期间，外贸公司先后签署合同出口 7 条海工船舶，船厂为靖江大洋海洋工程有限公司（以下简称“靖江大洋”）。此后，受到国际海工船舶市场低迷以及船东租约取消等因素的影响，POET 公司迟迟无法履约，陆续停止建造。1 艘 239 客位居住驳、2 艘 56 米拖轮项目尚未开工，2 艘 30 米拖船仅建完 10 个分段，2 艘 49 米拖轮因靖江大洋债务问题处于被法院查封状态。

2021 年 1 月提出执行异议之诉。由于 49 米拖轮因靖江大洋债务问题被南京海事法院查封，外贸公司得知后于 2021 年 1 月提出执行异议，被驳回后又在法定期限内以对涉案 49 米船体享有所有权为由进行抗辩，外贸公司已上诉至江苏高院。2023 年 3 月 2 日江苏高院开庭审理此案，截至财务报表报出日，该案件仍在二审审理中。

截止 2022 年 12 月 31 日，靖江大洋项下 7 条船风险敞口 29,935,667.87 元已全额计提坏账准备。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	84,823,289.77	124,822,400.00
其他应收款	19,542,484.64	18,459,624.18
合计	104,365,774.41	143,282,024.18

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏海外集团国际技术工程有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00
钟山有限公司	82,323,289.77	121,822,400.00
合计	84,823,289.77	124,822,400.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	1,473,598.79	1,845,829.42
3个月至1年	1,787,395.12	3,105,670.38
1-2年	3,054,305.24	2,269,799.77
2-3年	2,229,799.77	12,919,977.29
3-5年	12,919,977.29	2,619,391.83
5年以上	2,393,196.01	
小计	23,858,272.22	22,760,668.69
减：坏账准备	4,315,787.58	4,301,044.51
合计	19,542,484.64	18,459,624.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金		112,200.00
员工借款及备用金	12,870.00	13,000.00
往来款项	23,845,767.22	22,635,468.69
小计	23,858,637.22	22,760,668.69
减：坏账准备	4,315,787.58	4,301,044.51
合计	19,542,849.64	18,459,624.18

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)	
2022年1月1日余额	4,301,044.51			4,301,044.51
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
-转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	14,743.07			14,743.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,315,787.58			4,315,787.58

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)
江苏摩尔商业管理有限公司	关联方	17,245,090.88	1 年以内		72.28
无锡新海企国际贸易有限公司	非关联方	1,226,195.82	3-4 年	1,226,195.82	5.14
寿康人寿保险有限责任公司江苏分公司	非关联方	952,073.00	3-4 年	952,073.00	3.99
江苏连特信息科技有限公司	关联方	826,642.05	1 年以内		3.46
江苏新华报业传媒集团有限公司	非关联方	716,629.00	3-4 年	715,729.00	3.00
合计		20,966,630.75		2,893,997.82	87.88

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	2,417,943,774.91	2,415,468,920.91
对联营企业投资	46,344,266.22	43,334,838.37
小计	2,464,288,041.13	2,458,803,759.28
减：长期股权投资减值准备	77,994,842.06	77,994,842.06
合计	2,386,293,199.07	2,380,808,917.22

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动					本期增减变动			减值准备				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	期初余额			
一、子公司															
江苏省国际货运代理有限公司	51.00	510,000,000.00											510,000,000.00		
江苏紫荆华美实业有限公司	19.00		13,504,554.00										13,504,554.00		
辽宁丽天新材料有限公司	100.00	135,163,871.22											135,163,871.22		
江苏连特信息科技有限公司	70.00	4,912,751.29											4,912,751.29		
江苏丽天石化码头有限公司	70.9226	180,039,930.24	220,300.00										180,260,230.24		
南京惠津企业管理咨询有限公司	100.00	5,827,100.00											5,827,100.00		
江苏海金长城股份有限公司	50.95	21,643,963.48											21,643,963.48		
江苏省丽天房地产开发有限公司	100.00	16,522,099.93											16,522,099.93		
江苏海企化工仓储股份有限公司	25.54	57,854,032.80											57,854,032.80		
江苏海外集团对外经济技术合作有限公司	75.70	38,000,000.00											38,000,000.00	2,654,765.05	2,654,765.05
江苏海外集团投资发展有限公司	100.00	10,000,000.00											10,000,000.00		
江苏海企融资租赁有限公司	75.00	11,250,000.00								11,250,000.00					
江苏海企国际股份有限公司	40.00	11,200,000.00											11,200,000.00		
江苏省对外经贸股份有限公司	84.59	157,446,277.00											157,446,277.00		

江苏省海外企业集团有限公司 2022 年度合并财务报表附注

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动						减值准备			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	期初余额
钟山有限公司	100.00	1,255,598,894.95									68,000,000.00	68,000,000.00
小计		2,415,468,920.91	13,724,854.00	11,250,000.00							70,654,765.05	70,654,765.05
二、联营企业												
江苏丽天实业投资股份有限公司	40.02	7,340,077.01									7,340,077.01	7,340,077.01
江苏海外集团国际技术工程有限公司	30.00	25,232,242.07			6,130,917.05	458,102.93			3,750,000.00		28,071,262.05	
江苏海企远东实业有限公司	35.00	10,762,519.29			972,965.14				802,557.27		10,932,927.16	
小计		43,334,838.37			7,103,882.19	458,102.93			4,552,557.27		46,344,266.22	7,340,077.01
合计		2,458,803,759.28	13,724,854.00	11,250,000.00	7,103,882.19	458,102.93			4,552,557.27		77,994,842.06	77,994,842.06

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,434,700.98	2,653,516.92	3,046,391.50	1,349,691.91
其他业务	23,046,914.88		16,758,862.85	
合计	26,481,615.86	2,653,516.92	19,805,254.35	1,349,691.91

(1) 主营业务收入与主营业务成本业务类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	3,434,700.98	2,653,516.92	3,046,391.50	1,349,691.91
资产租赁	3,434,700.98	2,653,516.92	3,046,391.50	1,349,691.91
2、其他业务	23,046,914.88		16,758,862.85	
咨询及服务费	23,046,914.88		16,758,862.85	
合计	26,481,615.86	2,653,516.92	19,805,254.35	1,349,691.91

4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	7,103,882.19	7,026,752.96
处置子公司产生的投资收益	57,158,696.42	
处置长期股权投资产生的投资收益	776,113.90	
交易性金融资产交易和持有期间取得的投资收益	164,708.37	5,894,916.87
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	2,582,227.51	
理财产品收益	146,244.80	4,266,703.35
其他		5,627,341.92
合计	67,931,873.19	22,815,715.10

江苏省海外企业集团有限公司

2023年4月21日



统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(5-1)
(副本)



目前市场主体身份
识别了营业执照
号、名称、行业、
经营范围、期限
等基本信用信息。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李尊农, 李

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理服务；资产评估；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

出资额 6541万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告印章(I)

登记机关

2022

11月29日



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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

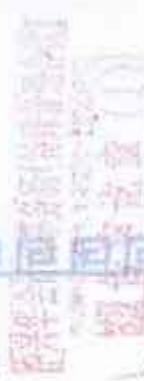
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件


中国证券监督管理委员会
 CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

网站 | English | 帮助中心 | 网站地图 | 联系我们
 规范市场，提高质量，服务社会，防范风险，维护公平
 证监会网站

首页 | 机构概况 | 新闻发布 | **公示信息** | 办事指南 | 互动交流 | 统计信息 | 专题专栏

注册号	11010000001/2021-00000028	名称	中兴华会计师事务所(普通合伙)
注册地址		成立日期	2023年12月27日
业务范围	从事证券服务业务(会计师事务所备案)(截至2022.12.31)	主管机关	

从事证券服务业务会计师事务所名单（截至2022.12.31）


 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 审计报告盖章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名单（截至2022.12.31）

序号	会计师事务所名称	注册地址	联系电话
78	重庆兴会计师事务所(特殊普通合伙)	重庆市南岸区海棠溪海棠溪大道一号楼六楼六楼	029-83620010
79	浙江兴会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市西湖区三墩镇三墩路111号	0571-88888888
80	北京兴会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
81	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	上海市南京东路100号	021-63326658
82	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区南三环西路16号	010-63920441
83	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西便门大街1号	010-63921367
84	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西便门大街1号	010-63921367
85	浙江天正会计师事务所(特殊普通合伙)	浙江省杭州市西湖区三墩镇三墩路111号	0571-88888888
86	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
87	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
88	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
89	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
90	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
91	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
92	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
93	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
94	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
95	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
96	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
97	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
98	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
99	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316
100	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东直门内大街100号	010-63923316



姓名 樊晓军

Full name _____

性别 男

Sex _____

出生日期 1979-05-25

Date of birth _____

工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通

Working unit _____

身份证号码 321281197905255830

Identity card No. _____



年度检验登记

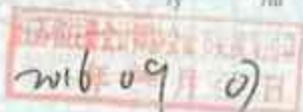
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000150034
No. of Certificate

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

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance



年 月 日
/ /



姓名 谢利利

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1986-11-19

Date of birth

工作单位

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 370403198611191426

Identity card No.



谢利利(110001673748)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

登记
Registration

合格, 继续有效一年。



谢利利(110001673748)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



谢利利(110001673748)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110001673748
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d