

江苏黄海金融控股集团有限公司

审计报告

苏亚盐审[2023]52号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83231630



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚盐审[2023] 52 号

审计报告

江苏黄海金融控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏黄海金融控股集团有限公司（以下简称黄海金控公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了黄海金控公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于黄海金控公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

黄海金控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黄海金控公司 2022 年度报告相关的文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任



何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估黄海金控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算黄海金控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黄海金控公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就黄海金控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	832,126,148.94	2,186,562,235.96	短期借款	23	88,063,950.22	63,069,444.44
交易性金融资产	2	389,507,860.50	145,585,976.98	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	24	63,312,000.00	
应收账款	3	220,334,937.69	304,906,743.79	应付账款	25	320,486,779.47	563,692,022.51
应收款项融资				预收款项	26	65,532,549.93	56,460,446.79
预付款项	4	2,664,833.65	6,681,077.63	合同负债	27	2,382,669.93	4,096,114.16
其他应收款	5	3,118,142,286.06	2,618,734,657.34	应付职工薪酬	28	6,901,137.32	4,607,590.68
存货	6	2,270,017.58	796,849.16	应交税费	29	25,263,218.41	49,783,759.42
合同资产				其他应付款	30	1,488,307,570.18	1,376,629,304.83
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	7	1,617,354,843.21	1,263,587,303.95	一年内到期的非流动负债	31	893,210,200.81	493,005,607.37
其他流动资产	8	228,865,134.83	143,906,858.71	其他流动负债	32	87,789,809.62	85,950,955.39
流动资产合计		6,411,266,062.46	6,670,761,703.52	流动负债合计		3,041,249,885.89	2,697,295,245.59
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	9	34,200,000.00	28,696,805.48	长期借款	33	2,339,690,638.67	2,480,433,683.07
其他债权投资				应付债券	34	1,785,229,692.16	1,006,231,704.38
长期应收款	10	1,413,690,059.51	1,267,281,423.92	其中：优先股			
长期股权投资	11	2,221,322,801.89	2,079,565,922.33	永续债			
其他权益工具投资	12	1,960,000,000.00	1,960,000,000.00	租赁负债	35	1,032,474.17	1,483,272.65
其他非流动金融资产	13	2,037,630,465.70	866,127,212.08	长期应付款	36	137,369,364.66	199,324,307.84
投资性房地产	14	2,737,508,229.52	1,997,151,293.51	预计负债			
固定资产	15	223,568,727.51	347,353,527.08	递延收益	37		40,068,000.00
在建工程	16	16,912,034.08	7,180,496.13	递延所得税负债	20	168,870,194.56	161,545,576.50
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,432,192,364.22	3,889,086,544.44
使用权资产	17	1,635,840.42	2,139,175.93	负债合计		7,473,442,250.11	6,586,381,790.03
无形资产	18	8,999.78	10,999.82	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	38	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	19	27,171,822.14	12,098,012.69	其中：优先股			
递延所得税资产	20	29,505,331.05	39,440,254.52	永续债			
其他非流动资产	21	108,012,732.22	822,805,862.32	资本公积	39	5,538,157,566.17	5,538,157,566.17
非流动资产合计		10,811,167,043.82	9,429,850,985.81	减：库存股			
				其他综合收益	40	427,137,452.55	445,604,816.11
				专项储备			
				盈余公积	41	96,359,651.84	84,364,793.12
				一般风险准备			
				未分配利润	42	1,182,973,312.09	943,140,544.09
				归属于母公司所有者权益合计		9,744,627,982.65	9,511,267,719.49
				少数股东权益		4,362,873.52	2,963,179.81
				所有者权益合计		9,748,990,856.17	9,514,230,899.30
资产总计		17,222,433,106.28	16,100,612,689.33	负债和所有者权益总计		17,222,433,106.28	16,100,612,689.33

法定代表人：祁广亚

主管会计工作负责人：荀以成

会计机构负责人：吴通



合并利润表

2022年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	43	536,554,204.60	417,131,779.42
减：营业成本	43	94,078,977.12	66,193,966.79
税金及附加	44	21,174,622.96	21,568,495.96
销售费用	45	5,887,081.51	-768,766.20
管理费用	46	68,038,587.06	64,126,668.40
研发费用	47	1,479,763.51	2,170,578.62
财务费用	48	194,615,318.17	52,933,525.51
其中：利息费用		208,707,914.97	135,100,189.64
利息收入		16,276,266.36	84,136,853.65
加：其他收益	49	41,191,761.60	37,507,685.48
投资收益（损失以“-”号填列）	50	190,793,501.08	139,582,681.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		189,136,396.85	131,645,810.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51	22,857,954.08	-7,647,211.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-4,004,697.14	-1,123,492.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53		-23,856.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,118,373.89	379,203,116.53
加：营业外收入	54	103,001.53	282.38
减：营业外支出	55	1,012,416.89	1,050,000.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,208,958.53	378,153,398.90
减：所得税费用	56	73,521,638.10	92,152,672.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,687,320.43	286,000,726.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,687,320.43	286,000,726.62
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）		328,287,626.72	281,443,016.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-600,306.29	4,557,710.38
五、其他综合收益的税后净额		-18,467,363.56	15,016,183.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,467,363.56	15,016,183.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		2,865,574.64	74,633.67
（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		2,865,574.64	74,633.67
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-21,332,938.20	14,941,550.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-21,332,938.20	14,941,550.13
（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			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		309,219,956.87	301,016,910.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		309,820,263.16	296,459,200.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-600,306.29	4,557,710.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：祁广亚

主管会计工作负责人：荀以宏

会计机构负责人：吴迪

3209910014324

3209910016126



合并现金流量表

2022年度

会合03表
单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

项 目	附注五	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		602,051,063.07	252,859,142.03
收回对外债权、融资租赁本金的现金净额			
收回投资款收到的现金		2,128,515,654.80	209,240,687.87
收到的税费返还		3,895,884.03	
收到其他与经营活动有关的现金	58	190,293,839.62	515,717,484.30
经营活动现金流入小计		2,924,756,441.52	977,817,314.20
购买商品、接受劳务支付的现金		76,752,236.32	58,012,588.00
支付对外债权、融资租赁本金的现金净额		543,442,729.60	312,315,672.35
支付投资款		3,500,724,051.24	264,874,811.56
支付给职工以及为职工支付的现金		46,810,277.98	31,505,686.31
支付的各项税费		102,624,094.93	128,595,942.10
支付其他与经营活动有关的现金	58	145,861,516.30	36,230,133.60
经营活动现金流出小计		4,416,214,906.37	831,534,833.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,491,458,464.85	146,282,480.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		456,095,163.92	20,113,532.88
取得投资收益收到的现金		16,474,094.04	18,045,854.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	58		255,000,000.00
投资活动现金流入小计		472,569,257.96	293,159,387.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,640,373.16	613,130,582.37
投资支付的现金		402,000,000.00	110,970,060.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		561,640,373.16	724,100,642.37
投资活动产生的现金流量净额		-89,071,115.20	-430,941,255.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		946,550,000.00	2,214,495,140.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		948,550,000.00	2,215,495,140.35
偿还债务支付的现金		455,943,996.83	386,697,256.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,756,683.58	233,094,664.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	58	7,646,263.45	48,681,675.30
筹资活动现金流出小计		719,346,943.86	668,473,595.96
筹资活动产生的现金流量净额		229,203,056.14	1,547,021,544.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,351,326,523.91	1,262,362,769.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,787,384,540.43	525,021,770.95
六、期末现金及现金等价物余额		436,058,016.52	1,787,384,540.43

法定代表人：孙广亚

主管会计工作负责人：曹以宏

会计机构负责人：吴迪

3209910014324

2209210916126



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,500,000,000.00	5,488,943,306.72	-	430,588,632.31	-	74,811,478.74	-	745,438,427.98	83,165,546.88	9,322,947,392.63
加：会计政策变更								41,566,250.15		41,566,250.15
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,500,000,000.00	5,488,943,306.72	-	430,588,632.31	-	74,811,478.74	-	787,004,678.13	83,165,546.88	9,364,309,806.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	49,214,259.45	-	15,016,183.80	-	9,757,150.28	-	156,135,865.96	-80,202,367.07	149,971,092.42
（一）综合收益总额				15,016,183.80				281,443,016.24	4,557,710.38	301,016,910.42
（二）所有者投入和减少资本				-				-	-84,760,077.45	-35,545,818.00
1.所有者投入的普通股				-				-	-84,760,077.45	-84,760,077.45
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									1,000,000.00	1,000,000.00
（三）利润分配										
1.提取盈余公积		49,214,259.45								
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他权益工具变动额结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	2,500,000,000.00	5,538,157,566.17	-	445,604,816.11	-	84,568,629.02	-	943,140,544.09	2,963,179.81	9,514,230,899.30

会计机构负责人：刘迪

主管会计工作负责人：杨以

法定代表人：杨以





资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		95,485,876.39	853,848,531.53	短期借款			50,069,444.44
交易性金融资产		64,606,604.50	56,291,788.98	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款			149,588,405.00	应付账款		24,851,973.05	178,039,593.05
应收款项融资				预收款项			
预付款项		1,612,652.00		合同负债			
其他应收款	1	1,761,022,352.24	1,133,562,718.03	应付职工薪酬		1,833,732.65	2,415,815.39
存货				应交税费		1,985,687.15	19,131,114.23
合同资产				其他应付款		489,698,134.06	945,086,846.21
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		220,773,706.19	38,054,308.33
其他流动资产		10,668,693.73	30,383,476.97	其他流动负债			
流动资产合计		1,933,396,178.86	2,223,674,920.51	流动负债合计		739,143,233.10	1,232,797,121.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		156,000,000.00	346,488,450.00
其他债权投资				应付债券		1,785,229,692.16	1,006,231,704.38
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	2	4,813,782,149.04	4,639,320,205.65	永续债			
其他权益工具投资		1,960,000,000.00	1,960,000,000.00	租赁负债			
其他非流动金融资产		552,030,379.02	204,530,000.00	长期应付款			
投资性房地产		191,182,500.00	182,437,662.83	预计负债			
固定资产		177,520,334.55	334,397,632.85	递延收益			40,068,000.00
在建工程		3,158,137.30		递延所得税负债		33,615,338.08	33,356,953.97
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,974,845,030.24	1,426,145,108.35
使用权资产				负债合计		2,713,988,263.34	2,658,942,230.00
无形资产				所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		3,375,000.00		其中：优先股			
递延所得税资产			10,017,000.00	永续债			
其他非流动资产				资本公积		3,647,221,296.92	3,647,221,296.92
非流动资产合计		7,701,048,499.91	7,330,702,501.33	减：库存股			
				其他综合收益		121,897,600.39	140,364,963.95
				专项储备			
				盈余公积		96,359,651.84	84,364,793.12
				一般风险准备			
				未分配利润		554,977,866.28	523,484,137.85
				所有者权益（或股东权益）合计		6,920,456,415.43	6,895,435,191.84
资产总计		9,634,444,678.77	9,554,377,421.84	负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,634,444,678.77	9,554,377,421.84

法定代表人：孙广印

主管会计工作负责人：孙以

会计机构负责人：孙迪

3209910014324

3209910916126



利润表

2022年12月31日

会企02表

单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	3	26,270,030.56	1,933,002.57
减：营业成本			
税金及附加		1,057,327.48	4,560,872.12
销售费用			
管理费用		28,886,071.45	35,463,969.58
研发费用			
财务费用		100,972,619.87	22,045,013.48
其中：利息费用		150,149,769.20	104,390,500.18
利息收入		49,204,932.65	82,375,786.33
加：其他收益		40,129,617.96	34,868,652.86
投资收益（损失以“-”号填列）	4	188,051,033.99	131,309,363.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		188,041,460.68	131,318,214.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,972,486.48	-3,492,416.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		131,507,150.19	102,548,747.63
加：营业外收入		100,000.00	
减：营业外支出		735,924.03	1,050,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,871,226.16	101,498,747.63
减：所得税费用		10,922,639.01	3,927,244.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,948,587.15	97,571,502.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,948,587.15	97,571,502.79
（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		-18,467,363.56	15,016,183.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,865,574.64	74,633.67
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		2,865,574.64	74,633.67
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-21,332,938.20	14,941,550.13
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-21,332,938.20	14,941,550.13
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			
.....			
六、综合收益总额		101,481,223.59	112,587,686.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：祁广亚

主管会计工作负责人：祁以宏

会计机构负责人：吴迪

3209910014324

3209210916126



现金流量表

2022年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

项 目	附注	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		155,031,391.91	1,933,002.57
收回对外债权、融资租赁本金的现金净额			
收回投资款收到的现金		1,390,699,530.40	
收到的税费返还			18,752,293.33
收到其他与经营活动有关的现金		7,522,439.14	577,862,616.74
经营活动现金流入小计		1,553,253,361.45	598,547,912.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付对外债权、融资租赁本金的现金净额			
支付投资款		1,732,760,117.89	96,750,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		17,091,752.52	15,541,260.47
支付的各项税费		4,265,651.62	3,442,709.17
支付其他与经营活动有关的现金		1,035,464,615.01	13,278,811.58
经营活动现金流出小计		2,789,582,137.04	129,012,781.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,236,328,775.59	469,535,131.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,447,633.00	
取得投资收益收到的现金		16,474,094.04	18,054,704.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		28,921,727.04	18,054,704.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,771,995.26	12,563,839.40
投资支付的现金		33,800,000.00	463,713,433.90
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		44,571,995.26	476,277,273.30
投资活动产生的现金流量净额		-15,650,268.22	-458,222,568.66
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		893,550,000.00	1,196,741,978.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		893,550,000.00	1,196,741,978.35
偿还债务支付的现金		203,000,000.00	286,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,000,278.00	145,357,924.47
支付其他与筹资活动有关的现金		933,333.33	
筹资活动现金流出小计		399,933,611.33	431,357,924.47
筹资活动产生的现金流量净额		493,616,388.67	765,384,053.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-758,362,655.14	776,696,616.64
加：期初现金及现金等价物余额		853,848,531.53	77,151,914.89
六、期末现金及现金等价物余额		95,485,876.39	853,848,531.53

法定代表人：祁广亚

主管会计工作负责人：祁广亚

会计机构负责人：吴迪

3209910014324

3209210916126





所有者权益变动表

2022年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏黄海金融控股集团有限公司

本年金额

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		140,364,963.95		84,364,793.12		523,484,137.85	6,895,435,191.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		140,364,963.95		84,364,793.12		523,484,137.85	6,895,435,191.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,467,363.56		11,994,858.72		31,493,728.43	25,021,223.59
（一）综合收益总额							-18,467,363.56				119,948,587.15	101,481,223.59
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									11,994,858.72		-88,454,858.72	-76,460,000.00
2.提取一般风险准备									11,994,858.72		-11,994,858.72	
3.对所有者（或股东）的分配											-76,460,000.00	-76,460,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		121,897,600.39		96,359,651.84		554,977,866.28	6,920,556,415.43

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

单位：元

编制单位：江苏华美金融控股集团有限公司

项目	上年金额									
	实收资本（或股本）	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
一、上年年末余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		125,348,780.15		74,811,478.74	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		125,348,780.15		74,811,478.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定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										
四、本年年末余额	2,500,000,000.00				3,647,221,296.92		140,364,963.95		84,364,793.12	

主管会计工作负责人：曹以军

会计机构负责人：姜迪



江苏黄海金融控股集团有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏黄海金融控股集团有限公司（原名盐城国泰投资有限公司）（以下简称公司或本公司）系由盐城市人民政府出资设立、盐城市财政局代为履行出资人职责的国有独资企业，公司于 2015 年 1 月 16 日在盐城市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 320900000072637 的《企业法人营业执照》，设立时注册资本人民币 100,000.00 万元。盐城市人民政府于 2016 年以现金对本公司增资 100,000.00 万元，公司实收资本变更为 200,000.00 万元。2020 年 4 月 8 日，公司注册资本由 200,000.00 万元变更为 300,000.00 万元。上述增资，公司均已办妥工商变更登记手续，并取得变更后统一社会信用代码为 913209003236255232 的《企业法人营业执照》。

2019 年 12 月 20 日，根据盐城经济技术开发区市场监督管理局(09910037)公司变更【2019】第 12200004 号公司准予变更登记通知书，盐城国泰投资有限公司更名为江苏黄海金融控股集团有限公司。

2020 年 3 月 9 日，根据盐城市人民政府盐政发【2020】18 号《盐城市人民政府关于成立江苏黄海金融控股集团有限公司的通知》，江苏黄海金融控股集团有限公司正式按照市属一档企业建制，由盐城市财政局履行出资人职责，接受盐城市财政局直接监管。

公司现注册资本 300,000.00 万元，实收资本 250,000.00 万元，法定代表人：祁广亚。公司住所：盐城经济技术开发区新都东路 82 号 1 号楼。

主要经营活动：金融投资与管理、资本运作与资产管理、股权投资基金管理、企业投资与管理、财务管理、金融科技、金融咨询、金融研究，对黄海湿地生态保护及合理利用、健康养老等产业和项目投资。（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）一般项目：第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；建筑材料销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；橡胶制品销售；煤炭及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售（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）

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
江苏黄海汇新企业管理有限责任公司	注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”，合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的

公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服

务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

（二）共同经营的会计处理

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

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益

及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控

制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或

者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备，商业承兑汇票参照逾期账龄组合计提预期信用损失。
以逾期账龄为基础的预期信用损失组合	对于划分为以逾期账龄为基础的预期信用损失组合的应收款项、租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、关联方的款项、应收政府事业单位、政府平台公司、应收基金管理费、应收退税款、存出保证金及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

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

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用先进先出法核算，发出库存商品采用先进先出法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

（4）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。

2. 存货跌价准备的计提方法

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

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

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

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 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。

2. 投资性房地产的公允价值的确定

(1) 在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

(2) 在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。

(四) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(二) 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8、10	3、5	9.50-12.13
电子设备	3-5	3、5	19.00-32.33
其他设备	3-5	3、5	19.00-32.33

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

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

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

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十五、使用权资产

使用权资产, 是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日, 公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债, 并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日, 公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: ①租赁负债的初始计量金额; ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; ③发生的初始直接费用, 即为达成租赁所发生的增量成本; ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后, 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧

及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	20.00

十六、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
--------	-----------	-----------	---------

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

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

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

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

2. 折现率

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

（二）后续计量

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

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十二、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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

2. 收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括利息收入、融资租赁收入、担保手续费收入、让渡资产使用权收入、金融资产分红收入、金融资产处置收入等，其确认原则如下：

1. 利息收入的确认原则

除按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债外，债权投资的利息收入根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。当实际利率与合同利率差异较小时，直接按合同利率确认。

2. 融资租赁收入的确认原则

（1）租赁开始日的处理

在租赁开始日，公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值、未实现融资租赁增值稅的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

租赁开始是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，公司和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期内开始应确认的金额。

（2）未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

（3）未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做调整。

未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

（4）或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

（5）融资租赁管理费的处理

公司收到的融资租赁管理费在服务期内各个期间按照直线法进行分配。

3. 担保手续费收入的确认原则

担保手续费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保手续费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取一次性收费向被担保人收取担保手续费的，按照权责发生制确认为担保手续费收入，担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保手续费，确认为负债，作为预收担保手续费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保手续费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保手续费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保手续费收入。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相

同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

二十六、其他重要的会计政策和会计估计

公司下属子公司盐城市中小企业融资担保有限公司执行下列与担保业务相关的会计政策：

（一）未到期责任准备

公司按当年担保收入50%的比例计提未到期责任准备金。

（二）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。公司按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。

二十七、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%/6%/9%/13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

二、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局发布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）规定：自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策：对于增值税小规模纳税人，可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。公司子公司盐城市黄海科技小额贷款有限公司、黄海湿地生态建设有限公司属于增值税小规模纳税人，可享受上述优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）、《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号），江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局经省政府同意，于 2022 年 3 月 22 日发布公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司盐城市黄海科技小额贷款有限公司、黄海湿地生态建设有限公司属于增值税小规模纳税人，子公司江苏黄海汇创私募基金管理有限公司属于小型微利企业，可享受上述优惠。

根据财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》规定：《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策），执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。公司子公司江苏黄海湿地研究院有限公司、江苏黄海湿地文化发展有限公司属于现代服务业，可享受上述优惠。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100

万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司江苏黄海汇创私募基金管理有限公司属于小型微利企业，可享受上述优惠。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,000.01	7,299.01
银行存款（注 1）	664,274,260.07	2,017,374,797.32
定期存款应计利息	10,672,037.67	9,566,664.38
其他货币资金（注 2）	157,149,851.19	159,613,475.25
合计	832,126,148.94	2,186,562,235.96

（注 1）银行存款中定期存单及已质押定期存单金额如下：2022 年 12 月 31 日定期存单余额 240,672,037.67 元，其中已质押本金金额 230,000,000.00 元，应计利息 10,672,037.67 元。

（注 2）其他货币资金中 63,312,000.00 元为国盛融资租赁公司的银行承兑汇票保证金，92,084,094.75 元为中小担保公司为开展担保业务在银行的存出保证金，1,753,756.44 元为本公司在申万宏源的证券户资金余额。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	389,507,860.50	145,585,976.98
其中：债务工具投资	271,000,000.00	50,000,000.00
权益工具投资	118,507,860.50	95,585,976.98
合计	389,507,860.50	145,585,976.98

3. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	119,977,272.44	101,628,281.59
1~2 年	46,667,608.05	188,033,196.07
2~3 年	38,444,791.07	15,245,266.13
3~4 年	15,245,266.13	
合计	220,334,937.69	304,906,743.79

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	220,334,937.69	100.00			220,334,937.69
其中：逾期账龄组合	2,793,817.40	1.27			2,793,817.40
其他组合	217,541,120.29	98.73			217,541,120.29
合计	220,334,937.69	/		/	220,334,937.69

(续表)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	304,906,743.79	100.00			304,906,743.79
其中：逾期账龄组合	6,610,979.46	2.17			6,610,979.46
其他组合	298,295,764.33	97.83			298,295,764.33
合计	304,906,743.79	/		/	304,906,743.79

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	2,793,817.40		0.00
其他组合	217,541,120.29		0.00
合计	220,334,937.69		

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	2,793,817.40		0.00	6,610,979.46		0.00
合计	2,793,817.40			6,610,979.46		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
盐城市妇幼保健院	152,156,503.35	1年以内51,798,838.10元,	69.06	

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
		1-2 年 46,667,608.05 元, 2-3 年 38,444,791.07 元, 3-4 年 15,245,266.13 元		
江苏新青洋实业投资有限公司	53,507,252.52	1 年以内	24.28	
盐城市铁路投资发展有限公司	5,929,449.24	1 年以内	2.69	
盐城经济技术开发区安监环保局	3,950,000.00	1 年以内	1.79	
南大(常熟)研究院有限公司	1,107,200.00	1 年以内	0.50	
合计	216,650,405.11		98.32	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,560,833.65	96.10	6,681,077.63	100.00
1~2 年	104,000.00	3.90		
合计	2,664,833.65	100.00	6,681,077.63	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
用友网络科技股份有限公司	1,612,652.00	60.52
江苏博克斯科技股份有限公司	533,399.29	20.02
江苏省联合征信有限公司	130,000.00	4.88
中国少年儿童新闻出版总社有限公司	94,000.00	3.53
江苏易达检测科技有限公司	67,480.00	2.53
合计	2,437,531.29	91.48

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,300,000.00	600,000.00
其他应收款	3,116,842,286.06	2,618,134,657.34
合计	3,118,142,286.06	2,618,734,657.34

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
对外借出款利息	1,300,000.00	600,000.00
合计	1,300,000.00	600,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,103,268,948.46	1,199,684,821.56
1~2 年	667,966,951.95	812,780,068.16
2~3 年	744,252,808.85	151,184,104.71
3~4 年	150,090,064.71	77,847,600.14
4~5 年	77,334,468.14	195,259,616.00
5 年以上	380,964,707.37	187,722,780.82
合计	3,123,877,949.48	2,624,478,991.39

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额	6,344,334.05			6,344,334.05
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	691,329.37			691,329.37
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,035,663.42			7,035,663.42

③坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收代偿款	6,344,334.05	691,329.37				7,035,663.42
合计	6,344,334.05	691,329.37				7,035,663.42

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城市国有资本运营发展有限公司	借款	812,238,301.88	1年以内 32,528,301.88元, 1-2年 78,171,666.67元, 2-3年 701,538,333.33元	26.00	
江苏悦达集团有限公司	借款	474,778,333.33	1年以内 4,778,333.33元, 1-2年 470,000,000.00元	15.20	
江苏世纪新城投资控股集团有限公司	借款	305,650,000.00	1年以内	9.78	
盐城高新区投资集团有限公司	借款	300,750,000.00	1年以内	9.63	
江苏盐城港控股集团有限公司	借款	300,449,999.99	1年以内	9.62	
合计	/	2,193,866,635.20	/	70.23	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	2,087,783.34		2,087,783.34	796,849.16		796,849.16
低值易耗品	182,234.24		182,234.24			
合计	2,270,017.58		2,270,017.58	796,849.16		796,849.16

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	83,908,961.62	95,623,534.33
一年内到期的长期应收款	1,533,445,881.59	1,167,963,769.62
合计	1,617,354,843.21	1,263,587,303.95

其他说明：一年内到期的债权投资披露详见债权投资，一年内到期的长期应收款披露详见长期应收款。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	21,463,047.79	50,158,047.87
留抵增值税进项税额	66,897,229.04	72,108,959.56
预缴个人所得税	6,349.07	7,262.38
待摊费用	1,251,388.91	4,576,388.90
小额贷款	139,000,000.00	17,000,000.00
小额贷款利息	247,120.02	56,200.00
合计	228,865,134.83	143,906,858.71

9. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本金	47,090,000.00	12,890,000.00	34,200,000.00	41,530,000.00	12,834,400.00	28,695,600.00
利息				1,205.48		1,205.48
合计	47,090,000.00	12,890,000.00	34,200,000.00	41,531,205.48	12,834,400.00	28,696,805.48

(2) 一年内到期的债权投资和债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
债权投资本金余额合计	131,530,000.00	136,530,000.00
其中：一年内到期的债权投资本金余额	84,440,000.00	95,000,000.00
其中：债权投资本金余额	47,090,000.00	41,530,000.00
债权投资坏账准备合计	13,734,400.00	13,784,400.00
其中：一年内到期的债权投资坏账准备	844,400.00	950,000.00
其中：债权投资坏账准备	12,890,000.00	12,834,400.00
债权投资应收利息合计	313,361.62	1,574,739.81
其中：一年内到期的债权投资应收利息	313,361.62	1,573,534.33
其中：债权投资应收利息		1,205.48
债权投资账面价值合计	118,108,961.62	124,320,339.81
其中：一年内到期的债权投资账面价值	83,908,961.62	95,623,534.33
其中：债权投资账面价值	34,200,000.00	28,696,805.48

(3) 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
期初余额	1,194,400.00	5,500,000.00	7,090,000.00	13,784,400.00
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	300,000.00			300,000.00
本期转回	350,000.00			350,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,144,400.00	5,500,000.00	7,090,000.00	13,734,400.00

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,370,579,845.64	12,811,259.21	1,357,768,586.43	1,250,464,069.20	12,073,690.46	1,238,390,378.74
减：未实现融资收益	89,453,924.16		89,453,924.16	43,095,022.59		43,095,022.59
保理项目款	168,000,000.00	1,468,438.36	166,531,561.64	75,932,015.21	727,132.00	75,204,883.21
减：未实现融资收益	21,156,164.40		21,156,164.40	3,218,815.44		3,218,815.44
合计	1,427,969,757.08	14,279,697.57	1,413,690,059.51	1,280,082,246.38	12,800,822.46	1,267,281,423.92

(2) 一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,556,327,157.11	12,431,890.62	1,543,895,266.49	1,028,952,359.51	9,042,572.30	1,019,909,787.21
减：未实现融资收益	134,220,756.75		134,220,756.75	124,695,129.99		124,695,129.99
保理项目款	129,182,015.26	1,250,215.88	127,931,799.38	288,749,138.55	2,755,041.54	285,994,097.01
减：未实现融资收益	4,160,427.53		4,160,427.53	13,244,984.61		13,244,984.61
合计	1,547,127,988.09	13,682,106.50	1,533,445,881.59	1,179,761,383.46	11,797,613.84	1,167,963,769.62

(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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	24,598,436.30			24,598,436.30
期初余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	3,363,367.77			3,363,367.77
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,961,804.07			27,961,804.07

11. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末余额	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	
(1)合营企业										
盐城市黄海生态建设 有限公司	499,819,109.43									499,819,109.43
小计	499,819,109.43									499,819,109.43
(2)联营企业										
盐城凯璞庭创新投资 管理有限公司	1,061,842.27			-10,116.63						1,051,725.64
盐城市城南科技创业 投资有限公司	14,972,835.05			-3,328.15						14,969,506.90
盐城康慧投资管理有 限公司	971,873.25			1,108,380.95						2,080,254.20
盐城汉赋产业投资基 金管理有限公司	309,854.56		309,854.56							-
盐城国发投资管理有 限公司	1,255,693.29			100,907.85						1,356,601.14

江苏悦达金泰基金管 理有限公司	10,166,109.47			5,908,396.31	-		3,000,000.00		13,074,505.78
江苏中韩盐城产业园 投资有限公司	253,869,598.38			36,299,375.68	-				290,168,974.06
盐城国泰新兴产业投 资发展基金（有限合 伙）	20,108,925.18	12,128,205.13		-360,049.50	-		699,002.72		6,921,667.83
江苏大丰农村商业银 行股份有限公司	493,458,757.74			47,639,222.67	-9,504,894.58		6,662,476.80		524,930,609.03
江苏盐城农村商业银 行股份有限公司	418,754,864.87			44,366,672.20	-536,974.63		3,617,814.52		458,966,747.92
江苏射阳农村商业银 行股份有限公司	364,816,458.84			54,086,935.47	-8,425,494.35		2,494,800.00		407,983,099.96
小计	1,579,746,812.90	-	12,438,059.69	189,136,396.85	-18,467,363.56	-	16,474,094.04	-	1,721,503,692.46
合计	2,079,565,922.33	-	12,438,059.69	189,136,396.85	-18,467,363.56	-	16,474,094.04	-	2,221,322,801.89

其他说明：公司分别持有三家农商行股份份额如下：江苏大丰农村商业银行股份有限公司9.9%、江苏盐城农村商业银行股份有限公司9.02%、江苏射阳农村商业银行股份有限公司9.9%，并分别向三家农商行派驻一位董事，能够对三家农商行实施重大影响，故采用权益法核算。

12. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏省联合征信有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
盐城市快速路网建设有限公司	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
合计	1,960,000,000.00	1,960,000,000.00

13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	2,037,630,465.70	866,127,212.08
其中：债务工具投资	945,678,144.33	400,027,800.00
权益工具投资	1,091,952,321.37	466,099,412.08
合计	2,037,630,465.70	866,127,212.08

14. 投资性房地产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
采用公允价值模式计量的投资性房地产	2,033,886,531.00	1,997,151,293.51
采用成本模式计量的投资性房地产	703,621,698.52	
合计	2,737,508,229.52	1,997,151,293.51

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	748,329,973.92	748,329,973.92
(1) 外购		
(2) 其他非流动资产转入	748,329,973.92	748,329,973.92
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	748,329,973.92	748,329,973.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	44,708,275.40	44,708,275.40
(1) 计提或摊销	14,855,010.96	14,855,010.96

项目	房屋、建筑物	合计
(2)其他非流动资产转入	29,853,264.44	29,853,264.44
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额	44,708,275.40	44,708,275.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	703,621,698.52	703,621,698.52
2. 期初账面价值		

(3) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	1,997,151,293.51	1,997,151,293.51
二、本期变动	36,735,237.49	36,735,237.49
加：外购	20,980,773.99	20,980,773.99
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
其他转入		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	15,754,463.50	15,754,463.50
三、期末余额	2,033,886,531.00	2,033,886,531.00

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铠胜工业园二期宿舍房产	516,767,171.00	尚未办理竣工结算
妇保院房产	703,621,698.52	尚未办理竣工结算

15. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	223,568,727.51	347,353,527.08
合计	223,568,727.51	347,353,527.08

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	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	368,242,774.60		1,722,165.95	1,546,561.87	1,766,830.56	373,278,332.98
2. 本期增加金额	23,814,430.33	9,652,212.38	2,146,853.99	748,260.81	2,893,950.69	39,255,708.20
(1)购置	4,230,101.04	9,652,212.38	2,146,853.99	748,260.81	2,893,950.69	19,671,378.91
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
(3)其他转入	19,584,329.29					19,584,329.29
3. 本期减少金额	160,000,000.00					160,000,000.00
(1)处置或报废	160,000,000.00					160,000,000.00
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	232,057,204.93	9,652,212.38	3,869,019.94	2,294,822.68	4,660,781.25	252,534,041.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	24,178,155.71		130,006.73	727,879.22	888,764.24	25,924,805.90
2. 本期增加金额	6,888,767.20	130,835.12	366,505.03	407,595.51	313,471.13	8,107,173.99
(1)计提	6,888,767.20	130,835.12	366,505.03	407,595.51	313,471.13	8,107,173.99
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,066,666.22					5,066,666.22
(1)处置或报废	5,066,666.22					5,066,666.22
(2)企业合并减少						
4. 期末余额	26,000,256.69	130,835.12	496,511.76	1,135,474.73	1,202,235.37	28,965,313.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2)企业合并减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	206,056,948.24	9,521,377.26	3,372,508.18	1,159,347.95	3,458,545.88	223,568,727.51
2. 期初账面价值	344,064,618.89		1,592,159.22	818,682.65	878,066.32	347,353,527.08

②通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末余额			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	9,768,183.91	927,977.50		8,840,206.41
合计	9,768,183.91	927,977.50		8,840,206.41

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
基金大厦	171,949,999.43	尚未与开发商结算

16. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,912,034.08	7,180,496.13
合计	16,912,034.08	7,180,496.13

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
湿地博物馆 4D 动画短片	13,753,896.78		13,753,896.78	7,180,496.13		7,180,496.13
金控大厦部分楼层装修及机房工程	3,158,137.30		3,158,137.30			
合计	16,912,034.08		16,912,034.08	7,180,496.13		7,180,496.13

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期减少	期末余额	工程累计投
------	-----	------	----	------	------	-------

			增加	转入固 定资产	其他 减少		入占预算比 例 (%)
湿地博物馆 4D 动画短片	13,000,000.00	7,180,496.13	6,573,400.65			13,753,896.78	105.80
合计	13,000,000.00	7,180,496.13	6,573,400.65			13,753,896.78	105.80

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源[注]
湿地博物馆 4D 动画短片	100.00	753,896.78	573,400.65	4.16	金融机构借款
合计	100.00	753,896.78	573,400.65	4.16	

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,516,677.57	2,516,677.57
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额	2,516,677.57	2,516,677.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	377,501.64	377,501.64
2. 本期增加金额	503,335.51	503,335.51
(1) 计提	503,335.51	503,335.51
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额	880,837.15	880,837.15
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,635,840.42	1,635,840.42
2. 期初账面价值	2,139,175.93	2,139,175.93

18. 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,000.00	20,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额	20,000.00	20,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,000.18	9,000.18
2. 本期增加金额	2,000.04	2,000.04
(1) 计提	2,000.04	2,000.04
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额	11,000.22	11,000.22

项目	软件	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,999.78	8,999.78
2. 期初账面价值	10,999.82	10,999.82

19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
房屋保险费	391,823.76		52,830.24		338,993.52
融资手续费	10,030,856.31	7,200,000.00	4,582,456.56		12,648,399.75
装修费	1,675,332.62	13,111,258.64	602,162.39		14,184,428.87
合计	12,098,012.69	20,311,258.64	5,237,449.19		27,171,822.14

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	48,731,867.49	12,182,966.87	44,727,170.35	11,181,792.59
递延收益			40,068,000.00	10,017,000.00
担保赔偿准备	69,289,456.73	17,322,364.18	72,965,847.73	18,241,461.93
合计	118,021,324.22	29,505,331.05	157,761,018.08	39,440,254.52

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转	544,743,969.55	136,185,992.39	544,743,969.55	136,185,992.39

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
换日公允价值大于账面价值部分				
投资性房地产公允价值后续计量	62,547,373.18	15,636,843.29	40,352,391.48	10,088,097.87
交易性金融工具的估值	9,767,886.61	2,441,971.65	10,983,271.44	2,745,817.86
其他非流动金融资产的估值	58,421,548.92	14,605,387.23	50,102,673.52	12,525,668.38
合计	675,480,778.26	168,870,194.56	646,182,305.99	161,545,576.50

21. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
妇保院房产		715,762,134.53
妇保院配套设备	108,012,732.22	107,043,727.79
合计	108,012,732.22	822,805,862.32

22. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,344,334.05	691,329.37	-	-	7,035,663.42
长期应收款坏账准备	24,598,436.30	3,363,367.77	-	-	27,961,804.07
债权投资坏账准备	13,784,400.00	300,000.00	350,000.00	-	13,734,400.00
合计	44,727,170.35	4,354,697.14	350,000.00	-	48,731,867.49

23. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	22,445,600.00	63,000,000.00
保证+质押	65,500,000.00	
应付利息	118,350.22	69,444.44
合计	88,063,950.22	63,069,444.44

24. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,312,000.00	
合计	63,312,000.00	

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	296,943,950.49	378,536,515.49
设备款	1,786,220.89	3,593,105.97
基金大厦购买款项	17,957,000.00	90,000,000.00
湿地大厦购买款项		87,957,000.00
服务费	3,774,523.09	3,601,351.05
材料款	25,085.00	4,050.00
合计	320,486,779.47	563,692,022.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
基金大厦购买款项	17,957,000.00	尚未结算
铠胜工业园	280,094,020.51	尚未结算
合计	298,051,020.51	/

26. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收融资租赁管理费	65,140,638.61	55,960,049.23
预收租金	391,911.32	500,397.56
合计	65,532,549.93	56,460,446.79

27. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	1,877,512.70	4,096,114.16
预收基金管理费	505,157.23	
合计	2,382,669.93	4,096,114.16

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,607,590.68	41,257,442.06	38,963,895.42	6,901,137.32
二、离职后福利—设定提存计划		7,851,221.60	7,851,221.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,607,590.68	49,108,663.66	46,815,117.02	6,901,137.32

(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	4,602,940.72	31,915,597.75	29,617,401.15	6,901,137.32
二、职工福利费		1,189,457.30	1,189,457.30	
三、社会保险费		2,295,425.72	2,295,425.72	
其中：1. 医疗保险费		2,011,357.81	2,011,357.81	
2. 工伤保险费		108,990.63	108,990.63	
3. 生育保险费		175,077.28	175,077.28	
四、住房公积金		5,038,286.23	5,038,286.23	
五、工会经费和职工教育经费	4,649.96	818,675.06	823,325.02	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,607,590.68	41,257,442.06	38,963,895.42	6,901,137.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		4,519,510.84	4,519,510.84	
2、失业保险费		173,822.57	173,822.57	
3、企业年金缴费		3,157,888.19	3,157,888.19	
合计		7,851,221.60	7,851,221.60	

29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,660,520.75	24,241,747.39
增值税	8,907,847.08	10,867,345.17
营业税		3,905,795.69
土地使用税	457,559.26	455,391.87
房产税	5,765,453.00	7,011,928.88
城市维护建设税	196,272.59	1,060,377.84
教育费附加	140,194.68	757,412.71
代扣代缴个人所得税	61,247.90	57,159.74
印花税	72,656.15	1,426,492.13
其他	1,467.00	108.00
合计	25,263,218.41	49,783,759.42

30. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,488,307,570.18	1,376,629,304.83
合计	1,488,307,570.18	1,376,629,304.83

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,452,598,020.26	1,370,879,177.87
未支付的费用	1,838,089.16	597,820.37
保证金	33,392,550.80	4,347,224.27
押金		500,000.00
风险金	478,909.96	305,082.32
合计	1,488,307,570.18	1,376,629,304.83

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盐城市财政局	805,000,000.00	未到结算时点
合计	805,000,000.00	

31. 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本金	775,780,147.06	432,500,000.00
一年内到期的长期借款应付利息	8,594,187.70	847,162.92
一年内到期的长期应付款本金	61,319,558.66	58,440,834.83
一年内到期的长期应付款应付利息	1,601,166.02	613,873.07
一年内到期的租赁负债本金	551,200.00	525,000.00
一年内到期的租赁负债应付利息	57,071.58	78,736.55
一年内到期的应付债券应付利息	45,306,869.79	
合计	893,210,200.81	493,005,607.37

32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	95,144,421.33	80,076,547.73
担保赔偿准备-风险分担部分(注)	-10,787,091.00	-
未到期责任准备	3,319,828.53	1,801,735.95
待转销项税额	112,650.76	4,072,671.71

项目	期末余额	期初余额
合计	87,789,809.62	85,950,955.39

(注)截至2022年12月31日,盐城市中小企业融资担保有限公司对外提供业务类担保余额150,678.74万元,公司按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金15,067,873.60元。担保余额中应由省市(县)风险补偿基金、再担保机构风险分担部分合计107,870.91万元,将该部分对应的担保赔偿准备金10,787,091.00元,作为担保赔偿准备金抵减项进行列示。具体文件摘录如下:

《关于印发江苏省普惠金融发展风险补偿基金项下小微贷产品工作方案的通知》(苏财金〔2021〕44号),按照“政府引导、市场运作、上下联动、风险共担”原则,建立“小微贷”风险共担机制:融资担保机构、合作银行、省市(县)风险补偿基金、再担保机构分别按1:2:3:4的比例承担风险。合作的融资担保机构承担80%的贷款本金损失风险,融资担保机构对不良贷款代偿后,向市(县)财政局申请原不良贷款30%的风险分担(省和市、县风险补偿基金分别为15%),并向省级再担保机构申请原不良贷款40%的风险分担。

《关于印发盐城市中小微企业信用保证基金管理暂行办法的通知》(盐金监发〔2020〕11号),信保基金实行“政府引导、市场运作、分类管理、风险共担”的原则,担保贷款补偿由基金、银行、担保公司共担贷款本息风险,风险分担比例分别为60%、20%、20%。原则上由合作担保机构在贷款逾期90天内向经办银行先行代偿“基金+担保”部分应代偿金额。合作担保机构在代偿之前,必须与经办银行沟通落实贷款追偿主体和追偿方案。合作担保机构代偿结束后,凭借款合同、借款凭证、担保合同、《代偿申请书》、《贷款尽职审查意见书》和贷款追偿方案等资料,向基金管理人提请,从基金中划转应由基金承担风险比例部分的资金。

33. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,343,270,847.00	1,217,000,000.00
信用借款	-	150,000,000.00
保证+保理	154,919,791.67	279,605,000.00
保证+质押	100,000,000.00	30,000,000.00
保证+抵押	741,500,000.00	787,003,162.00
应付利息	-	16,825,521.07
合计	2,339,690,638.67	2,480,433,683.07

34. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
黄海金控2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(21黄海G1)	496,306,447.30	499,158,704.79
黄海金控2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(22黄海01)	496,001,174.34	

项目	期末余额	期初余额
黄海金控 2021 年度第一期中期票据 (21 黄海金融 MTN001)	496, 543, 775. 75	507, 072, 999. 59
黄海金控 2022 年度第一期中期票据 (22 黄海金融 MTN001)	296, 378, 294. 77	
合计	1, 785, 229, 692. 16	1, 006, 231, 704. 38

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	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	本期偿还利息	本期重分类	期末余额
21 黄海 G1	500,000,000.00	2021-11-24	3.00	500,000,000.00	499,158,704.79		26,750,000.00	1,195,843.44	26,750,000.00	4,048,100.93	496,306,447.30
22 黄海 01	500,000,000.00	2022-3-4	3.00	500,000,000.00		500,000,000.00	19,947,397.27	-2,759,906.64	-	21,186,316.29	496,001,174.34
21 黄海 金融 MTN001	500,000,000.00	2021-7-26	3.00	500,000,000.00	507,072,999.59		24,000,000.00	1,450,863.92	24,000,000.00	11,980,087.76	496,543,775.75
22 黄海 金融 MTN001	300,000,000.00	2022-6-20	3.00	300,000,000.00		300,000,000.00	7,212,328.77	-2,741,669.19	-	8,092,364.81	296,378,294.77
合计	/	/	/	1,800,000,000.00	1,006,231,704.38	800,000,000.00	77,909,726.04	-2,854,868.47	50,750,000.00	45,306,869.79	1,785,229,692.16

35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
黄海小贷金融城房屋租赁	1,032,474.17	1,483,272.65
合计	1,032,474.17	1,483,272.65

36. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	95,369,364.66	155,688,923.32
长期应付款应付利息		1,635,384.52
专项应付款	42,000,000.00	42,000,000.00
合计	137,369,364.66	199,324,307.84

(2) 长期应付款

按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资款	95,369,364.66	157,324,307.84
合计	95,369,364.66	157,324,307.84

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政专项资金	42,000,000.00			42,000,000.00	政府拨入
合计	42,000,000.00			42,000,000.00	/

37. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
湿地大厦拨款	40,068,000.00		40,068,000.00		政府拨入
合计	40,068,000.00		40,068,000.00		/

[注1]政府补助明细情况详见附注五-61. 政府补助。

[注2]湿地大厦在使用寿命结束前被处置（销售退回），尚未分摊的递延收益余额一次性转入当期损益，不再予以递延。

38. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
盐城市人民政府	2,500,000,000.00	100%			2,500,000,000.00	100%	
合计	2,500,000,000.00	100%			2,500,000,000.00	100%	

39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
所有者划拨股权	820,244,467.94			820,244,467.94
拨款转入	4,589,400,160.00			4,589,400,160.00
资产划入	42,124,500.00			42,124,500.00
其他	46,642,328.98			46,642,328.98
其他资本公积-收购少数 股东权益	39,746,109.25			39,746,109.25
合计	5,538,157,566.17			5,538,157,566.17

40. 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：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减： 所得 税费 用	税后归属于母公司	税后 归 属 于 少 数 股 东
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	1,694,609.54	2,865,574.64				2,865,574.64	4,560,184.18
其中：权益法下 不能转损益的其 他综合收益	1,694,609.54	2,865,574.64				2,865,574.64	4,560,184.18
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	443,910,206.57	-21,332,938.20				-21,332,938.20	422,577,268.37
其中：权益法下 可转损益的其他 综合收益	35,352,229.41	-21,332,938.20				-21,332,938.20	14,019,291.21
自用房地产或存 货转换为以公允 价值模式计量的 投资性房地产转 换日公允价值大 于账面价值部分	408,557,977.16						408,557,977.16

41. 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	84,364,793.12	11,994,858.72		96,359,651.84
合计	84,364,793.12	11,994,858.72		96,359,651.84

42. 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	943,140,544.09	745,438,427.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		41,566,250.15
调整后期初未分配利润	943,140,544.09	787,004,678.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	328,287,626.72	281,443,016.24
减：提取法定盈余公积	11,994,858.72	9,757,150.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
上交国有资本收益	76,460,000.00	115,550,000.00
期末未分配利润	1,182,973,312.09	943,140,544.09

43. 营业收入和营业成本

（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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,599,535.97	85,688,599.79	417,016,636.18	66,193,966.79
其他业务	9,954,668.63	8,390,377.33	115,143.24	
合计	536,554,204.60	94,078,977.12	417,131,779.42	66,193,966.79

（2）主营业务收入、成本按产品分类明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁收入	170,855,822.29	51,765,360.07	151,228,968.59	50,411,032.27
租金收入	139,374,833.22	14,855,010.96	109,660,692.25	7,427,505.48
资金使用费收入	125,453,290.45		110,097,495.50	
担保费收入	7,093,053.29	1,623,094.07	3,523,490.81	
投资收益	23,838,937.06		1,983,611.81	
保理收入	19,651,023.45		24,818,805.52	
基金管理费收入	2,633,917.44		212,264.15	
咨询服务费收入	4,199,670.38	2,274,807.15	14,634,365.84	7,492,011.14
检测收入	9,617,924.55	1,018,082.35	347,109.43	699,310.38
贷款收入	5,516,993.80		336,957.90	
博物院运营收入	7,372,463.71	4,314,028.97		
文创商品销售收入	416,384.71	482,464.24	172,874.38	164,107.52
检测设备收入	10,575,221.62	9,355,751.98		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	526,599,535.97	85,688,599.79	417,016,636.18	66,193,966.79

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏新青洋实业投资有限公司	90,849,567.37	16.93
盐城市妇幼保健院	50,093,845.90	9.34
盐城市国有资本运营发展有限公司	30,687,077.39	5.72
江苏悦达集团有限公司	26,973,270.62	5.03
江苏盐城港控股集团有限公司	23,836,478.00	4.44
合计	222,440,239.28	41.46

44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,367,856.82	1,579,221.10
教育费附加	585,436.79	1,181,550.52
地方教育附加	390,291.18	15,659.06
房产税	5,629,951.61	3,294,685.80
土地使用税	612,542.48	89,792.48
印花税	349,232.67	1,416,588.83
与投资性房地产相关的房产税	11,024,990.55	11,653,277.40
与投资性房地产相关的土地使用税	1,211,914.86	1,731,775.00
环保税		604,142.77
其他	2,406.00	1,803.00
合计	21,174,622.96	21,568,495.96

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
未到期责任准备	1,518,092.58	-1,214,045.62
担保赔偿准备	4,280,782.60	
专设销售机构职工薪酬		186,377.06
宣传费	77,243.33	239,403.57
业务费	10,963.00	19,498.79
合计	5,887,081.51	-768,766.20

46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	10,709,588.03	8,479,249.44

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	3,993,963.33	4,031,610.25
职工薪酬	45,213,479.67	31,946,832.20
差旅费	552,467.53	569,559.18
业务招待费	757,905.35	555,103.67
折旧摊销	3,987,042.80	12,819,768.37
租赁费	559,930.63	699,580.75
保险费	470,573.88	2,725,046.89
维修费	596,538.38	1,091,080.60
软件升级维护费	1,197,097.46	1,208,837.05
合计	68,038,587.06	64,126,668.40

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		110,079.71
设计制图费	118,029.44	94,666.54
技术服务费	1,361,734.07	1,965,832.37
合计	1,479,763.51	2,170,578.62

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,707,914.97	135,100,189.64
其中：租赁负债利息费用	78,736.55	70,331.63
减：利息收入	16,276,266.36	84,136,853.65
加：手续费支出	2,183,669.56	1,970,189.52
合计	194,615,318.17	52,933,525.51

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	40,958,252.61	37,401,644.43
增值税加计抵减	48,292.20	106,041.05
小规模纳税人免征增值税	182,527.04	
个税手续费返还	2,689.75	
合计	41,191,761.60	37,507,685.48

注：明细情况详见附注五-61. 政府补助。

50. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	189,136,396.85	131,645,810.93
处置长期股权投资产生的投资收益	9,573.31	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,647,530.92	7,945,720.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-8,850.34
合计	190,793,501.08	139,582,681.11

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,215,384.81	10,983,271.42
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	15,754,463.50	-13,638,654.77
其他非流动金融资产	8,318,875.39	-4,991,828.35
合计	22,857,954.08	-7,647,211.70

52. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-691,329.37	193,714.06
长期应收款坏账损失	-3,363,367.77	1,597,993.27
债权投资坏账损失	50,000.00	-2,915,200.00
合计	-4,004,697.14	-1,123,492.67

53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-23,856.03
合计		-23,856.03

54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	3,001.53	282.38	3,001.53
合计	103,001.53	282.38	103,001.53

55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	550,000.00	1,050,000.00	550,000.00
罚款支出	360,299.09		360,299.09
其他	102,117.80	0.01	102,117.80

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,012,416.89	1,050,000.01	1,012,416.89

56. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,262,096.57	92,603,052.56
递延所得税费用	17,259,541.53	-450,380.28
合计	73,521,638.10	92,152,672.28

57. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之40本期发生金额情况。

58. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	990,252.61	48,092,644.43
罚款及其他收入	5,691.28	282.38
利息收入	16,130,737.18	103,058,798.11
收到的往来款及其他	103,640,222.15	364,565,759.38
保证金到期退回	69,526,936.40	
合计	190,293,839.62	515,717,484.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	23,826,767.77	26,396,559.09
银行手续费	2,183,669.56	1,970,189.52
支付担保保证金		6,789,528.95
支付营业外支出	1,012,416.89	1,073,856.04
支付的往来款及代偿款等	118,838,662.08	
合计	145,861,516.30	36,230,133.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外借款本金		250,000,000.00
收到的专项拨款		5,000,000.00
合计		255,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	7,200,000.00	11,706,188.93
支付使用权资产租金	446,263.45	429,668.37
收购少数股东股权		36,545,818.00
合计	7,646,263.45	48,681,675.30

59. 合并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	327,687,320.43	286,000,726.62
加：资产减值损失		
信用减值损失	4,004,697.14	1,123,492.67
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,398,854.24	20,245,273.81
无形资产摊销	2,000.04	2,000.04
长期待摊费用摊销	654,992.63	52,830.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-22,857,954.08	7,647,211.70
财务费用(收益以“－”号填列)	208,707,914.97	135,100,189.64
投资损失(收益以“－”号填列)	-190,793,501.08	-139,582,681.11
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	9,934,923.47	-3,394,472.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	7,324,618.06	2,944,092.52
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,473,168.42	-659,952.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,447,496,475.07	-83,315,647.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	594,447,312.82	-79,880,582.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,491,458,464.85	146,282,480.28
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	436,058,016.52	1,787,384,540.43
减：现金的期初余额	1,787,384,540.43	525,021,770.95
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	-1,351,326,523.91	1,262,362,769.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,058,016.52	1,787,384,540.43
其中：库存现金	30,000.01	7,299.01
可随时用于支付的银行存款	434,274,260.07	1,787,374,797.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,753,756.44	2,444.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	436,058,016.52	1,787,384,540.43

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	92,084,094.75	担保保证金存入银行
货币资金-其他货币资金	63,312,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-定期存单	240,672,037.67	定期存单质押
长期应收款	685,854,425.20	长期应收款保理、质押
投资性房地产	1,768,230,233.00	银行借款抵押资产
投资性房地产-妇保院房产	207,858,305.41	光大金租售后租回资产
其他非流动资产-妇保院设备	92,141,694.59	光大金租售后租回资产
合计	3,150,152,790.62	/

61. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 市金融高地建设专项资金	收益	399,150.94	其他收益	399,150.94
文化产业资金补助	收益	350,000.00	其他收益	350,000.00

稳岗补贴	收益	141,101.67	其他收益	141,101.67
高质量发展奖金	收益	100,000.00	营业外收入	100,000.00
本期递延收益转入	—	40,068,000.00	—	40,068,000.00
本期政府补助退回	—		—	
合计		41,058,252.61		41,058,252.61

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
湿地大厦拨款	与资产相关	40,068,000.00		40,068,000.00			其他收益
合计		40,068,000.00		40,068,000.00			

附注六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

名称	不纳入合并范围原因
江苏黄海汇新企业管理有限公司	注销

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盐城国泰医院管理有限公司	盐城市	盐城市	医院管理；一类、二类医疗器械销售；物业管理；清洁服务；生活日用品（除电动三轮车）销售；药品零售；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：医疗设备租赁（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）		100.00	新设子公司
盐城市创新创业投资有限公司	盐城市	盐城市	创业投资；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。（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）	100.00		所有者股权划拨
盐城市中小企业融资担保有限公司	盐城市	盐城市	融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保。其他业务：诉讼保全担保，投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务；以自有资金进行投资。（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）	100.00		所有者股权划拨
江苏黄海资产管理公司	盐城市	盐城市	从事企业资产的收购、处置及并购、重组（法律法规禁止的除外）；实业投资；资产管理；企业项目策划；受托管理私募股权投资基金；投资管理咨询（不含投资与资产管理）。（依法须经批	100.00		新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：节能管理服务(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)			
盐城国联投资发展有限公司	盐城市	盐城市	政府授权范围内的国有资产管理；基础设施投资、建设、运营、管理；物业管理；实业投资。(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)		100.00	新设子公司
盐城国盛融资租赁有限公司	盐城市	盐城市	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；对租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询；从事与主营业务有关的商业保理业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		新设子公司
盐城市妇幼保健医院管理有限公司	盐城市	盐城市	医院管理；一类、二类医疗器械销售；物业管理；清洁服务；日用品(除电动三轮车)销售；房屋、设备租赁。以下须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动：处方药非处方药；中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品零售。一般项目：停车场服务(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)		100.00	新设子公司
盐城市黄海湿地生态建设有限公司	盐城市	盐城市	湿地自然生态系统保护、修复及污染治理研究与服务；湿地生态科普基地建设；湿地基础设施、公用工程、房屋建筑工程、景观规划、设计和建设；湿地生态旅游资源整合与开发；湿地旅游文化发展策划、会展、餐饮、住宿服务、酒店建设与管理、绿化建设与管理、公园建设与管理、游览景区建设与管理、海上邮轮运营与服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		新设子公司
江苏黄海湿地研究院有限公司	盐城市	盐城市	湿地生态系统及生物多样性研究；湿地保护和可持续发展研究；遗产系列申报(二期)及遗产地保护管理研究；湿地监测与评估；湿地生态保护修复规划编制；山水林田湖草修复方案编制及组织实施；湿地保育与管理研究及实践；世界自然遗产的保护与生态旅游研究；湿地保护管理宣传教育与培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		70.00	新设子公司
江苏黄海湿地文化发展有限公司	盐城市	盐城市	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；餐饮服务；食品销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)一般项目：广告设计、代理；图文设计制作；广告制作；广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位)；工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外)；数字文化创意软件开发；会议及展览服务；礼仪服务；娱乐性展览；项目策划与公关服务；咨询策划服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；市场营销策划；文艺创作；文化、办公用设备制造；文化娱乐经纪人服务；其他文化艺术经纪代理；影视美术道具置景服务；摄像及视频制作服务；工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外)；数字文化创意技术装备销售；文具用品批发；文具用品零售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；日用品销售；办公用品销售；服装服饰零售；纸制品销售；食品互联网销售(仅销售预包装食品)；音响设备销售；家用视听设备		60.00	新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
			销售 (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)			
江苏黄海生态环境检测有限公司	盐城市	盐城市	许可项目: 检验检测服务; 辐射监测; 放射性污染监测 (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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 环境保护监测; 生态资源监测; 水环境污染防治服务; 大气环境污染防治服务; 土壤环境污染防治服务; 土壤污染治理与修复服务; 环境应急治理服务; 固体废物治理 (不包括放射性固体废物收集、贮存、处置及环境质量监测、污染源检查服务); 环保咨询服务; 自然生态系统保护管理; 水利相关咨询服务; 海洋服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 环境监测专用仪器仪表销售; 水质污染物监测及检测仪器仪表销售; 大气污染监测及检测仪器仪表销售 (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)	100.00		新设子公司
江苏黄海汇创私募基金管理有限公司	盐城市	盐城市	一般项目: 私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务 (须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动) (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)		100.00	新设子公司
盐城市黄海科技小额贷款有限公司	盐城市	盐城市	面向科技型中小微企业发放贷款、创业投资, 提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00		股权收购

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盐城市黄海生态建设有限公司	江苏盐城	江苏盐城	营活动, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 生态恢复及生态保护服务; 水污染治理; 水环境污染防治服务; 土壤污染治理与修复服务; 土壤环境污染防治服务; 大气污染治理; 大气环境污染防治服务 (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)	50.00		权益法
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	江苏盐城	江苏盐城	吸收本外币公众存款; 发放本外币短期、中期和长期贷款; 办理国内外结算; 办理票据承兑与贴现; 代理发行、代理兑付、承销政府债券; 买卖政府债券、金融债券; 从事本外币同业拆借; 从事银行卡业务; 办理外汇汇款、外币兑换; 结汇、售汇; 代理收付款项代理保险业务 (与贷款标的物相关的财产保险、机动车辆保险、家庭财产保险、健康保险、企业财产保险、人寿保险、意外伤害保险); 提供保管箱服务; 提供资信调查、咨询和见证服务; 经中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	9.90		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	盐城市黄海生态建设有限公司	盐城市黄海生态建设有限公司
流动资产	467,191,771.10	214,728,629.30
其中：现金和现金等价物	146,975,545.53	111,378,142.15
非流动资产	2,989,264,357.06	2,205,306,130.35
资产合计	3,456,456,128.16	2,420,034,759.65
流动负债	6,456,128.16	34,759.65
非流动负债	2,450,000,000.00	1,720,000,000.00
负债合计	2,456,456,128.16	1,720,034,759.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,000,000,000.00	700,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	500,000,000.00	500,000,000.00
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他	-180,890.57	-180,890.57
对合营企业权益投资的账面价值	499,819,109.43	499,819,109.43

其他说明：截止2021年12月31日，盐城市黄海生态建设有限公司实收资本700,000,000.00元，公司持股50%，实际出资500,000,000.00元。响水县灌江控股集团有限公司持股50%，实际出资200,000,000.00元。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司
资产合计	57,892,274,124.74	53,975,435,913.78
负债合计	52,563,628,054.89	48,964,687,366.26
归属于母公司股东权益	5,328,646,069.85	5,010,748,547.52
按持股比例计算的净资产份额	527,535,960.92	496,064,106.20
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他	-2,605,351.89	-2,605,348.46
对联营企业权益投资的账面价值	524,930,609.03	493,458,757.74

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏大丰农村商业银行股份有限公司	江苏大丰农村商业银行股份有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,265,316,652.73	1,332,558,274.13
净利润	503,588,580.82	572,505,388.94
其他综合收益	-96,009,036.18	11,837,880.46
综合收益总额	407,579,544.64	584,343,269.40
前期差错更正	-22,384,311.35	
本期收到的来自联营企业的股利	6,662,476.80	6,662,476.80

附注八、公允价值计量

1. 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	64,606,604.50		324,901,256.00	389,507,860.50
1. 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	64,606,604.50		324,901,256.00	389,507,860.50
(1) 债务工具投资			271,000,000.00	271,000,000.00
(2) 权益工具投资	64,606,604.50		53,901,256.00	118,507,860.50
(二) 其他权益工具投资			1,960,000,000.00	1,960,000,000.00
江苏省联合征信有限公司			10,000,000.00	10,000,000.00
盐城市快速路网建设有限公司			1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
(三) 其他非流动金融资产			2,037,630,465.70	2,037,630,465.70
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			2,037,630,465.70	2,037,630,465.70
其中：债务工具投资			945,678,144.33	945,678,144.33
权益工具投资			1,091,952,321.37	1,091,952,321.37

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(四) 投资性房地产		191,182,500.00	1,842,704,031.00	2,033,886,531.00
出租的建筑物		191,182,500.00	1,842,704,031.00	2,033,886,531.00
持续以公允价值计量的资产 总额	64,606,604.50	191,182,500.00	6,165,235,752.70	6,421,024,857.20

2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产					
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	64,606,604.50				
权益工具投资					
悦达投资 600805	64,606,604.50	上交所	4.25	28800	市场公开 信息
持续的公允价值计量的资产总额	64,606,604.50				

3. 持续的和非持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

铠胜工业园厂房及宿舍采用收益法评估，南苑宾馆采用市场法评估。

4. 持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于购买的理财产品依据产品协议以及银行网站公告的产品价格，主要采用成本法；

对于持有的普通有限责任公司股权，依据投资期限和经营情况，主要采用成本法、最近融资价格法、可比公司法等；

对于持有的有限合伙企业(主要为基金等) 财产份额，主要采用净资产法、成本法；

对于持有的债权，主要采用成本法。

5. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本次对铠胜工业园宿舍采取收益法，因当前处于租赁状态，租金收益稳定。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
盐城市人民政府	盐城市	政府部门	/	100.00	100.00	盐城市人民政府

本公司的母公司情况的说明：盐城市人民政府授权盐城市财政局履行出资人职责。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
盐城市黄海生态建设有限公司	合营企业
江苏悦达金泰基金管理有限公司	联营企业

4. 其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏风和文化发展有限公司	少数股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏风和文化发展有限公司	管理服务费	1,361,734.07	1,965,832.37

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏悦达金泰基金管理有限公司	房屋建筑物	394,831.65	526,442.20

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盐城国盛融资租赁有限公司	50,000,000.00	2022-2-24	2023-2-24	否
盐城国盛融资租赁有限公司	9,445,600.00	2022-2-15	2023-7-27	否
盐城国盛融资租赁有限公司	15,500,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
盐城国盛融资租赁有限公司	29,986,097.22	2020-12-21	2023-12-20	否
盐城国盛融资租赁有限公司	25,391,101.00	2022-2-15	2025-2-14	否
盐城国盛融资租赁有限公司	101,424,960.00	2022-2-15	2025-2-27	否
盐城国盛融资租赁有限公司	34,000,000.00	2022-10-31	2025-2-27	否
盐城国盛融资租赁有限公司	130,000,000.00	2022-9-29	2025-9-28	否
盐城国盛融资租赁有限公司	99,919,791.67	2021-1-18	2024-1-18	否
盐城国盛融资租赁有限公司	100,000,000.00	2022-11-30	2025-7-29	否
盐城国盛融资租赁有限公司	300,000,000.00	2022-4-27	2025-4-26	否
盐城国盛融资租赁有限公司	89,748,835.84	2020-10-29	2023-10-16	否
盐城国盛融资租赁有限公司	18,900,000.00	2019-7-25	2024-7-17	否
盐城国盛融资租赁有限公司	51,100,000.00	2019-11-6	2024-7-17	否
盐城国盛融资租赁有限公司	60,000,000.00	2022-3-30	2025-3-29	否
盐城国盛融资租赁有限公司	75,000,000.00	2022-3-28	2025-3-27	否
盐城市妇幼保健院管理有限公司	400,000,000.00	2019-2-1	2028-12-21	否
盐城市妇幼保健院管理有限公司	98,000,000.00	2021-2-6	2030-1-6	否
盐城市妇幼保健院管理有限公司	44,500,000.00	2022-5-27	2027-3-20	否
盐城市妇幼保健院管理有限公司	159,022,256.65	2020-4-22	2025-4-22	否
盐城国联投资发展有限公司	300,000,000.00	2021-4-16	2041-3-20	否
盐城国联投资发展有限公司	269,000,000.00	2021-2-3	2030-11-10	否
盐城国联投资发展有限公司	28,000,000.00	2021-8-27	2024-1-15	否
盐城国联投资发展有限公司	287,500,000.00	2021-5-26	2035-3-22	否
盐城国联投资发展有限公司	122,000,000.00	2019-7-1	2028-12-13	否
盐城国联投资发展有限公司	100,000,000.00	2019-6-21	2028-12-13	否
盐城国联投资发展有限公司	20,000,000.00	2019-12-19	2028-12-13	否
盐城市黄海生态建设有限公司	50,000,000.00	2020-12-30	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	836,000,000.00	2020-12-31	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	120,000,000.00	2021-1-26	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	300,000,000.00	2021-4-29	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	94,000,000.00	2021-5-26	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	100,000,000.00	2022-1-24	2040-12-29	否
盐城市黄海生态建设有限公司	1,000,000.00	2021-12-8	2025-7-10	否
盐城市黄海生态建设有限公司	200,000,000.00	2021-12-9	2041-1-10	否
盐城市黄海生态建设有限公司	99,000,000.00	2021-12-10	2041-1-10	否
盐城市黄海生态建设有限公司	100,000,000.00	2022-2-28	2041-1-10	否
盐城市黄海生态建设有限公司	50,000,000.00	2022-2-28	2041-1-10	否
盐城市黄海生态建设有限公司	400,000,000.00	2022-11-30	2037-6-20	否
合计	5,368,438,642.38			

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盐城市妇幼保健院管理有限公司	196,000,000.00	2020-2-20	2027-2-19	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	说明
拆入资金					
盐城市财政局	805,000,000.00			805,000,000.00	
拆出资金					
盐城市财政局	109,962,078.90	145,529.18		110,107,608.08	

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
其他应收款	盐城市财政局[注1]	110,107,608.08		109,962,078.90	
合计		110,107,608.08		109,962,078.90	

[注1]其他应收款-盐城市财政局是支付盐城市财政局的往来款。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	盐城市财政局[注2]	805,000,000.00	805,000,000.00
合计		805,000,000.00	805,000,000.00

[注2] 其他应付款-盐城市财政局是公司子公司盐城市创新创业投资有限公司和盐城市中小企业融资担保有限公司收到的财政局往来款。

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

无

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2022年12月31日，公司存在以下需要披露的重要或有事项：公司下属企业盐城市中小企业担保有限公司应收代偿款140,088,951.29元，共19笔，已提起诉讼，且均有相应反担保措施。

(2) 公司不存在需要披露的重要或有事项

3. 对外担保

截至2022年12月31日，盐城市中小企业融资担保有限公司对外提供业务类担保余额

150,678.74万元；盐城市创新创业投资有限公司对外提供“苏微贷”担保余额1,428.92万元；江苏黄海金融控股集团有限公司对江苏盐城港控股集团有限公司提供担保余额50,000.00万元，对江苏燕舞航空产业投资有限公司提供担保余额6,800.00万元。

附注十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 其他资产负债表日后事项说明

无。

附注十二、其他重要事项

无。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,761,022,352.24	1,133,562,718.03
合计	1,761,022,352.24	1,133,562,718.03

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,341,609,782.82	944,437,384.76
1~2年	230,287,236.15	389,424.00
2~3年	389,424.00	7,473,990.07
3~4年	7,473,990.07	844,679.20
4~5年	844,679.20	180,259,616.00
5年以上	180,417,240.00	157,624.00
合计	1,761,022,352.24	1,133,562,718.03

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城国盛融资租赁有限公司	内部往来款	678,809,655.88	1年以内 650,513,515.63元, 1-2年 28,296,140.25	38.55	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			元		
江苏黄海资产管理有限公司	内部往来款	328,897,411.85	1 年以内	18.68	
盐城市中小企业融资担保有限公司	内部往来款	300,000,000.00	1 年以内 200,000,000.00 元, 1-2 年 100,000,000.00 元	17.04	
盐城市中医院	往来款	188,820,000.01	1 年以内 8,820,000.01 元, 5 年以上 180,000,000.00 元	10.72	
悦达融资租赁有限公司	往来款	106,741,095.92	1 年以内 4,750,000.02 元, 1-2 年 101,991,095.90 元	6.06	
合计	/	1,603,268,163.66	/	91.05	

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,610,560,833.89		2,610,560,833.89	2,576,760,833.89		2,576,760,833.89
对联营、合营企业投资	2,203,221,315.15		2,203,221,315.15	2,062,559,371.76		2,062,559,371.76
合计	4,813,782,149.04		4,813,782,149.04	4,639,320,205.65		4,639,320,205.65

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城国盛融资租赁有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
江苏黄海资产管理有限公司	503,770,547.95			503,770,547.95		
盐城市创新创业投资有限公司	319,774,907.61			319,774,907.61		
盐城市中小企业融资担保有限公司	537,015,378.33			537,015,378.33		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐城市黄海湿地生态建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏黄海生态环境检测有限公司	16,200,000.00	33,800,000.00		50,000,000.00		
盐城市黄海科技小额贷款有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	2,576,760,833.89	33,800,000.00		2,610,560,833.89		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
合营企业										
盐城市黄海生态建设有限公司	499,819,109.43								499,819,109.43	
小计	499,819,109.43								499,819,109.43	
联营企业									-	
盐城汉赋产业投资基金管理有限公司	309,854.56		309,854.56						-	
盐城国发投资管理有限公司	1,255,693.29			100,907.85					1,356,601.14	
江苏悦达金泰基金管理有限公司	10,166,109.47			5,908,396.31			3,000,000.00		13,074,505.78	
江苏中韩盐城产业园投资有限公司	253,869,598.38			36,299,375.68					290,168,974.06	
盐城国泰新兴产业投资发展基金（有限合伙）	20,108,925.18		12,128,205.13	-360,049.50			699,002.72		6,921,667.83	
江苏大丰农村商业银行股份有限公司	493,458,757.74			47,639,222.67	-9,504,894.58		6,662,476.80		524,930,609.03	
江苏盐城农村商业银行股份有限公司	418,754,864.87			44,366,672.20	-536,974.63		3,617,814.52		458,966,747.92	
江苏射阳农村商业银行股份有限公司	364,816,458.84			54,086,935.47	-8,425,494.35		2,494,800.00		407,983,059.96	
小计	1,562,740,262.33	-	12,438,059.69	188,041,460.68	-18,467,363.56	-	16,474,094.04	-	1,703,402,205.72	
合计	2,062,559,371.76	-	12,438,059.69	188,041,460.68	-18,467,363.56	-	16,474,094.04	-	2,203,221,315.15	

3. 营业收入和营业成本

(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	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	1,987,014.22		1,441,171.58	
投资收益	5,402,039.25		491,830.99	
资金使用费收入	18,880,977.09			
合计	26,270,030.56		1,933,002.57	

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城市中医院	8,320,754.75	31.67
燕舞集团有限公司	6,079,090.24	23.14
悦达融资租赁有限公司	4,481,132.10	17.06
盐城市公安局	1,541,284.40	5.87
江苏悦达金泰基金管理有限公司	394,831.65	1.50
合计	20,817,093.14	79.24

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	188,041,460.68	131,318,214.30
处置长期股权投资产生的投资收益	9,573.31	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-8,850.34
合计	188,051,033.99	131,309,363.96

5. 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	119,948,587.15	97,571,502.79
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,529,026.44	11,543,983.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,972,486.48	3,492,416.58

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	150,149,769.20	42,897,700.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-188,051,033.99	-131,309,363.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,017,000.00	-2,672,750.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	258,384.11	-889,653.65
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-827,163,860.52	258,997,194.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-495,044,161.50	189,904,100.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,236,328,775.59	469,535,131.42
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	95,485,876.39	853,848,531.53
减：现金的期初余额	853,848,531.53	77,151,914.89
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	-758,362,655.14	776,696,616.64

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已经董事会批准报出。





姓名: 丁晓霞
Full name: 丁晓霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-03-02
Date of birth: 1975-03-02
工作单位: 江苏仁禾中德会计师事务所
Working unit: 江苏仁禾中德会计师事务所
身份证号: 320902197503020015
ID card No: 320902197503020015



注册会计师年度检验登记
Registered CPAs Annual Renewal Registration

姓名: 丁晓霞
Name: 丁晓霞
身份证号: 320902197503020015
ID card No: 320902197503020015
工作单位: 江苏仁禾中德会计师事务所
Working unit: 江苏仁禾中德会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 32090210015
Certificate No: 32090210015

发证机关: 江苏省注册会计师协会
Issuing authority: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2024-11-06
Date of issuance: 2024-11-06

防伪区





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No



320100094508
江苏中盛会计师事务所有限公司
320911781010121

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



2012.11.06

同意人
Agree the holder to be responsible

证书编号
No. of Certificate
320900170010

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

发证日期
Date of Issuance
2005 年 12 月 30 日

江苏中盛会计师事务所
2012.11.06

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.



年 月 日

防伪区





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

编号 320100000202304170069



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



名称 上海金诚会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 殷从军
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。计算机软件开发、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 1350万元整
成立日期 2013年12月02日
主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正大中心大厦A座14-16层



登记机关

2023年 04月 14日

国家市场监督管理总局监制

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:



防伪码





证书序号 0012220

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》。

会计师事务所
执业证书



名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

发证机关：江苏省财政厅
二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

江苏省

