江苏盛泽投资有限公司

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第020029号

中 兴 华 会 计 师 事 务 所 （特 殊 普 通 合 伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23GL487BHB

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 020029 号

江苏盛泽投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏盛泽投资有限公司（以下简称“盛泽投资公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 至 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，公允反映了盛泽投资公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 至 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，我们独立于盛泽投资公司，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、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，管理层负责评估盛泽投资公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛泽投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛泽投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛泽投资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盛泽投资公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 2 月 12 日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	2,118,474,115.07	3,574,834,302.33	4,458,182,217.86	4,458,182,217.86
交易性金融资产	六、2	50,000,000.00	350,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六、3		7,159,900.00	300,000.00	2,600,000.00
应收账款	六、4	488,132,470.39	954,286,470.60	908,021,917.09	908,021,917.09
应收款项融资	六、5		1,000,000.00	2,300,000.00	
预付款项	六、6	238,616,214.89	7,814,282.28	6,626,149.63	6,626,149.63
其他应收款	六、7	992,054,079.95	1,086,470,903.27	1,218,298,420.23	1,218,298,420.23
存货	六、8	7,301,964,076.81	6,556,291,141.80	6,310,258,946.24	6,310,258,946.24
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	六、9	1,574,822,006.18	1,551,192,116.05	1,743,597,505.12	1,743,597,505.12
流动资产合计		**12,764,062,963.29**	**14,089,049,116.33**	**14,647,585,156.17**	**14,647,585,156.17**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					488,965,061.38
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	六、10	90,482,135.51	140,351,817.79	90,122,913.86	90,122,913.86
其他权益工具投资	六、11	1,638,229,937.37	118,219,894.03	87,814,154.46	
其他非流动金融资产	六、12	326,652,650.99	156,874,592.67	510,914,974.22	
投资性房地产	六、13	2,716,777,461.67	2,718,219,150.80	2,797,550,638.70	2,797,550,638.70
固定资产	六、14	2,045,101,923.53	2,154,121,644.11	988,119,562.25	988,119,562.25
在建工程	六、15	464,466,994.61	381,580,429.08	330,964,902.00	330,964,902.00
工程物资					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六、16	42,632.29	85,264.57	127,896.85	
无形资产	六、17	192,768,954.19	162,369,222.52	174,556,311.00	174,556,311.00
开发支出					
商誉	六、18		4,621,414.86	4,621,414.86	4,621,414.86
长期待摊费用	六、19	14,338,557.18	2,081,483.56		
递延所得税资产	六、20	84,524,318.29	63,712,585.16	59,420,414.67	35,765,716.20
其他非流动资产	六、21	2,524,823,655.01	1,330,568,564.90	1,640,281,119.31	1,640,281,119.31
非流动资产合计		**10,098,209,220.64**	**7,232,806,064.05**	**6,684,494,302.18**	**6,550,947,639.56**
资产总计		**22,862,272,183.93**	**21,321,855,180.38**	**21,332,079,458.35**	**21,198,532,795.73**

（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：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、22	886,004,280.83	518,620,766.67	470,428,819.45	470,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、23	6,350,000.00	4,300,000.00	76,450,000.00	76,450,000.00
应付账款	六、24	207,584,799.98	95,190,457.88	183,802,834.59	183,802,834.59
预收款项	六、25	10,311,827.20	31,265,772.87	24,464,576.02	93,170,445.72
合同负债	六、26	76,497,774.05	81,281,215.11	68,359,274.92	
应付职工薪酬	六、27	16,167,939.72	13,990,024.63	14,881,288.83	14,881,288.83
应交税费	六、28	104,248,439.63	125,157,287.59	92,108,672.45	92,108,672.45
其他应付款	六、29	407,417,530.83	163,775,160.95	138,860,675.32	262,617,440.92
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、30	2,355,573,332.10	1,998,664,687.76	3,738,539,428.09	3,738,498,416.07
其他流动负债	六、31	336,425.15	7,667,416.50	346,594.78	
流动负债合计		4,070,492,349.49	3,039,912,789.96	4,808,242,164.45	4,951,529,098.58
非流动负债：					
长期借款	六、32	7,769,044,001.80	6,369,360,946.30	5,605,646,023.44	5,597,032,587.28
应付债券	六、33	3,130,825,252.97	3,773,740,778.20	2,817,463,723.81	2,682,749,213.82
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六、34		44,273.34	86,884.83	
长期应付款	六、35	126,202,199.08	39,889,360.58	40,464,640.76	40,464,640.76
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	六、36	22,391,666.67	23,824,166.67	20,416,666.67	20,416,666.67
递延所得税负债	六、20	36,074,579.41	19,264,303.26	55,691,961.59	4,596,246.29
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,084,537,699.93	10,226,122,828.35	8,539,769,901.10	8,345,259,354.82
负债合计		15,155,030,049.42	13,266,035,618.31	13,348,012,065.55	13,296,788,453.40
所有者权益：					
实收资本	六、37	6,737,937,800.00	6,737,937,800.00	6,737,937,800.00	6,737,937,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、38	92,861,784.50	27,140,806.29	34,640,806.29	34,640,806.29
减：库存股					
其他综合收益	六、39	-131,126,343.01	-52,458,875.51	-67,763,180.19	
专项储备					
盈余公积	六、40	186,822,309.37	176,779,425.70	160,264,405.51	145,039,362.74
一般风险准备					
未分配利润	六、41	820,746,583.65	1,166,420,405.59	1,118,987,561.19	984,126,373.30
归属于母公司所有者权益合计		7,707,242,134.51	8,055,819,562.07	7,984,067,392.80	7,901,744,342.33
少数股东权益					
所有者权益合计		7,707,242,134.51	8,055,819,562.07	7,984,067,392.80	7,901,744,342.33
负债和所有者权益总计		22,862,272,183.93	21,321,855,180.38	21,332,079,458.35	21,198,532,795.73

（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：

合并利润表

2020至2022年度

编制单位：江苏扬子投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,952,835,358.49	2,039,755,034.65	1,999,001,983.26
其中：营业收入	六、42	1,952,835,358.49	2,039,755,034.65	1,999,001,983.26
二、营业总成本		1,968,249,555.97	1,870,221,635.20	1,869,663,125.90
其中：营业成本	六、42	1,588,444,305.12	1,393,312,709.04	1,397,947,237.64
税金及附加	六、43	54,982,152.31	58,888,219.71	62,859,820.91
销售费用		932,904.59	1,545,429.19	926,424.25
管理费用		89,100,329.17	95,167,749.80	87,667,414.81
研发费用				
财务费用	六、44	234,809,864.78	321,307,527.46	320,262,228.29
其中：利息费用		408,488,629.84	432,300,301.09	467,475,848.21
利息收入		173,799,468.18	111,258,738.41	147,439,307.85
其他收益	六、45	95,193,249.52	28,244,421.53	38,588,924.87
投资收益（损失以"－"号填列）	六、46	39,168,142.96	170,774,920.48	272,855,392.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,869,682.28	2,228,903.93	-2,974,768.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）				
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	六、47	78,878,058.32	-160,387,141.81	
信用减值损失（损失以"－"号填列）	六、48	8,776,816.67	-16,220,126.05	
资产减值损失（损失以"－"号填列）	六、49	-4,621,414.86	-8,864,931.12	-12,184,546.93
资产处置收益（损失以"－"号填列）	六、50	3,338,058.95	-3,112,635.60	-1,405,849.47
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		205,318,754.28	179,967,906.88	427,192,777.95
加：营业外收入	六、51	4,047,021.51	948,281.30	82,535.59
减：营业外支出	六、52	7,652,562.89	2,847,743.54	4,055,286.92
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		201,713,212.90	178,068,424.64	423,220,026.62
减：所得税费用	六、53	64,284,151.17	62,590,560.05	117,556,585.77
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		137,429,061.73	115,677,864.59	305,663,440.85
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		137,429,061.73	115,677,864.59	305,663,440.85
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）		137,429,061.73	115,677,864.59	305,663,440.85
2、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-78,667,467.50	15,304,304.68	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-78,667,467.50	15,304,304.68	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-78,667,467.50	15,304,304.68	
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		-78,667,467.50	15,304,304.68	
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				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		58,761,594.23	130,982,169.27	305,663,440.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,761,594.23	130,982,169.27	305,663,440.85
归属于少数股东的综合收益总额				

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

2020至2022年度

编制单位：江苏悦泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,516,199,720.33	1,687,723,698.10	1,367,025,477.39
收到的税费返还		8,669,870.53	10,315.14	208,873.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,810,778,190.13	8,076,681,092.80	8,466,673,884.04
经营活动现金流入小计		**4,335,647,780.99**	**9,764,415,106.04**	**9,833,908,235.35**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,592,188,417.77	888,238,679.06	1,271,592,895.62
支付给职工以及为职工支付的现金		68,820,058.25	76,644,778.09	63,344,577.95
支付的各项税费		185,833,794.98	185,341,439.97	242,882,409.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,307,579,371.05	7,454,980,639.91	7,380,542,646.93
经营活动现金流出小计		**3,154,421,642.05**	**8,605,205,537.03**	**8,958,362,530.05**
经营活动产生的现金流量净额		**1,181,226,138.94**	**1,159,209,569.01**	**875,545,705.30**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,471,530,000.00	5,540,000,000.00	4,872,171,900.00
取得投资收益收到的现金		44,446,698.99	166,598,981.83	275,413,570.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,692.45	125,923.00	1,869,291.00
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			81,140,092.17	
投资活动现金流入小计		**1,516,024,391.44**	**5,787,864,997.00**	**5,149,454,761.11**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,513,412.69	1,380,677,973.16	159,625,297.05
投资支付的现金		1,771,800,000.00	5,675,000,000.00	5,214,855,200.00
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			1,078,538,000.00	
投资活动现金流出小计		**3,472,313,412.69**	**8,134,215,973.16**	**5,374,480,497.05**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,956,289,021.25**	**-2,346,350,976.16**	**-225,025,735.94**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,871,324,722.23	5,105,280,000.00	6,767,699,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	5,306,555.34	6,486,100.00
筹资活动现金流入小计		**3,883,324,722.23**	**5,110,586,555.34**	**6,774,185,800.00**
偿还债务支付的现金		2,441,008,749.63	5,043,728,074.00	5,820,674,708.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,053,490,149.33	697,526,387.91	699,844,807.19
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		360,734,604.11	64,980,558.96	73,235,600.00
筹资活动现金流出小计		**3,855,233,503.07**	**5,806,235,020.87**	**6,593,755,115.52**
筹资活动产生的现金流量净额		**28,091,219.16**	**-695,648,465.53**	**180,430,684.48**
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		**-746,971,663.15**	**-1,882,789,872.68**	**830,950,653.84**
加：期初现金及现金等价物余额		2,498,728,150.79	4,381,518,023.47	3,550,567,369.63
六、期末现金及现金等价物余额		**1,751,756,487.64**	**2,498,728,150.79**	**4,381,518,023.47**

（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

2020至2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,737,937,800.00				27,140,806.29		-52,458,875.51		176,779,425.70		1,166,420,405.59	8,055,819,562.07		8,055,819,562.07
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	6,737,937,800.00				27,140,806.29		-52,458,875.51		176,779,425.70		1,166,420,405.59	8,055,819,562.07		8,055,819,562.07
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					65,720,978.21		-78,667,467.50		10,042,883.67		-345,673,821.94	-348,577,427.56		-348,577,427.56
（一）综合收益总额											137,429,061.73	137,429,061.73		137,429,061.73
（二）所有者投入和减少资本					65,720,978.21							65,720,978.21		65,720,978.21
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					65,720,978.21							65,720,978.21		65,720,978.21
（三）利润分配									10,042,883.67		-483,102,883.67	-473,060,000.00		-473,060,000.00
1、提取盈余公积									10,042,883.67		-10,042,883.67			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-473,060,000.00	-473,060,000.00		-473,060,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他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	6,737,937,800.00				92,861,784.50		-131,126,343.01		186,822,309.37		820,746,583.65	7,707,242,134.51		7,707,242,134.51

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（续）

2020至2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,737,937,800.00				34,640,806.29				145,039,362.74		984,126,373.30	7,901,744,342.33		7,901,744,342.33
加：会计政策变更							-67,763,180.19		15,225,042.77		134,861,187.89	82,323,050.47		82,323,050.47
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	6,737,937,800.00				34,640,806.29		-67,763,180.19		160,264,405.51		1,118,987,561.19	7,984,067,392.80		7,984,067,392.80
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-7,500,000.00		15,304,304.68		16,515,020.19		47,432,844.40	71,752,169.27		71,752,169.27
（一）综合收益总额							15,304,304.68				115,677,864.59	130,982,169.27		130,982,169.27
（二）所有者投入和减少资本					-7,500,000.00							-7,500,000.00		-7,500,000.00
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					-7,500,000.00							-7,500,000.00		-7,500,000.00
（三）利润分配									16,515,020.19		-68,245,020.19	-51,730,000.00		-51,730,000.00
1、提取盈余公积									16,515,020.19		-16,515,020.19			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-51,730,000.00	-51,730,000.00		-51,730,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他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	6,737,937,800.00				27,140,806.29		-52,458,875.51		176,779,425.70		1,166,420,405.59	8,055,819,562.07		8,055,819,562.07

（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（续）

2020至2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末金额	6,737,937,800.00				34,640,806.29				114,532,306.33		748,919,988.86	7,636,030,901.48		7,636,030,901.48
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、本年年初金额	6,737,937,800.00				34,640,806.29				114,532,306.33		748,919,988.86	7,636,030,901.48		7,636,030,901.48
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									30,507,056.41		235,206,384.44	265,713,440.85		265,713,440.85
（一）综合收益总额											305,663,440.85	305,663,440.85		305,663,440.85
（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									30,507,056.41		-70,457,056.41	-39,950,000.00		-39,950,000.00
1、提取盈余公积									30,507,056.41		-30,507,056.41			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-39,950,000.00	-39,950,000.00		-39,950,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他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、本年年末金额	6,737,937,800.00				34,640,806.29				145,039,362.74		984,126,373.30	7,901,744,342.33		7,901,744,342.33

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：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		1,499,932,522.31	3,308,380,546.19	3,955,643,383.56	3,955,643,383.56
交易性金融资产		50,000,000.00	350,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十三、1	236,822,660.76	784,747,998.95	786,834,898.50	786,834,898.50
应收款项融资					
预付款项		1,324,906.78	3,509,360.19	1,744,300.19	1,744,300.19
其他应收款	十三、2	999,417,196.76	1,997,672,894.42	1,230,263,661.62	1,230,263,661.62
存货		5,333,763,893.57	4,615,712,861.29	4,330,330,851.52	4,330,330,851.52
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		1,426,469,516.64	1,429,607,933.84	1,701,405,915.28	1,701,405,915.28
流动资产合计		**9,547,730,696.82**	**12,489,631,594.88**	**12,006,223,010.67**	**12,006,223,010.67**
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					291,800,000.00
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	3,236,829,278.19	3,045,273,963.73	2,936,551,532.14	2,936,551,532.14
其他权益工具投资		1,535,380,605.66	9,570,720.71	574,235.21	
其他非流动金融资产		45,735,787.15	72,849,372.54	482,800,570.21	
投资性房地产		2,471,008,769.59	2,468,162,662.92	2,537,718,149.22	2,537,718,149.22
固定资产		211,708,797.10	217,606,877.83	222,743,864.89	222,743,864.89
在建工程					
工程物资					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		52,723,675.73	15,376,981.44	15,910,287.15	15,910,287.15
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,662,698.41			
递延所得税资产		39,635,182.83	19,882,562.02	18,070,818.29	15,214,377.09
其他非流动资产		2,403,141,725.17	1,331,129,970.73	1,640,842,525.14	1,640,842,525.14
非流动资产合计		**10,000,826,519.83**	**7,179,853,111.92**	**7,855,211,982.25**	**7,660,780,735.63**
资产总计		**19,548,557,216.65**	**19,669,484,706.80**	**19,861,434,992.92**	**19,667,003,746.30**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		175,200,410.96	50,060,347.22	150,016,666.67	150,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		6,350,000.00	4,300,000.00	76,450,000.00	76,450,000.00
应付账款		98,127,970.36	48,207,402.44	131,582,249.77	131,582,249.77
预收款项		1,200,969.99	3,685,224.73	4,020,777.48	66,561,232.98
合同负债		70,798,015.66	72,771,795.50	62,540,455.50	
应付职工薪酬		833,090.00	506,490.00	347,814.00	347,814.00
应交税费		90,112,614.27	105,881,769.91	72,507,189.75	72,507,189.75
其他应付款		1,363,545,377.08	858,782,108.08	936,915,437.15	1,077,512,712.07
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,928,759,369.60	1,664,031,722.75	3,505,598,416.07	3,505,598,416.07
其他流动负债					
流动负债合计		3,734,927,817.92	2,808,226,860.63	4,939,979,006.39	5,080,559,614.64
非流动负债：					
长期借款		4,858,292,529.44	4,838,783,377.97	3,936,098,685.54	3,930,232,587.28
应付债券		3,130,825,252.97	3,773,740,778.20	2,817,463,723.81	2,682,749,213.82
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款		31,278,999.08	39,448,202.03	39,448,202.03	39,448,202.03
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		4,438,568.25	11,422,689.38	50,750,142.55	
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,024,835,349.75	8,663,395,047.58	6,843,760,753.93	6,652,430,003.13
负债合计		11,759,763,167.67	11,471,621,908.21	11,783,739,760.32	11,732,989,617.77
所有者权益：					
实收资本		6,737,937,800.00	6,737,937,800.00	6,737,937,800.00	6,737,937,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		54,240,409.41	16,360,409.41	16,360,409.41	16,360,409.41
减：库存股					
其他综合收益		-76,139,545.76	-1,821,959.47	-8,569,323.59	
专项储备					
盈余公积		186,822,309.37	176,779,425.70	160,264,405.51	145,039,362.74
一般风险准备					
未分配利润		885,933,075.96	1,268,607,122.95	1,171,701,941.27	1,034,676,556.38
所有者权益合计		7,788,794,048.98	8,197,862,798.59	8,077,695,232.60	7,934,014,128.53
负债和所有者权益总计		19,548,557,216.65	19,669,484,706.80	19,861,434,992.92	19,667,003,746.30

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2020-2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、4	1,159,288,981.22	1,536,348,988.38	1,550,575,046.16
减：营业成本	十三、4	796,079,498.83	947,653,515.58	1,022,958,512.89
税金及附加		39,741,961.07	36,843,751.58	45,238,065.22
销售费用				
管理费用		19,500,585.79	20,935,202.85	19,579,741.26
研发费用				
财务费用		193,356,411.02	304,461,710.34	315,069,577.50
其中：利息费用		355,021,562.51	407,134,301.88	502,532,637.28
利息收入		161,756,672.83	102,888,270.41	187,634,125.23
加：其他收益（损失以"-"号填列）		2,044,086.49	17,420.62	1,048,166.69
投资收益（损失以"-"号填列）	十三、5	31,284,179.65	167,197,570.71	273,570,309.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,035,811.79	-277,568.41	-379,618.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益				
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-27,113,585.39	-159,297,957.93	
信用减值损失（损失以"-"号填列）		19,256,732.72	-13,602,075.49	
资产减值损失（损失以"-"号填列）				-10,854,431.68
资产处置收益（损失以"-"号填列）				
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		136,081,937.98	220,769,765.94	411,493,193.44
加：营业外收入		2,236,557.04	5,600.00	
减：营业外支出		2,682,948.86	12,196.91	234,421.44
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		135,635,546.16	220,763,169.03	411,258,772.00
减：所得税费用		35,206,709.48	55,612,967.16	106,188,207.92
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		100,428,836.68	165,150,201.87	305,070,564.08
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		100,428,836.68	165,150,201.87	305,070,564.08
（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		-74,317,586.29	6,747,364.12	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-74,317,586.29	6,747,364.12	
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		-74,317,586.29	6,747,364.12	
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				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4、其他债权投资信用减值准备				
5、现金流量套期储备				
6、外币财务报表折算差额				
7、其他				
六、综合收益总额		26,111,250.39	171,897,565.99	305,070,564.08

（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

2020-2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,794,800,472.71	1,199,197,263.90	904,374,837.81
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,696,712,787.68	8,323,731,879.76	8,678,517,264.11
经营活动现金流入小计		**3,491,513,260.39**	**9,522,929,143.66**	**9,582,892,101.92**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,024,939,127.89	607,668,944.53	936,663,776.12
支付给职工以及为职工支付的现金		10,044,457.15	12,280,860.29	10,848,019.08
支付的各项税费		157,774,892.38	148,753,177.94	208,178,231.91
支付其他与经营活动有关的现金		3,844,407.01	8,684,725,210.76	7,509,870,459.56
经营活动现金流出小计		**1,196,602,884.43**	**9,453,428,193.52**	**8,665,560,486.67**
经营活动产生的现金流量净额		**2,294,910,375.96**	**69,500,950.14**	**917,331,615.25**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,401,530,000.00	5,490,000,000.00	4,789,000,000.00
取得投资收益收到的现金		35,728,865.19	166,248,249.01	274,345,837.23
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			27,171,125.00	
投资活动现金流入小计		**1,437,258,865.19**	**5,683,419,374.01**	**5,063,345,837.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,349,575,905.50	820,245.67	507,207.99
投资支付的现金		1,902,900,000.00	5,619,000,000.00	5,706,740,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			1,078,538,000.00	
投资活动现金流出小计		**3,252,475,905.50**	**6,698,358,245.67**	**5,707,247,207.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,815,217,040.31**	**-1,014,938,871.66**	**-643,901,370.76**
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		1,632,996,500.00	4,049,280,000.00	4,814,699,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金			306,555.34	
筹资活动现金流入小计		**1,632,996,500.00**	**4,049,586,555.34**	**4,814,699,700.00**
偿还债务支付的现金		1,921,132,041.97	4,098,568,074.00	3,740,135,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		949,928,689.34	588,124,959.02	572,707,343.46
支付其他与筹资活动有关的现金		360,688,604.11	44,243,926.06	82,961,721.72
筹资活动现金流出小计		**3,231,749,335.42**	**4,730,936,959.08**	**4,395,804,065.18**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,598,752,835.42**	**-681,350,403.74**	**418,895,634.82**
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		-1,119,059,499.77	-1,626,788,325.26	692,325,879.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,252,274,394.65	3,879,062,719.91	3,186,736,840.60
六、期末现金及现金等价物余额		**1,133,214,894.88**	**2,252,274,394.65**	**3,879,062,719.91**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020-2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2022年度										
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41		-1,821,959.47		176,779,425.70		1,268,607,122.95	8,197,862,798.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41		-1,821,959.47		176,779,425.70		1,268,607,122.95	8,197,862,798.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,880,000.00		-74,317,586.29		10,042,883.67		100,428,836.68	74,034,134.06
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本					37,880,000.00							37,880,000.00
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					37,880,000.00							37,880,000.00
（三）利润分配									10,042,883.67		-483,102,883.67	-473,060,000.00
1、提取盈余公积									10,042,883.67		-10,042,883.67	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-473,060,000.00	-473,060,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他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	6,737,937,800.00				54,240,409.41		-76,139,545.76		186,822,309.37		885,933,075.96	7,788,794,048.98

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2020-2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2021年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41				145,039,362.74		1,034,676,556.38	7,934,014,128.53
加：会计政策变更							-8,569,323.59		15,225,042.77		137,025,384.89	143,681,104.07
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41		-8,569,323.59		160,264,405.51		1,171,701,941.27	8,077,695,232.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,747,364.12		16,515,020.19		96,905,181.68	120,167,565.99
（一）综合收益总额							6,747,364.12				165,150,201.87	171,897,565.99
（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									16,515,020.19		-68,245,020.19	-51,730,000.00
1、提取盈余公积									16,515,020.19		-16,515,020.19	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-51,730,000.00	-51,730,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41		-1,821,959.47		176,779,425.70		1,268,607,122.95	8,197,862,798.59

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2020-2022年度

编制单位：江苏盛泽投资有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年度											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41				114,532,306.33		800,063,048.71	7,668,893,564.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41				114,532,306.33		800,063,048.71	7,668,893,564.45
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									30,507,056.41		234,613,507.67	265,120,564.08
（一）综合收益总额											305,070,564.08	305,070,564.08
（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									30,507,056.41		-70,457,056.41	-39,950,000.00
1、提取盈余公积									30,507,056.41		-30,507,056.41	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-39,950,000.00	-39,950,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,737,937,800.00				16,360,409.41				145,039,362.74		1,034,676,556.38	7,934,014,128.53

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏盛泽投资有限公司
2020至2022年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式

江苏盛泽投资有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）系于 2010 年 5 月 13 日成立，由吴江市盛泽镇集体资产经营公司出资设立，2016 年 11 月，本公司取得统一社会信用代码为 91320509555800650R 的营业执照。本公司注册资本为人民币 673,793.78 万元，法定代表人：杨晓玮，住所：苏州市吴江区盛泽镇市场西路北侧（舜湖西路 2099 号）。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：从事城镇综合服务性项目投资及相关产业经营；城镇供排水设施的投资、经营及建设管理；资产管理运营及收益；房地产开发、销售；对外投资及其管理服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报表批准报出日以公司法定代表人签字及其签字日期为准。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，2022 年度纳入合并范围的子公司 13 户，详见本附注八"在其他主体中的权益"。本公司 2022 年度合并范围比 2021 年度增加 2 户，减少 1 户，详见本附注七"合并范围的变更"。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 至 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。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准，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 "长期股权投资"进行会计处理；不属于"一揽子交易"的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团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。

子公司的所有者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所有者权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者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所有者权益的份额，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所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数所有者权益。

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。

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”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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以 及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资 产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价)，资本公积 (股本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化

的原则处理；②为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

无。

（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，集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、

属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

相互抵销。

（9）权益工具

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

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

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后。

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人的历史信用；

2）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

3）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

5）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

6）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

1）无风险组合

对于政府单位、关联方单位形成的应收款项和合同资产，以及款项内容为押金、保证金的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预计信用损失为零，认定为无风险组合，该组合的应收款项和合同资产不计提损失准备。

2）账龄组合

除上述款项以外的应收款项、合同资产，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，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。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票	考虑出票人信用等级并结合历史违约率作为信用风险特征

注：信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金、备用金以及保证金等相关组合	款项性质为押金、备用金或保证金的相关款项组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
押金、备用金及保证金等相关组合	明显不具有回收风险的应收款项等相关组合

④组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 年至 2 年	10	10
2 年至 3 年	50	50

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 年至 4 年	100	100
4 年至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方	不计提坏账	不计提坏账
押金、备用金以及保证金	不计提坏账	不计提坏账

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、开发成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于 2021 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

14、持有待售资产和处置组

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

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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

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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，集团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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

16、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。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。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及构筑物	10-55	5.00	1.73-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	4-5	5.00	19.00-23.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23"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。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23"长期资产减值"。

19、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。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销方法	使用寿命（年）	预计净残值率（%）
土地使用权	直线法	权证确定使用年限	0

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23"长期资产减值"。

21、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、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租入固定资产的改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

合同负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

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

25、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。

26、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、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。

29、收入

以下收入会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

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

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

司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

以下收入会计政策适用于 2020 年度：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立

即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号－收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

30、合同成本

合同成本会计政策适用于 2021 年度及以后。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途

仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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，直接计入当期损益。

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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

33、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

③租赁变更

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

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

• 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

• 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原

支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

以下租赁会计政策适用于 **2020** 年度：

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

34、重要会计政策、会计估计的变更

(一)会计政策变更及影响

财政部于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）、《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会[2019]9 号），并分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行，对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。该企业会计准则的修订对本公司未产生重大影响。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号 ——租赁》（财会[2018]35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则。该企业会计准则的修订对本公司未产生重大影响。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。该企业会计准则的修订对本公司未产生重大影响。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—— 套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项统称"新金融工具准则"，修订前的金融工具准则简称"原金融工具准则"），并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，本公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则和新财务报表格式。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。2021 年 1 月 1 日，本公司合并财

务报表及本公司财务报表按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司财务报表的影响：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）		2021 年 1 月 1 日（变更后）	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收票据	2,600,000.00		300,000.00	
应收款项融资			2,300,000.00	
可供出售金融资产	488,965,061.38	291,800,000.00		
其他权益工具投资			87,814,154.46	574,235.21
其他非流动金融资产			510,914,974.22	482,800,570.21
使用权资产			127,896.85	
递延所得税资产	35,765,716.20	15,214,377.09	59,420,414.67	18,070,818.29
短期借款	470,000,000.00	150,000,000.00	470,428,819.45	150,016,666.67
预收款项	93,170,445.72	66,561,232.98	24,464,576.02	4,020,777.48
合同负债			68,359,274.92	62,540,455.50
其他应付款	282,617,440.92	1,077,512,712.07	138,860,675.32	936,915,437.15
一年内到期的非流动负债	3,738,498,416.07		3,738,539,428.09	
其他流动负债			346,594.78	
长期借款	5,597,032,587.28	3,930,232,587.28	5,605,646,023.44	3,936,098,685.54
应付债券	2,682,749,213.82	2,682,749,213.82	2,817,463,723.81	2,817,463,723.81
租赁负债			86,884.83	
递延所得税负债	4,596,246.29		55,691,961.59	50,750,142.55
其他综合收益			-67,763,180.19	-8,569,323.59
盈余公积	145,039,362.74	145,039,362.74	160,264,405.51	160,264,405.51
未分配利润	984,126,373.30	1,034,676,556.38	1,118,987,561.19	1,171,701,941.27

（二）重大会计判断和估计

无需要披露的会计估计变更以及差错更正。

35、其他

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税（租金收入、老项目）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、13

税种	计税依据	税率（%）
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
房产税	房屋出租收入或房产原值	12 ，1.2
土地使用税	应税面积	5 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	20、25

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得税不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、国家税务总局《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》（2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即：减按12.5%计入应纳税所得额。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司的子公司苏州盛誉创业投资管理有限公司、江苏盛泽人力资源服务有限公司享受以上优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2022 年 12 月 31 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

（1）货币资金余额情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,161.24	8,829.33
银行存款	1,751,748,326.40	2,498,719,321.46
其他货币资金	366,717,627.43	1,076,106,151.54
合　　计	**2,118,474,115.07**	**3,574,834,302.33**

（2）期末因质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	使用受限原因	期末余额
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	6,388,823.19
其他货币资金	定期存单质押	360,197,361.11
其他货币资金	募集资金专户	131,443.13
合计		**366,717,627.43**

2、交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	350,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
结构性存款	50,000,000.00	350,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合　　计	**50,000,000.00**	**350,000,000.00**

3、应收票据

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,159,900.00
合　　计		**7,159,900.00**

4、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,619,682.63	1,002,549,769.55
1-2 年	375,500,668.35	1,749,672.90
2-3 年	988,127.90	808,298.50
3-4 年	800,000.00	165,538.16
4-5 年	18,680.00	3,318,506.20
5 年以上	15,282,328.67	12,420,347.67
小　　计	550,209,487.55	1,021,012,132.98
减：坏账准备	62,077,017.16	66,725,662.38
合　　计	488,132,470.39	954,286,470.60

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	54,135.35	0.01	54,135.35	100.00	

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（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	550,155,352.20	99.99	62,022,881.81	11.27	488,132,470.39
其中：					
账龄组合	550,155,352.20	99.99	62,022,881.81	11.27	488,132,470.39
合　计	**550,209,487.55**	**100.00**	**62,077,017.16**		**488,132,470.39**

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	120,700.35	0.01	120,700.35	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,020,891,432.63	99.99	66,604,962.03	6.52	954,286,470.60
其中：					
按账龄组合	1,020,891,432.63	99.99	66,604,962.03	6.52	954,286,470.60
合计	**1,021,012,132.98**	**100.00**	**66,725,662.38**		**954,286,470.60**

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	157,576,247.63	7,878,812.39	5.00
1-2 年	375,489,968.00	37,548,996.80	10.00
2-3 年	988,127.90	494,063.95	50.00
3-4 年	800,000.00	800,000.00	100.00
4-5 年	18,680.00	18,680.00	100.00
5 年以上	15,282,328.67	15,282,328.67	100.00
合　计	550,155,352.20	62,022,881.81	

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,002,429,069.20	50,121,453.46	5.00
1-2 年	1,749,672.90	174,967.29	10.00
2-3 年	808,298.50	404,149.25	50.00
3-4 年	165,538.16	165,538.16	100.00
4-5 年	3,318,506.20	3,318,506.20	100.00
5 年以上	12,420,347.67	12,420,347.67	100.00
合　计	**1,020,891,432.63**	**66,604,962.03**	

（3）坏账准备的情况

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
吴江益祥纺织有限公司	54,135.35	54,135.35	100.00	对方单位已注销
合计	54,135.35	54,135.35		

②按组合计提坏账准备的应收账款

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,604,962.03	-4,002,248.15			-579,832.07	62,022,881.81
合　计	**66,604,962.03**	**-4,002,248.15**			**-579,832.07**	**62,022,881.81**

（4）按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
苏州市吴江区盛泽镇财政和资产管理局	438,127,596.40	79.63
苏州市吴江水务集团有限公司	66,000,000.00	12.00
苏州市吴江区盛泽综合执法二大队	15,474,067.00	2.81
吴江港申纺织印染有限公司	2,405,232.00	0.44
苏州市吴江区盛泽镇建设局	1,771,800.00	0.32
合计	**523,778,695.40**	**95.20**

5、应收款项融资

项　目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据				1,000,000.00		1,000,000.00
合　计				**1,000,000.00**		**1,000,000.00**

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	233,096,832.21	97.69	1,988,482.62	25.45
1-2 年	1,451,087.00	0.61	231,872.95	2.97
2-3 年	224,078.69	0.09	250,000.00	3.20
3 年以上	3,844,216.99	1.61	5,343,926.71	68.38
合计	238,616,214.89	100.00	7,814,282.28	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州环企投资发展有限公司	143,357,040.60	60.08
苏州宝格置业有限公司	61,339,600.00	25.71
苏州市吴江区盛泽镇人民政府动迁办公室	21,500,798.00	9.01
陈丹霞	4,000,000.00	1.68
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	2,204,777.19	0.92
合计	**232,402,215.79**	**97.40**

7、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	992,054,079.95	1,086,470,903.27
合　计	**992,054,079.95**	**1,086,470,903.27**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	816,251,517.21	891,490,311.37
1 至 2 年	69,618,612.41	104,064,348.41
2 至 3 年	35,854,100.00	25,293,500.00
3 至 4 年	5,988,500.00	21,449,556.97
4 至 5 年	21,347,942.49	80,997,710.65
5 年以上	98,612,114.18	23,637,711.15
小计	**1,047,672,786.29**	**1,146,933,138.55**
减：坏账准备	55,618,706.34	60,462,235.28
合计	**992,054,079.95**	**1,086,470,903.27**

②按坏账计提方法分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按组合计提坏账准备		
其中：		
账龄组合	129,795,382.03	127,303,024.34
关联方组合	836,605,939.06	988,706,484.25
押金、保证金及备用金等组合	81,271,465.20	30,923,629.96
小计	**1,047,672,786.29**	**1,146,933,138.55**
减：坏账准备	55,618,706.34	60,462,235.28
合计	**992,054,079.95**	**1,086,470,903.27**

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）	
上年年末余额	60,462,235.28			60,462,235.28
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,708,003.72			-4,708,003.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-135,525.22			-135,525.22
期末余额	55,618,706.34			55,618,706.34

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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司	359,547,942.26	34.32
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	257,250,345.36	24.55
苏州盛泽资产经营管理有限公司	88,353,100.00	8.43
苏州星盛房地产开发有限公司	78,851,047.16	7.53
吴江市盛泽轻纺商城有限公司	62,557,186.52	5.97
合计	846,559,621.3	80.80

8、存货

存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,006,753.89		6,006,753.89
城乡一体化开发建设成本	5,333,710,369.49		5,333,710,369.49
资源运营开发建设成本	1,779,483,694.76		1,779,483,694.76
滨水生态廊道建设项目前期拆迁成本	91,700,658.46		91,700,658.46
丝博园及洛阳路西延建设项目	33,333,841.64		33,333,841.64
鲈子荡南岸堤防加固及生态廊道工程	2,171,831.76		2,171,831.76
上下荡荡北滩局部地块征地	931,732.81		931,732.81
高铁项目	4,625,992.00		4,625,992.00
红洲工业地块拆迁补偿款	49,999,202.00		49,999,202.00
合　计	**7,301,964,076.81**		**7,301,964,076.81**

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,598,612.63		5,598,612.63
城乡一体化开发建设成本	4,615,659,337.21		4,615,659,337.21
资源运营开发建设成本	1,844,420,396.94		1,844,420,396.94
滨水生态廊道建设项目前期拆迁成本	83,528,218.94		83,528,218.94
丝博园及洛阳路西延建设项目	7,084,576.08		7,084,576.08
蜆子荡南岸堤防加固及生态廊道工程			
上下荡荡北滩局部地块征地			
高铁项目			
红洲工业地块拆迁补偿款			
合　计	**6,556,291,141.80**		**6,556,291,141.80**

9、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
房产及土地使用权	1,426,469,516.64	1,428,026,950.51
待抵扣进项税金	148,084,113.42	121,318,106.90
预交税费	268,376.12	266,075.31
其他		1,580,983.33
合　　计	**1,574,822,006.18**	**1,551,192,116.05**

说明：其他流动资产中房产及土地使用权主要为计划随时用于城乡一体化开发建设及资源运营建设的资产。

10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营、联营企业						
东华镜月（苏州）纺织技术研究有限公司	3,137,933.86			-2,544,426.61		
苏州市盛泽城乡投资发展有限公司	51,215,744.99		50,000,000.00	-1,215,744.99		
苏州盛泽熔拓创业投资合伙企业(有限合伙)	38,583,440.96			1,035,995.12		
苏州盛泽熔拓瑞丰创业投资合伙企业(有限合伙)	47,414,697.98			-654,120.62		
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司		6,000,000.00		-2,491,385.18		
合计	**140,351,817.79**	**6,000,000.00**	**50,000,000.00**	**-5,869,682.28**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合营、联营企业				
东华镜月（苏州）纺织技术研究有限公司				593,507.25
苏州市盛泽城乡投资发展有限公司				
苏州盛泽熔拓创业投资合伙企业(有限合伙)				39,619,436.08
苏州盛泽熔拓瑞丰创业投资合伙企业(有限合伙)				46,760,577.36
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司				3,508,614.82
合计				**90,482,135.51**

11、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	上年年末余额
华泰尊享稳进智选资管计划	1,529,769,737.01	
苏州星盛房地产开发有限公司	3,792,382.79	6,929,335.76
江苏盛泽东方农发商业保理有限公司	26,050,333.07	23,711,435.54
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司	7,756,398.88	11,266,315.40
中联环股份有限公司	69,997,851.55	75,858,115.32
苏州润泽致远科技信息有限公司	863,234.07	454,692.01
合计	**1,638,229,937.37**	**118,219,894.03**

（2）期末其他权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华泰尊享稳进智选资管计划			95,130,262.99		出于长期战略投资的考虑，本公司选择将该股权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，列报为其他权益工具投资。	
苏州星盛房地产开发有限公司			8,207,617.21			
江苏盛泽东方农发商业保理有限公司		5,000,471.69				
江苏新视界先进功能纤维创新中心有限公司			243,601.12			
中联环股份有限公司			67,117,348.45			
苏州润泽致远科技信息有限公司			9,136,765.93			
合 计		**5,000,471.69**	**179,835,595.70**			

12、其他非流动金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
分类以摊余成本计量的金融资产		
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,652,650.99	156,874,592.67
其中：债务工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
权益工具投资	316,652,650.99	146,874,592.67
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合　　计	**326,652,650.99**	**156,874,592.67**

13、投资性房地产

（1）采用成本模式计量的投资性房地产

项　　目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,040,614,062.93	1,288,695,797.53	3,329,309,860.46
2、本期增加金额	76,544,424.27		76,544,424.27
（1）外购	75,545,521.12		75,545,521.12
（2）存货\固定资产\在建工程转入	998,903.15		998,903.15
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	2,117,158,487.20	1,288,695,797.53	3,405,854,284.73
二、累计折旧			
1、上年年末余额	305,525,746.39	305,564,963.27	611,090,709.66
2、本期增加金额	34,573,836.91	43,412,276.49	77,986,113.40
（1）计提	34,573,836.91	43,412,276.49	77,986,113.40
（2）其他			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	340,099,583.30	348,977,239.76	689,076,823.06

项　目	房屋建筑物	土地	合计
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,777,058,903.90	939,718,557.77	2,716,777,461.67
2、上年年末账面价值	1,735,088,316.54	983,130,834.26	2,718,219,150.80

（2）所有权或使用权受限制的投资性房地产参见本附注六、55“所有权或使用权受限制的资产”。

14、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,045,101,923.53	2,154,121,644.11
固定资产清理		
合　计	**2,045,101,923.53**	**2,154,121,644.11**

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,255,767,886.27	3,620,283.63	522,142,694.13	66,560,728.55	2,848,091,592.58
2、本期增加金额	53,122,894.24		14,533,220.75	2,054,943.85	69,711,058.84
（1）外购	50,327,053.89		3,876,963.67	2,054,943.85	56,258,961.41
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,795,840.35		10,656,257.08		13,452,097.43
3、本期减少金额	79,103,688.86	605,745.92	9,139,623.47	25,518,136.79	114,367,195.04
（1）处置或报废	4,748,157.68		8,357,604.25	20,148.71	13,125,910.64
（2）处置子公司	74,355,531.18	605,745.92	782,019.22	25,497,988.08	101,241,284.40
4、期末余额	2,229,787,091.65	3,014,537.71	527,536,291.41	43,097,535.61	2,803,435,456.38
二、累计折旧					
1、上年年末余额	388,557,301.24	2,403,340.45	236,639,887.79	34,359,534.19	661,960,063.67
2、本期增加金额	100,795,028.95	366,207.39	38,295,707.74	2,498,624.96	141,955,569.04
（1）计提	100,795,028.95	366,207.39	38,295,707.74	2,498,624.96	141,955,569.04
（2）其他					
3、本期减少金额	50,523,801.29	574,988.35	8,066,577.62	15,095,021.93	74,260,389.19
（1）处置或报废	1,474,672.20		7,377,745.99	18,963.48	8,871,381.67
（2）处置子公司	49,049,129.09	574,988.35	688,831.63	15,076,058.45	65,389,007.52

项　目	房屋建筑物	运输工具	机器设备	其他设备	合计
4、期末余额	438,828,528.90	2,194,559.49	266,869,017.91	21,763,137.22	729,655,243.52
三、减值准备					
1、上年年末余额	18,017,048.38	272.20	469,999.40	13,522,564.82	32,009,884.80
2、本期增加金额					
3、本期减少金额	3,171,853.60		17,219.05	142,522.82	3,331,595.47
（1）处置子公司	3,171,853.60		17,219.05	142,522.82	3,331,595.47
4、期末余额	14,845,194.78	272.20	452,780.35	13,380,042.00	28,678,289.33
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,776,113,367.97	819,706.02	260,214,493.15	7,954,356.39	2,045,101,923.53
2、上年年末账面价值	1,849,193,536.65	1,216,670.98	285,032,806.94	18,678,629.54	2,154,121,644.11

注：所有权或使用权受限制的固定资产参见本附注六、55“所有权或使用权受限制的资产”。

15、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	464,466,994.61	381,580,429.08
工程物资		
合　计	**464,466,994.61**	**381,580,429.08**

（1）在建工程情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
吴江纺织循环经济产业园工程	8,482,410.00		8,482,410.00
经发局东南线-盛南线改电缆	29,694,008.99		29,694,008.99
盛泽大道综合改造立面工程	7,587,414.54		7,587,414.54
盛泽大道、利国路、盛南路立面亮化工程	1,806,979.18		1,806,979.18
吴江纺织循环经济产业园环保提升工程	118,941,146.66		118,941,146.66
盛泽地区三期喷织污水收集和回用管网工程	8,828,776.01		8,828,776.01
盛泽地区一期喷织污水收集中水回用管网工程	15,818,605.26		15,818,605.26
南部工业区污泥减量化处理中心工程	27,090,724.77		27,090,724.77
桥北社区 5000 吨/日生活污水处理	1,217,898.59		1,217,898.59
景观道路改造工程	2,418,109.48		2,418,109.48
南麻社区 4.5 万吨/日综合污水处理和回用及配套管网工程	42,189,756.87		42,189,756.87
盛泽镇喷水织机总量控制云平台工程	14,077,794.50		14,077,794.50
圆明历史文化街	1,913,725.32		1,913,725.32
学之客栈项目	43,589,852.07		43,589,852.07
滨水生态廊道	35,539,846.63		35,539,846.63
银行街改造	12,344,968.75		12,344,968.75

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
文旅产业园	20,995,030.57		20,995,030.57
盛泽高铁站周边区域配套工程 A 区地下空间	68,677,158.46		68,677,158.46
其他零星项目	3,252,787.96		3,252,787.96
合　计	**464,466,994.61**		**464,466,994.61**

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
吴江纺织循环经济产业园工程	8,462,970.00		8,462,970.00
经发局东南线-盛南线改电缆	29,694,008.99		29,694,008.99
盛泽大道综合改造立面工程	7,587,414.54		7,587,414.54
盛泽大道、利国路、盛南路立面亮化工程	1,806,979.18		1,806,979.18
吴江纺织循环经济产业园环保提升工程	93,010,340.39		93,010,340.39
盛泽地区三期喷织污水收集和回用管网工程	1,783,613.26		1,783,613.26
盛泽地区一期喷织污水收集中水回用管网工程	19,944.93		19,944.93
南部工业区污泥减量化处理中心工程	177,136.03		177,136.03
桥北社区 5000 吨/日生活污水处理			
景观道路改造工程			
南麻社区 4.5 万吨/日综合污水处理和回用及配套管网工程			
盛泽镇喷水织机总量控制云平台工程			
圆明历史文化街	199,199,387.35		199,199,387.35
学之客栈项目	18,468,755.40		18,468,755.40
滨水生态廊道	10,756,556.38		10,756,556.38
银行街改造			
文旅产业园	9,989,766.29		9,989,766.29
盛泽高铁站周边区域配套工程 A 区地下空间			
其他零星项目	623,556.34		623,556.34
合　计	**381,580,429.08**		**381,580,429.08**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
经发局东南线-盛南线改电缆	29,694,008.99				29,694,008.99
南麻社区 4.5 万吨/日综合污水处理和回用配		42,189,756.87			42,189,756.87
盛泽地区一期喷织污水收集中水回用管网工程	19,944.93	15,798,660.33			15,818,605.26

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
吴江纺织循环经济产业园环保提升工程	93,010,340.39	25,930,806.27			118,941,146.66
南部工业区污泥减量化处理中心工程	177,136.03	26,913,588.74			27,090,724.77
盛泽镇喷水织机总量控制云平台工程		14,077,794.50			14,077,794.50
圆明历史文化街	199,199,387.35	47,266,333.04		244,551,995.07	1,913,725.32
学之客栈项目	18,468,755.40	25,121,096.67			43,589,852.07
滨水生态廊道	10,756,556.38	24,783,290.25			35,539,846.63
银行街改造		12,344,968.75			12,344,968.75
文旅产业园	9,989,766.29	11,005,264.28			20,995,030.57
盛泽高铁站周边区域配套工程 A 区地下空间		68,677,158.46			68,677,158.46

16、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	127,896.85			127,896.85
其中：房屋及建筑物	127,896.85			127,896.85
二、累计折旧合计：	42,632.28	42,632.28		85,264.56
其中：房屋及建筑物	42,632.28	42,632.28		85,264.56
三、使用权资产账面净值合计	85,264.57			42,632.29
其中：房屋及建筑物	85,264.57			42,632.29
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	85,264.57			42,632.29
其中：房屋及建筑物	85,264.57			42,632.29

17、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	197,562,036.56	197,562,036.56
2、本期增加金额	37,880,000.00	37,880,000.00
（1）购置	37,880,000.00	37,880,000.00
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额	5,733,368.74	5,733,368.74
（1）处置		
（2）处置子公司	5,733,368.74	5,733,368.74
4、期末余额	229,708,667.82	229,708,667.82

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1、上年年末余额	35,192,814.04	35,192,814.04
2、本期增加金额	4,540,079.23	4,540,079.23
（1）计提	4,540,079.23	4,540,079.23
（2）企业合并增加		
3、本期减少金额	2,793,179.64	2,793,179.64
（1）处置		
（2）处置子公司	2,793,179.64	2,793,179.64
4、期末余额	36,939,713.63	36,939,713.63
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	192,768,954.19	192,768,954.19
2、上年年末账面价值	162,369,222.52	162,369,222.52

（2）所有权或使用权受限制的无形资产参见本附注六、55“所有权或使用权受限制的资产”。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏盛泽东方丝博文化游览有限公司	4,621,414.86			4,621,414.86
合　计	**4,621,414.86**			**4,621,414.86**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏盛泽东方丝博文化游览有限公司				4,621,414.86
合　计				**4,621,414.86**

说明：2018 年 9 月 28 日，公司收购吴江神华投资有限公司持有的江苏华佳丝博园文化游览管理有限公司 100%股权（后更名为江苏盛泽东方丝博文化游览有限公司），收购价为人民币 10986 万元。我公司在合并层面确认商誉 4,621,414.86 元，系丝博园历年广告宣传投入形成的品牌形象成本。

公司管理层认为，近几年因疫情等原因，丝博园收购时因广告投入形成的商誉已不存在，且未来产生额外收益的可能性较小，另收购时产生商誉所依据的经营情况已发生重大变化，基于谨慎性原则，我司将商誉全额计提减值准备。

19、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
人力资源市场功能升级改造		202,300.00	24,336.84		177,963.16
目澜农贸市场改造工程	1,584,403.67	8,981,672.93	1,260,000.00		9,306,076.60
镇东农贸市场改造工程		104,271.84			104,271.84
南麻农贸市场改造工程		87,547.17			87,547.17
南商区西面填道渣工程等	497,079.89			497,079.89	
其他费用摊销		4,761,904.76	99,206.35		4,662,698.41
合　计	**2,081,483.56**	**14,137,696.7**	**1,383,543.19**	**497,079.89**	**14,338,557.18**

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	117,695,723.52	29,423,930.88	127,187,897.66	31,791,349.41
固定资产减值准备	28,678,290.16	7,169,572.54	32,009,885.64	8,002,471.41
其他非流动金融资产公允价值变动	1,117,398.20	279,349.55	10,850,241.52	2,712,560.38
其他权益工具投资公允价值变动	190,604,220.21	47,651,055.05	84,823,195.54	21,205,798.89
租赁准则税会差异	1,641.08	410.27	1,620.28	405.07
合　计	**338,097,273.17**	**84,524,318.29**	**254,872,840.64**	**63,712,585.16**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,409,310.84	4,602,327.71	18,397,148.00	4,599,287.00
其他非流动金融资产公允价值变动	119,070,049.24	29,767,512.31	52,732,175.48	13,183,043.87
其他权益工具投资公允价值变动	6,818,957.56	1,704,739.39	5,927,889.56	1,481,972.39
合　计	**144,298,317.64**	**36,074,579.41**	**77,057,213.04**	**19,264,303.26**

21、其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
委托代建项目	449,562,707.54	411,582,700.20
市政工程项目	679,890,111.80	916,985,864.70
资金占用款	2,000,000.00	2,000,000.00
污泥填埋场综合治理工程	122,243,335.67	
其他	1,271,127,500.00	
合　计	**2,524,823,655.01**	1,330,568,564.90

注：其他非流动资产-其他是公司向苏州市吴江区盛泽镇人民政府购买资产，合同已签，款项已付，尚未办理交接与权证相关事宜。

22、短期借款

短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
保证借款	720,840,308.23	518,620,766.67
信用借款	165,163,972.60	
其中：应付利息	1,004,280.83	620,766.67
合　计	**886,004,280.83**	**518,620,766.67**

注：期末余额中集团内单位提供保证的短期借款 480,559,222.23 元，集团外单位提供保证的短期借款 240,281,086.00 元。

23、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,350,000.00	4,300,000.00
合　计	**6,350,000.00**	**4,300,000.00**

24、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	194,313,198.69	64,925,812.46
1-2 年	1,251,652.69	15,499,139.11
2-3 年	9,894,382.49	5,680,975.82
3 年以上	2,125,566.11	9,084,530.49
合 计	**207,584,799.98**	**95,190,457.88**

（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
吴江兴盛建设工程有限公司	8,612,554.73	工程未结算、质保金
合计	**8,612,554.73**	

25、预收款项

预收款项列示

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,211,592.92	23,391,506.36
1 至 2 年	100,234.28	7,874,266.51
2 至 3 年		
3 年以上		
合　计	**10,311,827.20**	**31,265,772.87**

26、合同负债

合同负债情况

项　目	期末余额	上年年末余额
购房款	70,798,015.66	72,771,795.50
喷织处理费及后整理费	1,899,989.87	1,656,138.18
物业管理费	3,614,423.23	6,751,658.69
水费	185,345.29	101,622.74
减：计入其他非流动负债		
合　计	**76,497,774.05**	**81,281,215.11**

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,483,534.63	65,976,016.10	64,124,701.01	15,334,849.72
二、离职后福利-设定提存计划	506,490.00	5,046,791.25	4,720,191.25	833,090.00
三、一年内到期的其他福利				
合　计	13,990,024.63	71,022,807.35	68,844,892.26	16,167,939.72

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,408,548.43	53,655,193.86	51,749,482.13	15,314,260.16
2、职工福利费		2,076,397.40	2,055,807.84	20,589.56
3、社会保险费		2,666,048.98	2,666,048.98	
其中：医疗保险费		2,297,706.99	2,297,706.99	
工伤保险费		78,840.22	78,840.22	
生育保险费		289,501.77	289,501.77	
4、住房公积金		6,253,327.00	6,253,327.00	
5、工会经费和职工教育经费	74,986.20	1,325,048.86	1,400,035.06	
合　计	13,483,534.63	65,976,016.10	64,124,701.01	15,334,849.72

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,415,537.54	4,415,537.54	
2、失业保险费		304,653.71	304,653.71	
3、转企干部退休保障金	506,490.00	326,600.00		833,090.00
合　计	506,490.00	5,046,791.25	4,720,191.25	833,090.00

28、应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	46,445,315.27	96,026,357.98
增值税	40,410,554.13	13,345,541.89

项　目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	2,830,766.34	907,307.58
个人所得税	57,789.13	32,955.12
教育费附加	2,022,766.06	648,076.84
印花税	833,862.97	521,188.74
契税	587,801.00	587,801.00
环保税	2,945,835.26	39,175.80
房产税	6,421,405.09	8,182,844.35
土地使用税	1,605,747.71	823,149.94
其他	86,596.67	4,042,888.35
合　计	**104,248,439.63**	**125,157,287.59**

29、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	407,417,530.83	163,775,160.95
合　计	**407,417,530.83**	**163,775,160.95**

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
往来款	76,649,068.42	38,370,402.10
押金保证金	56,152,178.81	24,710,683.53
基建拨款	51,654,336.98	51,654,336.98
社保公积金个人部分负担	266,463.82	50,150.00
土地复垦资金	3,881,374.00	2,120,554.00
管理服务费		1,027,319.02
其他	8,137,626.90	15,030,983.72
工程款	210,676,481.90	30,810,731.60
合　计	**407,417,530.83**	**163,775,160.95**

②期末余额前 5 名的其他应付款

项　目	期末余额	占其他应付款期末余额的比例（%）
基建拨款	51,654,336.98	12.68
中建三局第一建设工程有限责任公司	30,176,487.74	7.41
江苏广吴建设园林有限公司	28,969,335.92	7.11
鸿灌环境技术有限公司	27,424,218.77	6.73
苏州荣帆建设工程有限公司	26,061,316.23	6.40
合　计	**164,285,695.64**	**40.33**

30、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	861,808,782.21	1,178,837,003.19
1 年内到期的应付债券	1,493,720,276.55	819,785,073.08
1 年内到期的租赁负债（新租赁准则适用）	44,273.34	42,611.49
其中：应付利息	111,640,299.10	102,676,931.37
合　计	**2,355,573,332.10**	**1,998,664,687.76**

31、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	336,425.15	507,516.50
已背书未到期的银行承兑汇票		7,159,900.00
合　计	**336,425.15**	**7,667,416.50**

32、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	81,604,197.63	20,028,416.67
保证借款	4,614,512,617.30	3,122,594,444.63
信用借款	708,738,316.10	866,762,614.76
保证+抵押	199,796,842.93	441,019,324.84
保证+质押		101,019,149.33
保证+抵押+质押	3,026,200,810.05	2,996,773,999.26
减：一年内到期的长期借款	861,808,782.21	1,178,837,003.19
合　计	**7,769,044,001.80**	**6,369,360,946.30**

注：（1）抵押借款：抵押物为不动产权。

（2）保证借款：集团内单位提供保证的长期借款 1,889,970,000.00 元，集团外单位提供保证的长期借款 2,718,810,277.17 元。

（3）保证+抵押借款：均为集团外单位江苏吴江丝绸集团有限公司提供保证，抵押物为土地、房产。

（4）保证+抵押+质押：其中上海银行吴江支行借款 999,990,000.00 元，保证人为吴江市盛泽城区投资发展有限公司，抵押物为不动产权，质押物为《委托代建协议》应收账款；中国工商银行股份有限公司吴江支行借款 2,022,290,544.61 元，保证人为吴江市盛泽水处理发展有限公司、吴江市盛泽城区投资发展有限公司，抵押物为土地、房产及吴江市盛泽水处理发展有限公司的污水管网，质押物为江苏盛泽投资有限公司所有的污水处理收费权。

33、应付债券

项　目	期末余额	上年年末余额
东吴证券第一期(2018)	393,761,943.08	397,530,784.51
东吴证券第二期 01(2019)	210,921,356.04	498,632,075.48
东吴证券第二期 02(2019)		229,091,194.98
东吴绿色债券第一期（2020）	199,991,434.03	199,405,660.38
中山证券一期债券（2020）	499,705,318.99	498,160,377.36
中山证券二期债券（2020）	299,673,243.58	299,150,943.40
20 盛泽债第一期	697,839,705.60	687,931,603.74
中山证券小公募一期（2021）	398,658,163.98	397,410,465.40
21 盛泽 PPN 第一期	498,360,295.51	498,050,314.47
21 盛泽债第一期	797,457,722.35	796,100,628.94
22 盛泽债第一期	527,588,009.49	
加：应付债券利息	100,588,336.87	92,061,802.62
减：一年内到期部分年末余额	1,493,720,276.55	819,785,073.08
合　计	3,130,825,252.97	3,773,740,778.20

（1）东吴证券第一期(2018)是江苏盛泽投资有限公司于 2018 年 9 月 12 日在上海证券交易所非公开发行 2018 年公司债券（第一期），发行面值为 10 亿元人民币，期限 5 年，前 3 年票面利率为 6.9%，后 2 年票面利率为 4.3%。

（2）东吴证券第二期 01(2019)是江苏盛泽投资有限公司于 2019 年 6 月 4 日在上海证券交易所非公开发行 2019 年公司债券（第一期），发行面值为 5 亿元人民币，期限 5 年，前 3 年票面利率为 5.5%，后 2 年票面利率为 4.35%。

（3）东吴证券第二期 02(2019)是江苏盛泽投资有限公司于 2019 年 7 月 1 日在上海证券交易所非公开发行 2019 年公司债券（第一期），发行面值为 5 亿元人民币，期限 3 年，前 2 年票面利率为 5.75%，后 1 年票面利率为 4.35%。江苏盛泽投资有限公司于 2021 年 7 月 16 日，转售面值为 0.5 亿元人民币，票面利率 4.35%，1 年期固定利率的本债券。

（4）东吴绿色债券第一期（2020）是江苏盛泽投资有限公司于 2020 年 1 月 10 日在上海证券交易所非公开发行 2020 年非公开发行绿色公司债券（第一期），发行面值为 2 亿元人民币，票面利率为 5.39%，3 年期固定利率债券。

（5）中山证券一期债券（2020）是江苏盛泽投资有限公司于 2020 年 4 月 20 日在上海证券交易所 2020 年公开发行公司债券（第一期），发行面值为 5 亿元人民币，票面利率为 3.49%，3 年期固定利率债券。

（6）中山证券二期债券（2020）是江苏盛泽投资有限公司于 2020 年 7 月 21 日在上海证券交易所 2020 年公开发行公司债券（第二期），发行面值为 3 亿元人民币，票面利率为 3.95%，3 年期固定利率债券。

（7）20 盛泽债第一期是江苏盛泽投资有限公司于 2020 年 8 月 12 日在上海证券交易所 2020 年公开发行公司债券，发行面值为 7 亿元人民币，票面利率为 4.18%，5 年期固定利率债券。

（8）中山证券小公募一期（2021）是江苏盛泽投资有限公司于 2021 年 9 月 27 日在上海证券

交易所 2021 年公开发行公司债券（第一期），发行规模为 4 亿元人民币，票面利率为 3.99%，3 年期固定利率债券。

（9）21 盛泽 PPN 第一期是江苏盛泽投资有限公司于 2021 年 8 月 26 日在中国银行间市场交易商协会发行的 2021 年度第一期定向债务融资工具（私募），发行规模为 5 亿元人民币，票面利率为 3.80%，本债券由苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任担保。

（10）21 盛泽债第一期是江苏盛泽投资有限公司于 2021 年 8 月 24 日在上海证券交易所 2021 年非公开发行公司债券（第一期），发行规模为 8 亿元人民币，票面利率为 3.93%，3 年期固定利率债券。

（11）22 盛泽债第一期是是江苏盛泽投资有限公司于 2022 年 5 月 23 日在上海证券交易所 2022 年非公开发行公司债券（第一期），发行面值为 5.3 亿元人民币，票面利率为 3.65%，3 年期固定利率债券。

34、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	46,000.00	92,000.00
减：未确认的融资费用	1,726.66	5,115.17
小计	44,273.34	86,884.83
重分类至一年内到期的非流动负债	44,273.34	42,611.49
租赁负债净额		44,273.34

35、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	30,000,000.00	39,448,202.03
专项应付款	96,202,199.08	440,158.55
合　计	**126,202,199.08**	**39,888,360.58**

（1）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
财政专项债权	30,000,000.00	30,000,000.00
特高电网通道清理费		9,448,202.03
合　计	**30,000,000.00**	**39,448,202.03**

（2）专项应付款

项目	期末余额	上年年末余额
北麻漾生态休闲林果园		440,158.55
财政资金	94,923,200.00	
保障性租赁住房一期项目	1,278,999.08	
合　计	**96,202,199.08**	**440,158.55**

36、递延收益

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	22,391,666.67	23,824,166.67
合　计	**22,391,666.67**	**23,824,166.67**

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
四万吨污水处理项目建设补贴	5,200,000.00		400,000.00			4,800,000.00		与资产相关
锑在线仪补助	526,666.67		80,000.00			446,666.67		与资产相关
2018 年省级太湖治理专项资金桥北 5000 吨	4,132,500.00		217,500.00			3,915,000.00		与资产相关
2019 年太湖流域环境综合治理专项资金	9,367,000.00		493,000.00			8,874,000.00		与资产相关
2020 年省级太湖治理专项资金（南麻 4.5 万吨）	4,598,000.00		242,000.00			4,356,000.00		与资产相关
合计	23,824,166.67		1,432,500.00			22,391,666.67		

37、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	6,737,937,800.00			6,737,937,800.00
合计	**6,737,937,800.00**			**6,737,937,800.00**

38、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	27,140,806.29	65,720,978.21		92,861,784.50
合　计	**27,140,806.29**	**65,720,978.21**		**92,861,784.50**

注：本期资本公积增加主要是资产划拨导致。

39、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额		
		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（或留存收益）	减：所得税费用
其他权益工具投资公允价值变动	-52,458,875.51	-104,889,956.67		-26,222,489.17
合计	**-52,458,875.51**	**-104,889,956.67**		**-26,222,489.17**

（续）

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-78,667,467.50		-131,126,343.01
合计	**-78,667,467.50**		**-131,126,343.01**

40、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	176,779,425.70	10,042,883.67		186,822,309.37
任意盈余公积金				
合计	**176,779,425.70**	**10,042,883.67**		**186,822,309.37**

41、未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
本期上年年末余额	1,166,420,405.59	984,126,373.30
会计政策变更调整		134,861,187.89
调整后年初未分配利润		1,118,987,561.19
本期增加	137,429,061.73	115,677,864.59
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	137,429,061.73	115,677,864.59
本期减少	483,102,883.67	68,245,020.19
其中：本期提取盈余公积数	10,042,883.67	16,515,020.19
本期提取一般风险准备数		
本期分配现金股利数	473,060,000.00	51,730,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	820,746,583.65	1,166,420,405.59

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本明细

项目	2022 年度	
	收入	成本
污水及工业水处理	516,759,592.08	416,967,162.15
城镇化服务-城乡一体化开发和建设	531,681,946.33	472,887,353.13
资源运营服务收入-转让资产	663,701,714.07	590,562,361.23
房屋租赁、物业管理等	240,692,106.01	108,027,428.61
合计	**1,952,835,358.49**	**1,588,444,305.12**

（续）

项目	2021 年度	
	收入	成本
污水及工业水处理	561,949,686.50	321,173,028.27

项目	2021 年度	
	收入	成本
城镇化服务-城乡一体化开发和建设	372,080,200.23	300,201,566.09
资源运营服务收入-转让资产	845,898,708.56	654,976,886.01
房屋租赁、物业管理等	259,826,439.36	116,961,228.67
合计	**2,039,755,034.65**	**1,393,312,709.04**

（续）

项目	2020 年度	
	收入	成本
污水及工业水处理	506,299,236.99	265,440,914.62
城镇化服务-城乡一体化开发和建设	270,031,053.84	262,614,296.68
资源运营服务收入-转让资产	969,874,050.90	772,612,248.73
房屋租赁、物业管理等	252,797,641.53	97,279,777.61
合计	**1,999,001,983.26**	**1,397,947,237.64**

43、税金及附加

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	4,594,208.99	3,918,164.27	4,316,506.44
教育费附加	3,268,645.62	2,807,442.80	3,106,900.25
土地使用税	6,599,693.96	3,329,739.30	7,558,242.13
房产税	28,237,896.11	31,738,365.94	28,711,963.89
车船使用税	1,380.00	1,020.00	
印花税	2,229,007.50	1,449,085.01	1,684,459.15
环保税	10,031,320.13	12,321,360.83	11,186,539.88
其他		75,910.67	5,677,458.62
车辆购置税		39,663.72	81,072.46
营业税		3,207,467.17	536,678.09
合　计	**54,962,152.31**	**58,888,219.71**	**62,859,820.91**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、财务费用

项　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	408,488,629.84	432,300,301.09	467,475,848.21
减：利息收入	173,799,468.18	111,258,738.41	147,439,307.85
加：银行手续费	120,703.12	265,964.78	225,687.93
合　计	**234,809,864.78**	**321,307,527.46**	**320,262,228.29**

45、其他收益

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	85,169,574.83	18,521,647.23	38,560,057.51
代扣个人所得税手续费返还	9,362.57	9,027.91	5,161.70
进项税加计扣除	9,987,459.39	9,713,746.39	21,575.66
工会经费返还	26,832.94		
其他	19.79		2,130.00
合　计	**95,193,249.52**	**28,244,421.53**	**38,588,924.87**

46、投资收益

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,869,682.28	2,228,903.93	-2,974,768.26
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）			252,473,400.00
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）		116,866,700.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）		26,346,760.26	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,366,880.00		
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	25,828,372.48		
理财产品投资收益	227,681.32		
结构性存款利息	10,023,765.19	25,332,556.29	23,356,760.38
处置子公司取得的收益	591,126.25		
合　计	**39,168,142.96**	**170,774,920.48**	**272,855,392.12**

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	78,878,058.32	-160,387,141.81	
合　计	**78,878,058.32**	**-160,387,141.81**	

48、信用减值损失

项　　目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	8,776,816.87	-16,220,126.05
合　计	**8,776,816.87**	**-16,220,126.05**

49、资产减值损失

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失（旧金融工具准则适用）			-12,184,546.93
固定资产减值损失		-8,864,931.12	
商誉减值损失	-4,621,414.86		
合　计	**-4,621,414.86**	**-8,864,931.12**	**-12,184,546.93**

50、资产处置收益

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资产处置收益	3,338,098.95	-3,112,635.60	-1,405,849.47
合　　计	**3,338,098.95**	**-3,112,635.60**	**-1,405,849.47**

51、营业外收入

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	1,033,758.18	8,523.65	18,589.73
其中：固定资产	1,033,758.18	8,523.65	18,589.73
无形资产			
补偿款	2,603,454.00	497,989.00	41,865.97
罚款收入	10,000.00	130,145.43	20,100.00
违约金		28,301.89	
其他利得	391,609.33	283,301.33	1,979.89
合　　计	**4,047,021.51**	**948,261.30**	**82,535.59**

52、营业外支出

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	3,378,178.83	1,311,226.26	963,710.09
其中：固定资产	3,378,178.83	1,311,226.26	963,710.09
无形资产			
对外捐赠	280,000.00		
滞纳金、赔偿款	454,439.59	737,687.13	2,796,806.87
拆迁成本	1,298,058.87		
补偿、赔偿款	1,253,910.00		
水费亏损	984,475.60	598,830.15	125,508.37
其他	3,500.00		824.59
合　　计	**7,652,562.89**	**2,647,743.54**	**4,055,286.92**

53、所得税费用

项　　目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	42,063,118.99	108,403,326.32	120,277,349.84
递延所得税费用	22,221,032.18	-45,812,766.27	-2,720,764.07
合　　计	**64,284,151.17**	**62,590,560.05**	**117,556,585.77**

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	137,429,061.73	115,677,864.59	305,663,440.85

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：资产减值准备	4,621,414.86	8,864,931.12	12,184,546.93
信用减值损失	-8,776,816.87	16,220,126.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,955,569.04	91,336,604.99	65,887,924.82
使用权资产折旧	42,632.28	42,632.28	
无形资产摊销	4,540,079.23	4,687,088.48	4,699,339.58
投资性房地产折旧摊销	77,986,113.40	80,739,728.99	73,623,974.12
长期待摊费用摊销	1,383,543.19		
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）	-3,338,098.95	3,112,635.60	1,405,849.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,344,420.65	1,302,702.61	945,120.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,878,058.32	160,387,141.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	408,488,629.84	432,300,301.09	467,475,848.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,168,142.96	-170,774,920.48	-272,855,392.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,587,509.15	-8,978,604.73	-2,726,845.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,633,523.03	-36,834,161.54	6,081.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-270,686,927.29	-46,231,705.70	-398,637,716.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	643,817,074.43	-1,363,706,687.55	-2,216,145,862.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,244,612.50	1,871,063,891.40	2,834,019,395.85
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,181,226,138.94	1,159,209,569.01	875,545,705.30
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	1,751,756,487.64	2,498,728,150.79	4,381,518,023.47
减：现金的期初余额	2,498,728,150.79	4,381,518,023.47	3,550,567,369.63
加：现金等价物的期末余额			
现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-746,971,663.15	-1,882,789,872.68	830,950,653.84

55、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	366,717,627.43	募集资金专户、定期存款用于担保、银行承兑汇票保证金
交易性金融资产	50,000,000.00	结构性存款用于担保
存货	21,804,684.35	用于抵押借款或担保
其他流动性资产	100,714,830.46	用于抵押借款或担保

项　目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	151,279,570.43	用于抵押借款或担保
固定资产	1,075,635,114.87	用于抵押借款或担保
合　计	1,766,151,827.54	

七、合并范围的变更

1、本年新纳入合并范围的 2 家子公司情况

序号	子公司名称	业务性质	持股比例（%）	取得方式
1	江苏舜兴投资发展有限公司	投资管理	100.00	设立
2	苏州盛新实业投资有限公司	投资管理	100.00	设立

2、处置子公司

序号	子公司名称	持股比例（%）	股权处置方式
1	吴江市盛泽轻纺商城有限公司	100.00	转让

2022 年 1 月 29 日，本公司与苏州盛泽城市有机更新发展有限公司签订股权转让协议，转让本公司下属子公司吴江市盛泽轻纺商城有限公司（以下简称"轻纺商城"）100%股权。轻纺商城已于 2022 年 1 月 30 日在苏州市吴江区市场监督管理局完成工商变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	直接（间接）持股比例（%）	取得方式
1	吴江市盛泽水处理发展有限公司	吴江盛泽	公用事业	20,500.00	100.00	设立
2	吴江市盛泽镇开发区工业水处理有限公司	吴江盛泽	公用事业	7,300.00	100.00	设立
3	苏州市盛泽丝路乡村发展有限公司	吴江盛泽	租赁业	200.00	100.00	设立
4	江苏盛泽人力资源服务有限公司	吴江盛泽	服务业	500.00	100.00	设立
5	江苏盛泽旅游发展有限公司	吴江盛泽	旅游业	50,000.00	100.00	设立
6	吴江市盛泽城区旧城改造资产运营有限公司	吴江盛泽	城乡基础建设	1,338,00.00	100.00	设立
7	苏州吴江高新区科创园发展有限公司	吴江盛泽	服务业	32,500.00	100.00	设立
8	江苏盛泽产业投资有限公司	吴江盛泽	投资管理	200,000.00	100.00	设立
9	苏州盛誉创业投资管理有限公司	吴江盛泽	投资管理	1,000.00	100.00	设立
10	苏州盛泽农贸市场管理有限公司	吴江盛泽	租赁业	1,000.00	100.00	设立
11	江苏盛泽东方丝博文化游览管理有限公司	吴江盛泽	文化旅游	10,400.00	100.00	设立
12	江苏舜兴投资发展有限公司	吴江盛泽	投资管理	10,000.00	100.00	设立
13	苏州盛新实业投资有限公司	吴江盛泽	投资管理	20,000.00	100.00	设立

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	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	吴江盛泽	投资管理	1000 万元	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
苏州盛泽城市有机更新发展有限公司	同一母公司
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	同一母公司
苏州盛泽资产经营管理有限公司	同一母公司
苏州市吴江绸都水利建设开发有限公司	同一母公司
苏州盛泽新城资产管理有限公司	同一母公司
苏州市吴江创融融资担保有限公司	同一母公司
吴江市盛泽镇开发投资有限公司	同一母公司
苏州盛泽镇南麻喷织污水处理有限公司	同一母公司
苏州盛泽镇盛泽喷织污水处理有限公司	同一母公司
苏州盛泽镇坛丘喷织污水处理有限公司	同一母公司
苏州市吴江区盛泽物业管理有限公司	同一母公司
吴江市盛泽镇影剧院有限公司	同一母公司
吴江市轻纺商城有限公司	同一母公司
东纺云智（苏州）互联科技有限公司	同一最终控制方
苏州市盛泽潜龙酒店管理服务有限公司	同一最终控制方
苏州盛泽东方会展有限公司	同一最终控制方

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
苏州市盛泽城乡投资发展有限公司	34,947.90	34,947.90
其他应收款：		
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	257,250,345.36	876,156,295.36
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	50,000,000.00	71,592,550.00
苏州盛泽城市有机更新发展有限公司	32,000,000.00	5,000,000.00
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司	359,547,942.26	

项目名称	期末余额	上年年末余额
苏州盛泽资产经营管理有限公司	88,353,100.00	
吴江市盛泽轻纺商城有限公司	62,557,186.52	
江苏盛泽东方农发商业保理有限公司	36,897,364.92	
合　计	886,640,886.96	952,783,793.26

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
苏州市盛泽城乡投资发展有限公司	17,000,000.00	5,000,000.00
苏州盛泽镇南麻喷织污水处理有限公司	134,814.28	
苏州盛泽镇盛泽喷织污水处理有限公司	1,173,669.79	
苏州盛泽镇坛丘喷织污水处理有限公司	134,825.60	
合　计	**18,443,309.67**	**5,000,000.00**

4、关联方交易

（1）采购商品 / 接受劳务情况

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	购买资产		697,383,895.56
苏州盛泽镇南麻喷织污水处理有限公司	委托处理费	2,100,050.51	2,829,456.09
苏州盛泽镇盛泽喷织污水处理有限公司	委托处理费	9,412,380.04	11,885,711.61
苏州盛泽镇坛丘喷织污水处理有限公司	委托处理费	2,855,489.13	3,905,710.06
合　计		**14,367,919.68**	**716,004,773.32**

（2）其他关联交易

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	利息收入	39,900,047.17	63,540,400.94
吴江市盛泽镇集体资产经营公司	利息收入		2,351,462.20
苏州盛泽城市有机更新发展有限公司	利息收入	1,565,094.34	
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司	利息收入	9,752,266.68	
苏州盛泽资产经营管理有限公司	利息收入	3,163,301.89	
吴江市盛泽轻纺商城有限公司	利息收入	2,460,186.79	
合　计		**56,840,896.87**	**65,891,863.14**

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2022年12月31日，集团外各公司担保情况：

被担保单位	贷款银行	担保类型	余额
江苏盛泽东方纺织城发展有限公司	恒丰银行	保证担保	100,000,000.00
	兴业银行	保证担保	99,990,000.00
	农商行舜湖	保证担保	30,000,000.00
	张家港农商行	保证担保	80,000,000.00
江苏吴江丝绸集团有限公司	恒丰银行	保证担保	140,000,000.00
	华夏银行	保证担保	200,000,000.00
	农商行	保证担保	300,000,000.00
	广发银行	保证担保	130,000,000.00
	宁波银行	保证担保	180,000,000.00
	光大银行	保证担保	200,000,000.00
	宁波银行	保证担保	110,000,000.00
苏州盛泽城市有机更新发展有限公司	恒丰银行	保证担保	166,500,000.00
苏州盛泽东方会展有限公司	恒丰银行	保证担保	10,000,000.00
苏州盛泽东方市场纺织电子交易中心有限公司	恒丰银行	保证担保	138,750,000.00
	华夏银行	保证担保	150,000,000.00
	光大银行	保证担保	100,000,000.00
	上海银行	质押担保	300,000,000.00
苏州盛泽资产经营管理有限公司	恒丰银行	保证担保	170,000,000.00
	兴业银行	保证担保	99,980,000.00
	建设银行	保证担保	154,000,000.00
苏州市吴江绸都水利建设开发有限公司	农商行	保证担保	25,000,000.00
吴江东方市场供应链服务有限公司	恒丰银行	保证担保	150,000,000.00
	农商行	质押担保	100,000,000.00
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	中国银行	保证担保	722,000,000.00
合计			**3,856,220,000.00**

十一、资产负债表日后事项

截至本审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司除下述前期差错更正外，无需要披露的其他重要事项。

本次审计发现 2021 年误记递延所得税费用-50,586,832.62 元,在编制 2022 年与 2021 年可比的财务报表时，已对该项差错进行了更正。更正后，调减 2021 年净利润及留存收益 50,586,832.62 元，

调增递延所得税负债 10,762,343.14 元，调减递延所得税资产 39,824,489.48 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	676,704.00	825,629,472.58
1-2 年	262,384,396.40	
2-3 年		800,000.00
3-4 年	800,000.00	
4-5 年		
5 年以上		
小　计	263,861,100.40	826,429,472.58
减：坏账准备	27,038,439.64	41,681,473.63
合　计	**236,822,660.76**	**784,747,998.95**

（2）按坏账计提方法分类列示

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（%）	
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	263,861,100.40	100	27,038,439.64	10.25	236,822,660.76
其中：					
账龄组合	263,184,396.40	99.74	27,038,439.64	10.27	236,145,956.76
关联方组合	676,704.00	0.26			676,704.00
合　计	**263,861,100.40**	**100.00**	**27,038,439.64**		**236,822,660.76**

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%	
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	826,429,472.58	100.00	41,681,473.63	5.04	784,747,998.95
其中：					
账龄组合	826,429,472.58	100.00	41,681,473.63	5.04	784,747,998.95
合计	**826,429,472.58**	**100.00**	**41,681,473.63**		**784,747,998.95**

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		825,629,472.58
1-2 年	262,384,396.40	
2-3 年		800,000.00
3-4 年	800,000.00	
4-5 年		
5 年以上		
小　计	263,184,396.40	826,429,472.58
减：坏账准备	27,038,439.64	41,681,473.63
合　计	**236,788,825.56**	**784,747,998.95**

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	41,681,473.63	-14,643,033.99				27,038,439.64
合　计	**41,681,473.63**	**-14,643,033.99**				**27,038,439.64**

（4）按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
吴江区盛泽镇财政和资产管理局	262,384,396.40	99.44
江苏盛泽医院	800,000.00	0.30
江苏盛泽旅游发展有限公司	676,704.00	0.26
合计	**263,861,100.40**	**100.00**

2、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	999,417,196.76	1,997,672,894.42
合计	**999,417,196.76**	**1,997,672,894.42**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	937,387,382.23	1,791,155,746.76
1 至 2 年	69,101,553.41	133,012,375.53
2 至 3 年	854,100.00	11,904,300.00
3 至 4 年	818,500.00	66,974,556.97
4 至 5 年	18,817,160.89	6,608,366.40

账　龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	602,911.70	20,795,658.96
小　计	1,027,581,608.23	2,030,451,004.62
减：坏账准备	28,164,411.47	32,778,110.20
合　计	999,417,196.76	1,997,672,894.42

②按坏账计提方法分类披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
按组合计提坏账准备		
其中：		
账龄组合	101,966,896.83	99,478,063.52
关联方组合	925,614,711.40	1,930,912,600.14
押金、保证金及备用金组合		60,340.96
小　计	1,027,581,608.23	2,030,451,004.62
减：坏账准备	28,164,411.47	32,778,110.20
合　计	999,417,196.76	1,997,672,894.42

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）	
上年年末余额	32,778,110.20			32,778,110.20
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-4,613,698.73			-4,613,698.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,164,411.47			28,164,411.47

④坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	32,778,110.20	-4,613,698.73			28,164,411.47
合　计	32,778,110.20	-4,613,698.73			28,164,411.47

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司	359,547,942.26	34.99
吴江市盛泽城区投资发展有限公司	257,250,345.36	25.03
苏州市盛泽丝路乡村发展有限公司	125,547,217.26	12.22
苏州盛泽资产经营管理有限公司	88,353,100.00	8.60
苏州星盛房地产开发有限公司	78,851,047.16	7.67
合计	**909,549,652.04**	**88.51**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

类别	期末余额	上年年末余额
子公司	3,232,727,156.12	3,042,136,029.87
合营及联营企业	4,102,122.07	3,137,933.86
减：长期投资减值准备		
合 计	**3,236,829,278.19**	**3,045,273,963.73**

（2）长期股权投资明细

①对子公司投资

被投资单位	期末余额		上年年末余额	
	金额	持股比例（%）	金额	持股比例（%）
吴江市盛泽水处理发展有限公司	411,054,679.92	100.00%	411,054,679.92	100.00%
吴江市盛泽镇开发区工业水处理有限公司	94,172,476.20	100.00%	94,172,476.20	100.00%
吴江市盛泽轻纺商城有限公司			31,408,873.75	100.00%
江苏盛泽人力资源服务有限公司	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%
江苏盛泽旅游发展有限公司	500,000,000.00	100.00%	500,000,000.00	100.00%
吴江市盛泽城区旧城改造资产运营有限公司	1,338,000,000.00	100.00%	1,338,000,000.00	100.00%
苏州吴江高新区科创园发展有限公司	325,000,000.00	100.00%	325,000,000.00	100.00%
江苏盛泽产业投资有限公司	414,000,000.00	100.00%	332,000,000.00	100.00%
苏州盛誉创业投资管理有限公司	500,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%
苏州盛泽农贸市场管理有限公司	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%
苏州盛新实业投资有限公司	90,000,000.00	100.00%		
江苏舜兴投资发展有限公司	50,000,000.00	100.00%		
合 计	**3,232,727,156.12**		**3,042,136,029.87**	

②对合营及联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营、联营企业						
东华镜月（苏州）纺织技术研究有限公司	3,137,933.86			-2,544,426.61		
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司		6,000,000.00		-2,491,385.18		
合计	3,137,933.86	6,000,000.00		-5,035,811.79		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
东华镜月（苏州）纺织技术研究有限公司				593,507.25
中鹰黑森林（苏州）置业有限公司				3,508,614.82
合计				4,102,122.07

4、营业收入、营业成本

项　目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
污水及工业水处理	125,526,343.30		208,888,396.50		210,109,549.83	
城镇化服务-城乡一体化开发和建设	531,681,946.33	472,887,353.13	372,080,200.23	300,201,566.09	269,991,053.84	262,614,296.68
资源运营服务收入-转让资产	290,835,314.07	239,562,529.10	742,040,746.66	564,606,977.80	860,879,985.86	675,208,528.44
房屋租赁、物业管理等	211,245,377.52	83,629,616.60	213,339,644.99	82,844,971.69	209,594,456.63	85,135,687.77
合　计	**1,159,288,981.22**	**796,079,498.83**	**1,536,348,988.38**	**947,653,515.58**	**1,550,575,046.16**	**1,022,958,512.89**

5、投资收益

项　目	2022 年度	2021 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,035,811.79	-277,568.41	-379,618.36
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）			252,473,400.00
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	25,705,100.00	116,866,700.00	

项　目	2022 年度	2021 年度	2019 年度
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）		26,346,760.26	
结构性存款利息	10,023,765.19	24,261,678.86	21,476,527.50
处置子公司取得的投资收益	591,126.25		
合　计	**31,284,179.65**	**167,197,570.71**	**273,570,309.14**

江苏盛泽投资有限公司

2023 年 2 月 12 日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农，乔久华

经营范围　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：工程管理服务；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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

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

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2022年11月29日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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会计师事务所的证明。

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

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

索 引 号	bm56000001/2022-00014586	分 类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2022年09月30日
名 称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022年6月30日）		
文 号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022年6月30日）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022年6月30日）

【打印】 【关闭窗口】

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022年6月）

序号	会计师事务所名称	主要证券服务业务情况							通讯地址	联系电话
		IPO公司审计	上市公司年报审计			非上市公众公司年报审计				
		家数	家数	资产均值（亿元）	主要行业	家数	资产均值（亿元）	主要行业		
从事IPO审计、上市公司年报审计、非上市公众公司年报审计等证券服务业务的会计师事务所										
28	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	2	35	71.13	制造业（16）、批发和零售业（4）、房地产业（3）、建筑业（2）、农、林、牧、渔业（2）、信息传输、软件和信息技术服务业（2）	207	1.84	制造业（100）、信息传输、软件和信息技术服务业（50）、科学研究和技术服务业（10）、租赁和商务服务业（10）、建筑业（8）	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
29	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	19	180	121.28	制造业（98）、批发和零售业（17）、信息传输、软件和信息技术服务业（12）、农、林、牧、渔业（9）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（8）、房地产业（8）	234	6.91	制造业（119）、信息传输、软件和信息技术服务业（32）、建筑业（14）、科学研究和技术服务业（12）、批发和零售业（9）	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
30	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	16	80	54.51	制造业（36）、科学研究和技术服务业（2）、批发和零售业（2）、水利、环境和公共设施管理业（2）、信息传输、软件和信息技术服务业（2）	78	2.31	制造业（34）、信息传输、软件和信息技术服务业（19）、租赁和商务服务业（5）、科学研究和技术服务业（4）、批发和零售业（3）	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
31	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	1	40	112.66	制造业（23）、房地产业（3）、建筑业（3）、信息传输、软件和信息技术服务业（3）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（2）	172	1.97	制造业（88）、信息传输、软件和信息技术服务业（30）、科学研究和技术服务业（12）、租赁和商务服务业（9）、批发和零售业（8）	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
32	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	4	91	114.17	制造业（61）、信息传输、软件和信息技术服务业（7）、批发和零售业（5）、房地产业（3）、科学研究和技术服务业（3）、水利、环境和公共设施管理业（3）	400	2.01	制造业（182）、信息传输、软件和信息技术服务业（120）、科学研究和技术服务业（28）、批发和零售业（28）、租赁和商务服务业（27）	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	
33	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	1	16	70.27	制造业（11）、电力、热力、燃气及水生产和供应业（1）、金融业（1）、批发和零售业（1）、水利、环境和公共设施管理业（1）、信息传输、软件和信息技术服务业（1）、租赁和商务服务业（1）	76	2.08	制造业（31）、信息传输、软件和信息技术服务业（20）、批发和零售业（10）、科学研究和技术服务业（3）、建筑业（3）	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
34	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	2	73	69.56	制造业（46）、信息传输、软件和信息技术服务业（6）、建筑业（5）、房地产业（4）、水利、环境和公共设施管理业（4）	100	2.53	制造业（48）、信息传输、软件和信息技术服务业（21）、科学研究和技术服务业（9）、租赁和商务服务业（8）、建筑业（4）	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500

证书编号：
No. of Certificate
321000020007

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
2000 年 2 月 28 日

2007年4月30日

张莹莹(321000020007)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张莹莹(321000020007)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2018.1.12

张莹莹(321000020007)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

张莹莹
2007年4月30日

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年检专用章

2014年5月5日

2

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 年检专用章

2011年5月5日

3

张莹莹(321000020007)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张莹莹(321000020007)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张莹莹(321000020007)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

张莹莹(321000020007)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓名 Full name 张莹莹
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-02-10
工作单位 Working unit 江苏苏中会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320105740210142

1

特殊普通合伙 苏中会计师事务所 3201010173869

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009.1.1.

2010 年检专用章

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 年检专用章

2011.1.14

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会 事务所 CPAs
JICPA 扬州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年01月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会 事务所 CPAs
JICPA 扬州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年01月15日

12

证书编号：320000100161
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08 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

继续有效一年，
another year after

史成荣

江苏省注册会计师协会 CPA 专业专用章

2014年5月 日
/y /m /d

5

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

中华会计师事务所（特殊普通合伙）
11010201736

姓 名 史成荣
Full name

性 别 女
Sex

出生日期 1982-02-1
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司
Working unit 州分所

身份证号码 32092119[illegible]2165
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid f
this renewal.

史成荣(320000100161)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

史成荣(320000100161)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

史成荣(320000100161)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

史成荣(320000100161)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

史成荣(320000100161)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

6

7

江苏省信用再担保集团有限公司

审计报告（合并）

2022年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏23DBAJBZC0

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A799 号

江苏省信用再担保集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了江苏省信用再担保集团有限公司（以下简称“江苏信保”）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，公允反映了江苏信保2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

江苏信保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括江苏信保2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏信保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏信保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏信保的财务报告过程。

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，就可能导致对江苏信保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏信保不能持续经营。

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

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

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

（此页无正文，为江苏省信用再担保集团有限公司苏公W[2023]A799号审计报告签字盖章页）

公证天业会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2023 年 4 月 24 日

合并资产负债表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,623,251,192.09	3,793,132,485.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,843,347,308.61	4,598,576,844.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	261,396,613.69	11,946,584.73
应收款项融资			
应收代位追偿款	五、4	365,230,014.91	300,296,804.84
预付款项	五、5	10,142,710.34	12,595,371.14
其他应收款	五、6	163,219,266.60	139,593,407.49
存货	五、7	1,984,587.33	2,163,007.33
合同资产			
抵债资产	五、8	10,015,825.00	5,820,000.00
发放贷款和垫款	五、9	3,655,507,456.73	2,644,838,262.77
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	3,061,601,290.14	2,717,338,064.12
其他流动资产	五、11	1,710,241,066.93	2,136,024,981.28
流动资产合计		**20,736,267,332.37**	**16,662,325,514.21**
非流动资产：			
债权投资	五、12	2,906,952,387.22	2,076,578,529.70
其他债权投资			
长期应收款	五、13	1,739,712,091.31	4,131,515,251.05
长期股权投资	五、14	105,403,855.22	379,319,461.35
其他权益工具投资	五、15	1,591,210,860.70	1,686,786,509.67
其他非流动金融资产	五、16	2,334,113,268.07	666,998,811.55
投资性房地产			
固定资产	五、17	604,169,401.16	616,196,975.20
在建工程	五、18	6,813,026.91	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、19	36,317,071.06	31,597,369.21
无形资产	五、20	9,196,912.74	9,315,032.74
开发支出	五、21	1,382,075.48	
商誉	五、22	39,146,890.67	38,827,237.42
长期待摊费用	五、23	2,806,446.91	3,193,183.34
递延所得税资产	五、24	195,287,300.32	122,055,757.02
其他非流动资产	五、25	23,808,611.23	39,113,576.71
非流动资产合计		**12,596,350,202.00**	**9,825,403,722.99**
资产总计		**33,332,617,534.37**	**26,487,729,237.20**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、26	1,012,826,951.58	1,294,653,721.52
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、27	442,094,799.79	533,391,521.73
预收款项	五、28	275,242,271.90	227,777,234.83
合同负债			
卖出回购金融资产款*	五、29	90,227,835.62	
应付职工薪酬	五、30	222,604,346.92	181,128,159.46
应交税费	五、31	160,254,816.55	202,730,463.67
其他应付款	五、32	606,403,431.32	725,739,905.17
担保赔偿准备金	五、33	2,779,716,722.70	1,813,914,880.97
未到期责任准备金	五、33	896,420,777.45	751,422,425.14
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、34	2,676,976,656.52	1,167,351,143.63
其他流动负债	五、35	1,027,836,873.79	697,767,685.43
流动负债合计		**10,190,605,487.14**	**7,895,874,541.55**
非流动负债：			
长期借款	五、36	2,501,786,650.85	1,522,117,580.52
应付债券	五、37	1,116,596,167.07	560,903,824.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、38	15,735,445.52	8,387,092.20
长期应付款	五、39	91,678,284.11	431,519,476.13
预计负债			
递延收益	五、40	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债	五、24	3,019,353.09	23,335,273.23
其他非流动负债	五、11	290,600,794.04	177,938,671.94
非流动负债合计		**4,053,416,694.68**	**2,728,201,918.34**
负债合计		**14,244,022,181.82**	**10,624,076,459.89**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、42	11,169,071,061.00	9,897,548,991.00
其他权益工具	五、43	3,000,000,000.00	2,490,094,339.62
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	2,490,094,339.62
资本公积	五、44	1,254,487,038.18	717,892,017.77
减：库存股			
其他综合收益	五、45	-36,792,198.64	44,790,774.46
专项储备			
盈余公积	五、46	431,485,750.29	345,753,601.87
一般风险准备	五、47	21,140,156.50	19,875,000.00
未分配利润	五、48	1,388,229,814.38	1,047,217,380.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**17,230,621,621.71**	**14,563,172,105.64**
少数股东权益		1,857,973,730.84	1,300,480,671.67
所有者权益（或股东权益）合计		**19,088,595,352.55**	**15,863,652,777.31**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**33,332,617,534.37**	**26,487,729,237.20**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓勇

合并利润表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,770,843,483.49	2,262,448,810.61
其中：营业收入	五、49	2,770,843,483.49	2,262,448,810.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,057,668,131.99	1,861,418,033.64
其中：营业成本	五、49	472,874,297.73	847,625,797.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
提取担保赔偿准备金净额	五、50	935,620,592.66	447,356,823.89
提取未到期责任准备金净额	五、50	135,713,184.07	132,371,368.53
税金及附加	五、51	23,883,357.66	22,367,134.80
销售费用	五、52	340,553,523.97	275,098,415.28
管理费用	五、53	186,923,681.98	163,984,810.48
研发费用			
财务费用	五、54	-37,900,506.08	-27,386,316.71
其中：利息费用		2,665,548.26	700,095.86
利息收入		42,710,988.07	28,397,467.87
加：其他收益	五、55	101,402,000.79	181,768,989.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、56	630,987,736.04	573,017,597.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,990,070.06	9,142,122.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、57	71,546,209.46	65,094,305.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-252,851,816.87	-135,099,061.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-11,340,394.69	-10,714,182.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	1,520,301.20	68,252.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,254,436,387.43	1,075,166,378.27
加：营业外收入	五、61	7,431,991.07	5,961,335.22
减：营业外支出	五、62	3,644,719.51	1,122,068.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,258,223,658.99	1,080,008,644.95
减：所得税费用	五、63	313,560,044.06	357,475,917.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		944,663,614.93	722,532,727.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		944,663,614.93	722,532,727.06
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）		919,986,017.83	672,495,827.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,677,597.10	50,036,899.07
六、其他综合收益的税后净额		-78,341,342.03	-19,834,941.77
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-81,582,973.10	-23,249,313.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-81,582,973.10	-23,249,313.88
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-86,681,736.72	-28,640,039.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		5,098,763.62	5,390,725.32
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,241,631.07	3,414,372.11
七、综合收益总额		866,322,272.90	702,697,785.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		838,403,044.73	649,246,511.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		27,919,228.17	53,451,271.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

合并现金流量表

编制单位：[illegible]信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,743,348,138.85	2,547,343,295.70
收到的税费返还		27,128,513.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	387,875,412.28	714,576,562.13
经营活动现金流入小计		**3,158,352,064.31**	**3,261,919,857.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		625,112,203.48	635,934,663.64
客户贷款及垫款净增加额*		2,327,695,647.95	1,107,145,769.51
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		353,656,855.27	293,393,995.14
支付的各项税费		595,945,297.91	474,769,499.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	530,381,021.11	1,103,545,693.69
经营活动现金流出小计		**4,432,791,025.72**	**3,614,789,621.74**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,274,438,961.41**	**-352,869,763.91**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,614,650,959.68	10,040,922,679.77
取得投资收益收到的现金		849,417,622.58	592,284,864.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,880,292.39	92,923.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、64	261,353,114.92	
投资活动现金流入小计		**19,745,301,989.57**	**10,633,300,467.29**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,515,968.01	10,871,677.31
投资支付的现金		20,759,429,290.37	15,961,246,862.52
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**20,778,945,258.38**	**15,975,118,539.83**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,033,643,268.81**	**-5,341,818,072.54**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		861,552,821.87	1,925,324,950.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		249,999,999.74	514,624,950.00
取得借款收到的现金		4,061,916,000.00	2,920,701,399.20
发行债券收到的现金		3,615,000,000.00	1,086,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	1,491,323,622.08	616,497,763.73
筹资活动现金流入小计		**10,032,792,443.95**	**6,548,524,112.93**
偿还债务支付的现金		4,561,528,291.30	2,755,031,243.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,974,998.79	445,175,753.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		54,058,936.93	20,880,582.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	1,652,417,851.26	690,609,361.92
筹资活动现金流出小计		**6,895,921,141.35**	**3,890,816,358.30**
筹资活动产生的现金流量净额		**3,136,871,302.60**	**2,657,707,754.63**
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		**828,789,072.38**	**-3,036,980,081.82**
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,773,533.63	6,070,753,615.45
六、期末现金及现金等价物余额		**3,862,562,606.01**	**3,033,773,533.63**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏信用再担保集团有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,897,548,991.00		2,490,894,339.62		717,892,017.77		44,790,774.46		345,753,601.87	19,675,000.00	1,942,782,997.36	14,558,737,722.08	1,300,480,671.67	15,859,218,393.75
加：会计政策变更											1,451,383.56	1,451,383.56		1,451,383.56
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	9,897,548,991.00		2,490,894,339.62		717,892,017.77		44,790,774.46		345,753,601.87	19,675,000.00	1,947,217,380.92	14,563,172,105.64	1,300,480,671.67	15,863,652,777.31
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,271,522,070.00		509,905,660.38		536,595,020.41		-81,582,973.10		85,732,148.42	4,265,156.50	341,012,433.46	2,667,449,516.07	557,493,059.17	3,224,942,575.24
（一）综合收益总额							-81,582,973.10				919,990,017.83	838,407,044.73	27,919,228.17	866,326,272.90
（二）所有者投入和减少资本	1,271,522,070.00		509,905,660.38		536,595,020.41						-173,538.43	2,317,849,212.36	542,503,243.00	2,860,352,455.36
1、股东投入的普通股	1,271,522,070.00				531,058,186.62							1,802,580,256.62	442,268,148.86	2,244,848,405.48
2、其他权益工具持有者投入资本			509,905,660.38									509,905,660.38		509,905,660.38
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					5,536,833.79						-173,538.43	5,363,295.36	100,234,911.14	105,598,206.50
（三）利润分配									85,732,148.42	4,265,156.50	-578,980,945.94	-488,983,641.02	-52,929,282.00	-541,912,923.02
1、提取盈余公积									85,732,148.42		-85,732,148.42			
2、提取一般风险准备										4,265,156.50	-4,265,156.50			
3、对所有者（或股东）的分配											-373,739,624.83	-373,739,624.83	-52,929,282.00	-426,668,906.83
4、其他											-115,993,116.19	-115,993,116.19		-115,993,116.19
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定收益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	11,169,071,061.00		3,000,800,000.00		1,254,487,038.18		-36,792,198.64		431,485,750.29	24,148,156.50	2,288,229,814.38	17,230,621,621.71	1,857,973,730.84	19,088,595,352.55

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王松　　会计机构负责人：陈晓红

江苏信用再担保集团有限公司 320000000044

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：[illegible]

单位：人民币元

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,816,718,469.00		2,590,000,000.00		330,479,076.41		73,967,834.33		253,062,408.45		890,595,167.90	12,804,823,956.09	770,985,764.23	13,635,709,720.32
加：会计政策变更							-5,922,745.99				11,667,759.22	5,729,865.73	-142,965.73	5,586,900.00
前期差错更正			-5,965,960.38						958,560.01		8,913,091.31			
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	8,816,718,469.00		2,490,094,339.62		330,479,076.41		68,040,088.34		254,052,974.49		911,168,491.96	12,879,553,439.82	770,743,280.50	13,641,296,720.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,080,830,522.00				387,412,941.36		-23,249,313.88		91,709,627.38	19,875,000.00	136,048,888.96	1,692,618,665.82	529,737,391.17	2,222,356,056.99
（一）综合收益总额							-23,387,298.53				872,695,827.39	849,308,528.86	53,151,271.18	702,459,800.04
（二）所有者投入和减少资本	1,080,830,522.00				387,412,941.36							1,468,243,463.36	737,691,096.64	1,965,934,560.00
1、股东投入的普通股	1,080,830,522.00				229,969,478.00							1,310,800,000.00	534,921,440.00	1,965,934,560.00
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					57,543,463.36							57,543,463.36	-57,543,463.36	
（三）利润分配									91,709,627.38	19,875,000.00	-520,889,954.38	-409,305,326.99	-29,890,582.00	-439,195,908.99
1、提取盈余公积									91,709,627.38		-91,709,627.38			
2、提取一般风险准备										19,875,000.00	-19,875,000.00			
3、对所有者（或股东）的分配											-319,305,167.00	-319,305,167.00	-29,890,582.00	-349,195,749.00
4、其他											-105,998,160.00	-105,998,160.00		-105,998,160.00
（四）所有者权益内部结转							137,981.65				-137,981.65		85,215.35	85,215.35
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定收益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							137,981.65				-137,981.65		85,215.35	85,215.35
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62		717,892,017.77		44,790,774.46		345,753,601.87	19,875,000.00	1,047,217,380.92	14,563,172,105.64	1,300,480,671.67	15,863,652,777.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：王奇松

会计机构负责人：陈晓红

已阅报表附注与本财务报表使用或报告

会计师事务所执业证书（副本）
申领专用章（1）

资产负债表

编制单位：江浙省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,825,787,345.50	1,223,217,779.45
交易性金融资产		2,100,520,354.06	3,391,119,371.19
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	134,953,676.44	133,868,407.10
应收款项融资			
应收代位追偿款		59,709,546.73	28,082,761.38
预付款项		1,922,986.50	3,870,801.58
其他应收款	十三、2	113,667,273.40	95,344,412.49
存货			
抵债资产		5,820,000.00	5,820,000.00
发放贷款及垫款			
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		361,760,490.65	626,506,935.21
其他流动资产		3,119,268,474.00	1,819,353,575.73
流动资产合计		**7,723,410,147.28**	**7,330,544,044.13**
非流动资产：			
债权投资		1,104,479,933.23	709,015,351.40
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	7,369,683,308.34	5,971,857,957.68
其他权益工具投资		1,181,509,135.58	1,596,990,667.01
其他非流动金融资产		1,027,867,031.57	520,639,907.47
投资性房地产			
固定资产		587,539,320.07	606,306,321.20
在建工程		6,813,026.91	23,846,028.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,742,491.40	25,902,545.27
无形资产		7,850,120.36	8,234,571.39
开发支出		1,382,075.48	
商誉			
长期待摊费用		1,015,213.20	1,946,783.52
递延所得税资产		86,713,416.03	46,705,875.19
其他非流动资产		21,886,721.71	21,494,339.63
非流动资产合计		**11,725,481,796.88**	**9,532,940,347.76**
资产总计		**19,448,891,944.16**	**16,863,484,391.89**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

会证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审验专用章（1）

资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		34,128,272.86	308,932,221.73
预收款项		212,113,272.01	188,883,221.07
合同负债			
卖出回购金融资产款*		90,227,835.62	
应付职工薪酬		73,263,701.62	65,436,101.92
应交税费		76,816,538.43	127,855,200.68
其他应付款		95,275,807.15	165,315,323.98
担保赔偿准备金		1,313,016,434.21	1,117,414,712.51
未到期责任准备金		523,120,813.36	431,263,255.90
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,430,357.15	4,193,575.65
其他流动负债		3,072,145.15	
流动负债合计		**2,424,465,177.59**	**2,409,323,643.44**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,622,132.82	7,102,417.67
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,010,984.41	20,291,499.86
其他非流动负债		28,906,045.13	27,178,398.13
非流动负债合计		**45,539,162.36**	**54,572,315.66**
负债合计		**2,470,004,339.95**	**2,463,895,959.10**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)		11,169,071,061.00	9,897,548,991.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	2,490,094,339.62
其中：优先股			
永续债		3,000,000,000.00	2,490,094,339.62
资本公积		1,165,112,794.78	649,118,948.39
减：库存股			
其他综合收益		-65,740,924.06	20,870,224.51
专项储备			
盈余公积		431,485,750.29	345,753,601.87
一般风险准备		24,140,156.50	19,875,000.00
未分配利润		1,254,518,765.70	975,997,327.40
所有者权益（或股东权益）合计		**16,978,887,604.21**	**14,399,588,432.79**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**19,448,891,944.16**	**16,863,484,391.89**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

利润表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、4	1,145,549,019.51	1,276,497,080.84
减：营业成本	十三、4	116,245,043.05	403,180,563.71
提取担保赔偿准备金净额		195,571,691.70	101,082,275.08
提取未到期责任准备金净额		91,857,557.46	46,207,368.51
税金及附加		11,069,115.57	13,657,839.49
销售费用		52,997,979.80	51,152,376.94
管理费用		179,894,068.92	163,984,810.48
研发费用			
财务费用		-15,363,186.70	-13,468,676.07
其中：利息费用		2,503,074.20	442,572.67
利息收入		17,983,850.36	13,990,898.09
加：其他收益		16,237,737.10	68,117,957.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	529,910,808.01	578,860,750.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,305,065.57	1,533,823.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,052,937.63	53,339,033.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,405,679.73	-36,976,761.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,177.86	-9,111,181.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		98,956.31	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**1,049,143,031.17**	**1,144,930,117.18**
加：营业外收入		413,747.08	35,523.16
减：营业外支出		3,066,028.22	1,007,728.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**1,046,490,750.03**	**1,143,957,911.94**
减：所得税费用		189,169,265.79	226,951,638.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**857,321,484.24**	**917,006,273.81**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		857,321,484.24	917,006,273.81
（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		**-86,611,148.57**	**-30,167,525.63**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-86,611,148.57	-30,167,525.63
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-86,611,148.57	-30,167,525.63
1.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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**770,710,335.67**	**886,838,748.18**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

现金流量表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,254,041,624.34	1,344,348,704.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,635,334.54	50,857,778.98
经营活动现金流入小计		**1,288,676,958.88**	**1,395,206,483.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		402,572,529.73	417,280,367.67
支付给职工以及为职工支付的现金		142,844,232.31	127,045,522.81
支付的各项税费		345,186,014.22	225,521,811.04
支付其他与经营活动有关的现金		175,845,646.52	518,522,110.52
经营活动现金流出小计		**1,066,448,422.78**	**1,288,369,812.04**
经营活动产生的现金流量净额		**222,228,536.10**	**106,836,671.79**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,402,985,033.37	8,566,379,394.47
取得投资收益收到的现金		573,741,011.88	556,995,093.36
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		**12,976,726,045.25**	**9,123,374,487.83**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,649,400.66	7,521,420.80
投资支付的现金		13,495,199,789.93	12,806,415,435.58
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		**13,511,849,190.59**	**12,813,936,856.38**
投资活动产生的现金流量净额		**-535,123,145.34**	**-3,690,562,368.55**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		611,552,821.87	1,410,700,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,074,998,500.00	
筹资活动现金流入小计		**3,186,551,321.87**	**1,410,700,000.00**
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,856,086.79	427,109,927.09
支付其他与筹资活动有关的现金		995,566,639.23	3,987,809.55
筹资活动现金流出小计		**2,478,422,726.02**	**431,097,736.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**708,128,595.85**	**979,602,263.36**
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		**395,233,986.61**	**-2,604,123,433.40**
加：期初现金及现金等价物余额		1,128,777,060.25	3,732,900,493.65
六、期末现金及现金等价物余额		**1,524,011,046.86**	**1,128,777,060.25**

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：[illegible]信用再担保集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62		649,448,948.39		20,870,224.51		345,753,601.87	19,875,000.00	971,562,943.84	14,395,154,049.23
加：会计政策变更											4,434,383.56	4,434,383.56
前期差错更正												
其他												
二、本期年初余额	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62		649,448,948.39		20,870,224.51		345,753,601.87	19,875,000.00	975,997,327.40	14,399,588,432.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,271,522,070.00		509,905,660.38		515,963,846.39		-86,611,148.57		85,732,148.42	4,265,156.50	278,521,438.30	2,579,299,171.42
（一）综合收益总额							-86,611,148.57				857,321,484.24	770,710,335.67
（二）所有者投入和减少资本	1,271,522,070.00		509,905,660.38		515,963,846.39							2,297,391,576.77
1、股东投入的普通股	1,271,522,070.00				531,058,186.02							1,802,580,256.02
2、其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00									500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			9,905,660.38		-15,094,339.63							-5,188,679.25
（三）利润分配									85,732,148.42	4,265,156.50	-578,800,045.94	-488,802,741.02
1、提取盈余公积									85,732,148.42		-85,732,148.42	
2、提取一般风险准备										4,265,156.50	-4,265,156.50	
3、对所有者（或股东）的分配											-473,799,624.83	-473,799,624.83
4、其他											-115,003,116.19	-115,003,116.19
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定收益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	11,169,071,061.00		3,000,000,000.00		1,165,412,794.78		-65,740,924.06		431,485,750.29	24,140,156.50	1,254,518,765.70	16,978,887,604.21

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

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	8,816,718,469.00		2,590,000,000.00		319,579,470.39		51,037,750.14		253,062,408.45		581,950,530.07	12,522,348,628.05
加：会计政策变更											4,434,393.56	4,434,393.56
前期差错更正			-9,905,660.28						999,366.04		8,915,694.24	
其他												
二、本期年初余额	8,816,718,469.00		2,490,094,339.62		319,579,470.39		51,037,750.14		254,062,974.49		595,300,007.97	12,526,783,011.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,080,830,522.00				329,869,478.00		-30,167,525.63		91,700,627.38	19,875,000.00	380,697,319.43	1,872,805,421.18
（一）综合收益总额							-30,167,525.63				917,086,273.81	886,918,748.18
（二）所有者投入和减少资本	1,080,830,522.00				329,869,478.00							1,410,700,000.00
1、股东投入的普通股	1,080,830,522.00				329,869,478.00							1,410,700,000.00
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									91,700,627.38	19,875,000.00	-536,388,954.38	-424,813,327.00
1、提取盈余公积									91,700,627.38		-91,700,627.38	
2、提取一般风险准备										19,875,000.00	-19,875,000.00	
3、对所有者（或股东）的分配											-319,325,167.00	-319,325,167.00
4、其他											-105,398,160.00	-105,398,160.00
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定收益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62		649,448,948.39		20,870,224.51		345,753,601.87	19,875,000.00	975,997,327.40	14,399,588,432.79

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王奇松　　会计机构负责人：陈晓红

江苏省信用再担保集团有限公司
2022年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2009年12月18日，为有限责任公司。本公司已于2022年9月20日换取江苏省市场监督管理局核发的统一社会信用代码91320000699325553L号《企业法人营业执照》，注册资本为1,087,011.7399万元，由江苏省财政厅等45家单位出资。法定代表人：瞿为民，注册地址：南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼。企业住所：南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼。

2008年12月23日，江苏省人民政府（以下简称“省政府”）印发《省政府关于成立江苏省信用再担保有限公司的通知》(苏政发〔2008〕109号),决定成立本公司,并批复本公司注册资本100,000.00万元，其中江苏省财政出资60,000.00万元，由江苏省国资委承担省政府出资人代表职责；江苏省国信资产管理集团有限公司出资40,000.00万元。

2009年12月18日，江苏省人民政府金融工作办公室下发《关于同意省信用再担保有限公司调整注册资本的批复》（苏金融办复〔2009〕187号），同意本公司调整注册资本为人民币300,000.00万元，其中省政府认缴160,000.00万元，占注册资本比例为53.33%，由江苏省国资委承担省政府出资人代表职责；江苏省国信资产管理集团有限公司（以下简称“江苏省国信集团”）认缴40,000.00万元，占注册资本比例为13.33%；江苏乾明投资有限公司（以下简称“乾明公司”）认缴50,000.00万元， 占注册资本比例为16.67%；波司登股份有限公司（以下简称“波司登公司”）认缴30,000.00万元，占注册资本比例为10.00%；江苏雨润食品产业集团有限公司（以下简称“雨润集团”）认缴20,000.00万元，占注册资本比例为6.67%。

2009年12月16日，江苏天华大彭会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天会验〔2009〕25 号），确认截至2009年12月16日，本公司已收到江苏省政府、江苏省国信集团、乾明公司、波司登公司首次缴纳的注册资本（实收资本）合计180,000.00万元，各股东均以货币出资。

2010年3月，乾明公司将所持公司3,000.00万元股权转让给江苏汇鸿国际集团有限公司（以下简称“汇鸿集团”）。

2010年10月，乾明公司将所持公司4,000.00万元股权转让给江苏省盐业集团有限责任公司（以下简称“盐业集团”）。

2010年11月，乾明公司将所持公司13,000.00万元股权分别转让给红豆集团有限公司（以下简称“红豆集团”）5,000.00万元、江苏省丝绸集团有限公司（以下简称“丝绸集团”）5,000.00万元和江苏省农垦集团有限公司（以下简称“农垦集团”）3,000.00万元。

2010年12月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本至人民币310,000.00万元，并增加张家港市直属公有资产经营有限公司（以下简称“张家港直属公司”）为公司股东。同时，规定各股东首次出资于2010年1月10日前缴纳，其中张家港直属公司于2010年底前出资5,000.00万元，2011年6月30日前再出资5,000.00万元，其余出资由各股东于公司成立后两年内缴足。

2011年5月江苏弘业股份有限公司（以下简称“弘业股份”）、江苏凤凰出版传媒集团有限公司（以下简称“凤凰集团”）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011年7月盛友集团有限公司（以下简称“盛友集团”）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东。

2011年12月江苏紫阳投资管理有限公司（以下简称“紫阳投资”）受让乾明公司部分认缴的股权成为新增股东；汇鸿集团受让乾明公司部分认缴的股权；江苏雅迪科技发展有限公司（以下简称“雅迪科技”）、无锡市银亿投资有限公司（以下简称“银亿投资”）、江苏省海外企业集团有限公司（以下简称“海外集团”）受让雨润集团部分认缴的股权成为新增股东，江苏红石科技实业有限公司（以下简称“红石科技”）、中健之康供应链服务有限责任公司（以下简称“中健之康”）、德兰集团有限公司（以下简称“德兰集团”）和江苏沃得集团有限公司（以下简称“沃得集团”）受让波司登公司部分认缴的股权成为新增股东；江苏交通控股有限公司（以下简称“交通控股”）分别受让波司登公司、雨润集团认缴的部分股权成为新增股东。

2011年12月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，决定增加注册资本至人民币331,600.00万元，新增注册资本21,600.00万元由原股东省政府认缴。

2012年10月16日，常州市武进国有资产投资经营公司（以下简称“武进国资”）出资人民币31,230.00万元，以公司2012年3月末经审计评估的每一元注册资本对应的股价计算，每股作价1.041元，增加注册资本30,000.00万元成为公司新股东，其余1,230.00万元作为资本公积-资本溢价处理。

2012年10月16日，股东省政府根据苏财金[2012]28号文件规定，将2011年度省政府分红款3,213.00万元全额返还，其中50%部分专项用于2011年度公司社会股东分红，其余50%部分即1,606.50万元用于省政府增资。截止到2012年12月31日，公司注册资本为363,206.50万元，实收资本为363,206.50万元。

2013年4月，根据公司增资扩股协议，决定增加注册资本5,000.00万元，由江苏海洲湾发展集团有限公司（以下简称“海州湾集团”）于2013年4月30日前缴付。

上述实收资本业经江苏日月星会计师事务所有限公司审验，并于2013年5月3日出具了苏日月星会验（2013）003号验资报告。

2013年8月，根据股权转让协议，东台市人民政府受让雨润集团5,000.00万股股权和盛友集团5,000.00万股股权成为新增股东，出资10,000.00万元。

2013年9月，根据股权转让协议，无锡市银亿商贸发展有限公司（以下简称“银亿商贸”）受让银亿投资持有的本公司3,000.00万股股权成为新增股东。同月，根据江苏省苏豪控股集团有限公司与江苏苏豪投资集团有限公司签订的《国有法人股权变更协议》，江苏省苏豪控股集团有限公司（原名：江苏省丝绸集团有限公司）将其持有的本公司5,000.00万元出资额转让给江苏苏豪投资集团有限公司。

2013年10月31日，根据苏财金[2013]47号文件规定，股东省政府将2012年度省政府分红款3,648.00万元全额返还，其中1,781.00万元专项用于补贴社会股东分红，其余1,867.00万元用于省政府增资，折合注册资本1,793.50万元，其余73.50万元作为资本公积-资本溢价处理。

2013年11月，根据股权转让协议，武进国资以其持有的本公司30,000.00万股股权作为出资的一部分与常州市武进经济发展集团有限公司共同成立江苏武进国经投资发展有限公司，股权转让后江苏武进国经投资发展有限公司成为新增股东，持有本公司30,000.00万股股权。

2013年11月6日，根据股权转让协议，丹阳市人民政府分别受让紫阳投资持有的公司3,000.00万股股权、银亿商贸持有的公司3,000.00万股股权、雅迪科技持有的公司6,000.00万股股权、中健之康持有的公司4,000.00万股股权、德兰集团持有的公司4,000.00万股股权，成为公司新股东，受让后丹阳市人民政府持有公司20,000.00万股股权。2014年4月28日，以上变更已经江苏省工商行政管理局登记备案。

2014年12月29日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2014]232号，关于拨付2014年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付3,668.00万元投资款,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中3,354.00万元元计入公司注册资本，314.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年1月，根据增资协议，扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年3月，依据江苏省人民政府国有资产监督管理委员会文件苏国资复[2014年]123号文件，同意股东汇鸿集团将所持公司5,000.00万股股权转让给江苏苏汇资产管理有限公司。

2015年4月，根据增资协议，常州市新北区人民政府对公司以货币增资30,000.00万元，公司收到投资款32,802.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中30,000.00万元计入公司注册资本，2,802.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年5月，根据股权转让协议，股东沃得集团、红豆集团、红石科技分别将所持公司3,000.00万、5,000.00万、2,000.00万股股权转让给镇江市圌山风景名胜区管理委员会。

2015年6月，波司登公司将持有的公司10,000.00万股股权转让给上海波司登投资管理有限公司（以下简称“波司登投资公司”）。

2015年11月，根据增资协议，江苏省阜宁经济开发区管委会对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款10,934.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中10,000.00万元计入公司注册资本，934.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月，根据股权转让协议，股东乾明投资将所持公司10,000.00万股股权转让给东台市投资发展有限公司。

2015年12月，根据增资协议，建湖县人民政府对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款10,934.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.0934元,其中10,000.00万元计入公司注册资本，934.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月，根据增资协议，扬州广陵区人民政府国有资产监督管理办公室对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2015年12月29日，根据江苏省财政厅苏财工贸[2015]196号，关于拨付2015年第二批省级国有资本经营预算项目资金的通知，江苏省财政厅拨付1,700.00万元投资款,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中1,554.00万元计入公司注册资本，146.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，如皋市人民政府对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，常州市钟楼区人民政府对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年1月，根据增资协议，扬州经济技术开发区开发总公司对公司以货币增资20,000.00万元。公司收到投资款21,868.00万元,按公司2014年11月30日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2015）第004号评估报告)，每股作价1.0934元,其中资20,000.00万元计入公司注册资本，1,868.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年5月，根据增资协议，淮安市淮安区国有资产监督管理办公室对公司以货币增资10,000.00万元。公司收到投资款11,387.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告)，每股作价1.1387元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,387.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年9月，根据增资协议，江苏海州湾发展集团有限公司对公司以货币增资5,000.00万元。公司收到投资款5,693.50万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告)，每股作价1.1387元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，693.50万元计入资本公积-资本溢价。

2016年10月，根据镇新国资办[2016]38号文件，镇江市圌山风景名胜区管理委员会将其持有的10,000.00万股股权无偿划转至镇江银山资本投资运营有限公司。

2016年11月，根据增资协议，启东国有资产投资控股有限公司对公司以货币增资30,000.00万元。公司收到投资款34,161.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告)，每股作价1.1387元，其中30,000.00万元计入公司注册资本，4,161.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年11月，公司召开2016年第六次临时股东会，为进一步提升品牌实力，更好发挥协同效应，增强服务实体经济和中小微企业的能力，本次会议同意将公司名称变更为“江苏省信用再担保集团有限公司”。

2016年12月，根据增资协议，省政府对公司以货币增资3,513.00万元。公司收到投资款4,000.00万元，按公司2015年12月31日经评估后净资产为作价依据(江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2016）第043号评估报告)，每股作价1.1387元，其中3,513.00万元计入公司注册资本，487.00万元计入资本公积-资本溢价。

2016年12月，股东江苏武进国经投资发展有限公司变更名称为江苏国经控股集团有限公司。

2017年1月4日，江苏省工商局向公司出具了《公司准予变更登记通知书》，核准了上述名称变更事项。

2017年12月，股东江苏苏汇资产管理有限公司变更为江苏汇鸿国际集团股份有限公司，所持股份及比例不变。

2018年6月，经股东会批准，公司资本公积、未分配利润转增资本57,342,10万元，其中资本公积转增资本22,707.00万元，未分配利润转增资本34,635.10万元。

2018年12月，经股东会批准，淮安高新技术产业开发区管理委员会以非公开协议方式向公司增资9,174.31万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,000.00万元，其中9,174.31万元计入公司注册资本，825.69万元计入资本公积-资本溢价；江苏裕华投资开发集团有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计

入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；邳州市润城资产经营集团有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；新沂市人民政府以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；宿迁市人民政府以非公开协议方式向公司增资27,522.94万元，每股作价1.09元，公司收到投资款30,000.00万元，其中27,522.94万元计入公司注册资本，2,477.06万元计入资本公积-资本溢价；徐州市贾汪城市建设投资有限公司以非公开协议方式向公司增资10,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款10,900.00万元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，900.00万元计入资本公积-资本溢价；扬州市龙川控股金融投资有限公司以非公开协议方式向公司增资20,000.00万元，每股作价1.09元，公司收到投资款21,800.00万元，其中20,000.00万元计入公司注册资本，1,800.00万元计入资本公积-资本溢价。

2019年1月，经股东会批准，股东常州市钟楼区人民政府变更为常州市钟楼新城投资建设有限公司，所持股份及比例不变。

2019年6月，经股东会批准，扬州市广陵区人民政府国有资产监督管理办公室将其股份无偿转让给扬州市广陵区国有资产管理中心，所持股份及比例不变。

2019年8月，经股东会批准，扬州市广陵区国有资产管理中心将其股份无偿转让给扬州广陵国有资产投资运营有限公司，所持股份及比例不变。

2019年12月，经股东会批准，股东江苏省人民政府变更为江苏省财政厅，所持股份及比例不变。股东上海波司登投资管理有限公司变更为江苏灌云经济开发区管理委员会，所持股份及比例不变。

2019年12月，经股东会批准，根据增资协议，南京溧水国资经营集团有限公司对公司以货币增资10,000.00万元，公司收到投资款11,300.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,300.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年1月17日，经股东会批准，根据增资协议，确认泰州医药高新技术产业投资发展有限公司在2019年12月31日前增资8,849.5577万元，公司收到投资款10,000.00万元，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中8,849.5575万元计入公司注册资本，1,150.4425万元计入资本公积-资本溢价。确认金湖县金宁资产经营管理有限公司在2019年12月31日前增资5,000.00万元，公司收到投资款5,650.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，650.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年2月，金湖县金宁资产经营管理有限公司对公司以货币增资5,650.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2019）第034号评估报告，以公司2018年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.13元，其中5,000.00万元计入公司注册资本，650.00万元计入资本公积-资本溢价。

2020年6月，经过股东会批准，根据增资协议，江苏东和投资集团有限公司对公司以货币增资20,000.00万元，公司收到投资款23,070.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中20,000.00万元计入公司注册资本，3,070.00万元计入资本公积-资本溢价；沛县海宇建设发展有限公司对公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；江苏金信金融控股集团有限公司对公司以货币增资17,338.5348万元，公司收到投资款20,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中17,338.5348万元计入公司注册资本，2,661.4652万元计入资本公积-资本溢价；无锡惠开投资管理有限公司对公司以货币增资34,677.0698万元，公司收到投资款40,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中34,677.0698万元计入公司注册资本，5,322.9302万元计入资本公积-资本溢价。

股东淮安市淮安区人民政府国有资产监督管理办公室变更为淮安市宏运市政有限公司，所持股份及比例不变；股东常州市新北区人民政府变更为常高新集团有限公司，所持股份及比例不变。

2020年11月，根据增资协议，江苏金信金融控股集团有限公司对公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；江苏众安建设投资集团公司以货币增资8,669.2674万元，公司收到投资款10,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中8,669.2674万元计入公司注册资本，1,330.7326万元计入资本公积-资本溢价；

2020年12月，根据增资协议，江苏金福港建设有限公司以货币增资10,000.00万元，公司收到投资款11,535.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1535元，其中10,000.00万元计入公司注册资本，1,535.00万元计入资本公积-资本溢价；泰州市国鑫发展投资有限公司以货币增资

17,338.5349万元，公司收到投资款20,000.00万元，根据江苏富华资产评估有限公司出具苏富评报字（2020）第035号评估报告，以公司2019年12月31日经评估后净资产为作价依据，每股作价1.1513元，其中17,338.5349万元计入公司注册资本，2,661.4651万元计入资本公积-资本溢价。

2021年3月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏洪泽经济发展投资集团有限公司出资23,070万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中17,675.45万元计入公司注册资本，5,394.55万元计入资本公积-资本溢价。

2021年4月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，泰州市国鑫发展投资有限公司出资20,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中15,323.32万元计入公司注册资本，4,676.68万元计入资本公积-资本溢价。

2021年5月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏金信金融控股集团有限公司出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本,7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年6月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，南京溧水国资经营集团有限公司出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本，7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年12月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，仪征市国有资产管理中心出资30,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中22,984.98万元计入公司注册资本，7,015.02万元计入资本公积-资本溢价。

2021年12月，江苏省财政厅出资8,000万元认缴公司增加的注册资本，以公司2020年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.3052元，其中6,129.33万元计入公司注册资本，1,870.67万元计入资本公积-资本溢价。

2021年12月，经股东会批准，股东丹阳市人民政府将所持股权全额转让给丹阳市金融控股集团有限公司。

2022年1月，经股东会批准，股东扬州经济技术开发区开发（集团）有限公司将所持股权全额转让给扬州经开投资（集团）有限公司。

2022年5月和11月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏金信金融控股集团有限公司分别出资9,000.00万元、22,000.00万元，共计31,000.00万元，以公司2021年12月31日经审计评估并经

省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4049元，其中22,065.63万元计入公司注册资本，8,934.37万元计入资本公积-资本溢价。

2022年9月，江苏省财政厅以江苏省旅游产业发展基金2021年12月31日评估值123,091.61万元，以及本公司代管的旅游担保风险补偿金4,544.53万元,合计127,636.14万元增资集团，以公司2021年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4049元，其中90,850.07万元计入公司注册资本，36,785.44万元计入资本公积-资本溢价。

2022年12月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，连云港赣榆工业投资有限公司出资20,000.00万元，以公司2021年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4049元，其中14,235.89万元计入公司注册资本,5,764.11万元计入资本公积-资本溢价。

截止2022年12月31日，注册资本为1,087,011.7399万元， 实收资本1,116,907.1061万元,其中：29,895.3662万元尚未进行工商变更。

本公司属商务服务业，经营范围主要包括：再担保业务，担保业务，投资和资产管理，财务顾问，市场管理，商务服务，社会经济咨询，资产评估，设备及房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司营业期限自2009年12月18日至无固定期限。

本公司的控股股东及最终控制方为江苏省财政厅。

2、本年度合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司（含结构化主体）共22户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经公司评价自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综

合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目 采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

①金融资产的初始计量：

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

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显

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

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

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

② 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

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

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

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提
组合 1：账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
组合 3：款项性质组合	押金、保证金、职工备用金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
组合 4：融资租赁款组合	日常经营活动中应收取的融资租赁款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按五级分类情况计算预期信用损失
组合 5：发放贷款和垫款	日常经营活动中应收取的发放贷款和垫款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按五级分类情况计算预期信用损失

组合1：采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内	0.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合4:对于应收融资租赁款，本公司之子公司江苏省再保融资租赁有限公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按五级分类情况计算预期信用损失。

五级分类	计提比例（%）
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

组合5：对于发放贷款和垫款，本公司之子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按五级分类情况计算预期信用损失。

风险特征	计提比例(%)
正常	
关注	2.00
次级	25.00
可疑	50.00
损失	100.00

③本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、存货

（1）本公司存货包括库存商品、周转材料、绝当物品等。

（2）库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（5）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（6）公司对取得的符合资产定义和资产确认条件的动产等绝当物品，按照《企业会计准则第1号——存货》的规定进行会计处理，并在资产负债表的“存货”项目中“库存商品”列示；对于取得的符合资产定义和资产确认条件的股权、票据等金融资产类绝当物品，公司通过设置“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”、“应收票据”等科目，按照会计准则的规定进行会计处理。绝当物品发生减值的，公司按照会计准则的要求确认相应的资产减值损失。存货类绝当物品的处置通过“其他业务收入”等科目进行会计处理；金融工具类绝当物品的处置通过“投资收益”等科目进行会计处理；应当退还当户或向当户追索的款项通过“其他应付款”或“其他应收款”等科目进行会计处理。

12、投保联动担保产品

公司在担保主业拓展过程中，按照一定条件筛选出具有一定成长性目标客户，签订相关补充协议，适当降低当前收益，公司将预期长期提供的担保、融资、财务顾问等服务形成的收益转化为应收账款、股权、股票期权、虚拟股票、股票增值权等形式进行补偿，以谋求更大的未来收益。投保联动担保产品按公允价值进行初始计量，无法确定公允价值的，按同类条件下没有投保联动产品的担保与有联动产品的担保之间的差额的现值进行计量。难以获取同类担保等相关信息的，公司对于补偿收益能够确定下限的项目（如按实现利润的一定比例计算补偿金与最低固定金额孰高原则确定补偿收益），按下限金额确认与计量，以后年度按实际收到金额确认担保费收入和相关资产等，同时冲回原确认的应计和预计收益；对于金额不能确定的项目（如期权或增资扩股时优先认购的股权），按1元的名义金额确认与计量，以后按实际收益确认相关股权、期股等和担保费收入。公司对应计收益计入“应计投保联动资产”科目，并按照担保项目进行明细核算；对同步确认的预计收益计入“预计投保联动收益”科目，并按担保项目进行明细核算。

13、合同资产、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资

产列示。

将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或

权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营

企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5	3.17-4.75
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	0	20.00-33.33

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、车位使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	2-10		10.00-50.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

24、担保准备金

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（中国银监会等7部委2010年第3号令）规定，公司担保准备金提取方法如下：

（1）担保赔偿准备金提取方法:按季计提,年末清算。即每个季末按照再担保和担保责任余额的一定比例计提担保赔偿准备，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

（2）担保赔偿准备金提取比例: 担保业务按期末担保责任余额的1.00%提取，再保业务按期末再担保责任余额的1.00%提取。

（3）未到期责任准备金提取方法:按季差额计提，即每个季末按实现的保费收入的一定比例提取，年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较，实行差额提取。

（4）未到期责任准备金提取比例:按当期实现的担保收入和再担保收入的50.00%差额提取。

25、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入当期损益。债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容:固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、收入

本公司的营业收入主要包括担保业务收入、再担保业务收入、融资租赁收入、贷款利息收入、提供劳务收入等。收入确认原则如下：

（1）再担保收入的确认

同时满足下列条件的，公司确认再担保收入：

①再担保合同成立并承担相应担保责任；

②与再担保合同相关的经济利益能够流入；

③与再担保合同相关的收入能够可靠地计量；

担保收入的确认条件与上述一致。

（2）特殊形式的收入确认

①趸收方式和分期收款方式下的收入确认

A、对于趸收的再担保费和分期收款的再担保费，只要同时符合上述收入确认的3项基本确认条件，一次性确认为收入。

B、对于趸收的一年以上再担保周期的再担保费，其收入与风险成本的配比可以通过未到期责任准备金来体现，只是未到期责任准备金转回周期应当与再担保周期相适应。

C、对于分期收款的再担保费，其对应的应收再担保费可能出现收不回来的风险，可以通过提取坏账准备来解决。

②预收再担保费的确认

再担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保公司交纳的再担保费，确认为负债，作为预收再担保费处理；在符合上述第二条规定的基本确认条件时，确认为再担保费收入。再担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保公司提前清偿被担保的主债务而解除公司的再担保责任，按再担保合同规定向被担保公司退还部分再担保费的，公司按实际退还的再担保费金额冲减当期的再担保费收入。

③联合再担保业务的确认

公司与其他企业共同承担担保责任的联合再担保业务，在符合上述规定的确认条件时，按再担保合同确定的总再担保费和承担再担保责任的比例计算公司应分得的再担保费，确认为再担保费收入。

资产负债表日以前承担的再担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还再担保费，作为资产负债表日后调整事项进行处理。

上述特殊形式的担保收入确认条件与上述一致。

（3）融资租赁收入的确认

租赁期开始日的处理在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值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，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。

未实现融资收益的分配：未实现融资收益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。

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（实际利率），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，不做任何调整。

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。

（4）贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认发放贷款利息收入。

（5）提供劳务收入

①在交易的履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，按照履约进度确认提供劳务收入。

确定履约进度可以选用下列方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

29、应收代位追偿款

按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款，通过“应收代位追偿款”核算，收到被担保人赔偿或抵押、质押物变卖收入时，冲抵“应收代位追偿款”。期末公司综合评估已计提的代位追偿款坏账准备余额以及在保业务发生代偿损失的可能性，当准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代位追偿款按单项计提坏账准备。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

32、公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资及交易性金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次： 第一层次输入值。在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、一般风险准备

本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按风险资产的1.5%提取。

34、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、19使用权资产和附注三、26租赁负债。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各

个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

35、优先股、永续债

对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，本公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），此项会计政策变更未对本公司产生重大影响。

②财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润

的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在2022 年1月1日之前且相关金融工具在 2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。此项会计政策变更对本公司2021年12月31日及2021年度的合并报表影响数如下：

受影响的报表项目名称	变更前	影响数	变更后
递延所得税资产	117,621,373.46	4,434,383.56	122,055,757.02
未分配利润	1,042,782,997.36	4,434,383.56	1,047,217,380.92
期初未分配利润	890,596,167.90	4,434,383.56	895,030,551.46

（2）重要会计估计变更

本公司无需说明的重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号）第六条规定，自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。依据《财政部、国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第22号），上述税收优惠政策实施期限延长至2023年12月31日。

五、财务报表主要项目注释

（下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年12月31日，“期末”系指2022年12月31日，“本期”系指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）明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	234,555.72	208,485.77
银行存款	4,276,765,327.95	3,561,781,584.85
其中：定期存款本金	381,750,000.00	490,500,000.00
定期存款未到期利息	6,465,902.14	6,214,630.82
其他货币资金	346,251,308.42	231,142,115.18
合计	4,623,251,192.09	3,793,132,185.80

注：银行存款中有47,334,243.85元用于代偿项目等，其他货币资金中有327,048,194.82 用于质押、保理等。

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	3,843,347,308.61	4,598,576,844.71
其中：债务工具投资		
权益工具投资	74,863,852.52	42,685,320.06
银行理财	3,732,523,056.09	4,551,919,820.02
信托	35,960,400.00	
股票		941,401.59
基金		3,030,303.04
合计	3,843,347,308.61	4,598,576,844.71

3、应收账款

（1）应收账款分类：

①按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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					
按组合计提坏账准备	261,396,973.69	100.00	360.00		261,396,613.69
其中：账龄组合	4,127,988.95	1.58	360.00	0.01	4,127,628.95
关联方组合	257,268,984.74	98.42			257,268,984.74
合计	261,396,973.69	100.00	360.00		261,396,613.69

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,955,130.80	100.00	8,546.07	0.07	11,946,584.73
其中：账龄组合	1,858,996.46	15.55	8,546.07	0.46	1,850,450.39
关联方组合	10,096,134.34	84.45			10,096,134.34
合计	11,955,130.80	100.00	8,546.07	0.07	11,946,584.73

②组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,126,163.95		
1至2年	50.00	5.00	10.00
2-3年	1,775.00	355.00	20.00
合计	4,127,988.95	360.00	0.01

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,773,535.77		
1至2年	85,460.69	8,546.07	10.00
合计	1,858,996.46	8,546.07	0.46

（2）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,546.07		8,186.07		360.00
合计	8,546.07		8,186.07		360.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额259,136,680.76元，占应收账款期末余额合计数的比例99.14 %。

4、应收代位追偿款

（1）明细情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收代位追偿款	703,615,072.51	338,385,057.60	365,230,014.91	405,784,641.13	105,487,836.29	300,296,804.84
合计	703,615,072.51	338,385,057.60	365,230,014.91	405,784,641.13	105,487,836.29	300,296,804.84

（2）减值准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	105,487,836.29	234,169,696.70	1,272,475.39		338,385,057.60
按组合计提坏账准备					
合计	105,487,836.29	234,169,696.70	1,272,475.39		338,385,057.60

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,281,661.61	88.88	8,774,185.07	69.66
1-2年	44,015.24	0.42	3,818,186.07	30.31
2-3年	1,117,033.49	10.70	3,000.00	0.03
合计	10,442,710.34	100.00	12,595,371.14	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项总金额为9,823,832.76元，占预付款项年末余额合计数的比例为94.07%。

6、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	163,219,266.60	139,593,407.49
合计	163,219,266.60	139,593,407.49

（2）其他应收款

①其他应收款账龄分析：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	155,576,231.93	123,583,651.88

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	2,482,756.81	5,057,140.16
2至3年	795,728.21	12,275,441.41
3至4年	8,121,381.97	94,924.41
4至5年	88,724.41	58,290.00
5年以上	2,145,606.72	2,633,679.91
原值合计	169,210,430.05	143,703,127.77

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,952,168.63	20,754,002.77
代垫款	144,126,574.4	108,800,513.47
保证金、职工备用金	1,388,261.90	6,048,611.53
债权转让款	7,600,000.00	7,600,000.00
其他	1,654,378.28	
顾问费	489,046.84	500,000.00
合计	169,210,430.05	143,703,127.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,109,720.28			4,109,720.28
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,445,375.18			2,445,375.18
本期转回	256,424.97			256,424.97
本期转销				
本期核销	307,507.04			307,507.04
其他变动				
期末余额	5,991,163.45			5,991,163.45

④本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司	54,039.00

项目	核销金额
无锡市岚峰制膜有限公司	111,679.11
徐州金翔杆塔有限公司	141,788.93
合计	307,507.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省财政厅	代垫款	91,176,075.93	1年以内	53.88	
国家融资担保基金有限责任公司	代垫款	46,433,075.69	1年以内	27.44	
射阳县沿海投资有限公司	债权转让款	7,600,000.00	3-4年	4.49	3,800,000.00
江苏左右环保装饰材料有限公司	代垫款	1,612,434.88	1年以内	0.95	
江苏金港湾不锈钢有限公司	代垫款	457,327.62	5年以上	0.27	457,327.62
合计		147,278,914.12		87.03	4,257,327.62

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,241,541.33	2,256,954.00	1,984,587.33	4,419,961.33	2,256,954.00	2,163,007.33
合计	4,241,541.33	2,256,954.00	1,984,587.33	4,419,961.33	2,256,954.00	2,163,007.33

注：公司存货系子公司江苏再保典当有限公司的绝当物品。

（2）存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
存货跌价准备	2,256,954.00				2,256,954.00
合计	2,256,954.00				2,256,954.00

8、抵债资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面价值	账面原值	减值准备	账面价值
抵债固定资产	11,820,000.00	1,774,175.00	10,045,825.00	5,820,000.00		5,820,000.00

9、发放贷款和垫款

（1）发放贷款和垫款情况

项目	期末余额	期初余额
本金	3,686,780,692.76	2,687,471,213.65
利息	22,925,737.72	9,617,053.71
减：贷款损失准备	54,198,973.75	52,250,004.59
合计	3,655,507,456.73	2,644,838,262.77

（2）发放贷款和垫款减值准备情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
典当公司发放贷款和垫款	67,736,359.43	24,363,640.42	43,372,719.01	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40
小额贷公司发放贷款和垫款	3,641,970,071.05	29,835,333.33	3,612,134,737.72	2,611,121,387.04	27,664,166.67	2,583,457,220.37
合计	3,709,706,430.48	54,198,973.75	3,655,507,456.73	2,697,088,267.36	52,250,004.59	2,644,838,262.77

（3）本公司子公司江苏再保典当有限公司的发放贷款和垫款如下

项目	期末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款和垫款	67,736,359.43	24,363,640.42	43,372,719.01
合计	67,736,359.43	24,363,640.42	43,372,719.01

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
发放贷款和垫款	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40
合计	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40

①按担保物分类列示如下

项目	期末余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	22,749,825.51	10,153,944.07	12,595,881.44
财产权利质押贷款	12,871,914.19	8,199,461.07	4,672,453.12
房地产抵押贷款	32,114,619.73	6,010,235.28	26,104,384.45
合计	67,736,359.43	24,363,640.42	43,372,719.01

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
动产质押贷款	21,456,055.51	10,139,944.07	11,316,111.44
财产权利质押贷款	13,821,914.19	8,228,300.28	5,593,613.91

项目	期初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
房地产抵押贷款	50,688,910.62	6,217,593.57	44,471,317.05
合计	85,966,880.32	24,585,837.92	61,381,042.40

②发放贷款和垫款的逾期情况

项目	期末余额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合计
动产质押贷款		400,000.00	11,032,985.00	6,923,505.51	18,356,490.51
财产权利质押贷款	2,350,000.00		9,388,872.00	1,133,042.19	12,871,914.19
房地产抵押贷款			7,340,000.00	24,774,619.73	32,114,619.73
合计	2,350,000.00	400,000.00	27,761,857.00	32,831,167.43	63,343,024.43

（续）

项目	期初余额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	合计
动产质押贷款	400,000.00	3,863,800.00	7,219,200.00	6,548,200.00	18,031,200.00
财产权利质押贷款	2,950,000.00	8,718,500.00	770,400.00	828,400.00	13,267,300.00
房地产抵押贷款	100,000.00	390,000.00	15,518,600.00	34,288,852.27	50,297,452.27
合计	3,450,000.00	12,972,300.00	23,508,200.00	41,665,452.27	81,595,952.27

③发放贷款和垫款损失准备情况

项目	期末余额			
	金额	比例（%）	贷款损失准备	账面价值
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	31,092,628.05	45.90	23,997,640.81	7,094,987.24
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款和垫款	36,643,731.38	54.10	365,999.61	36,277,731.77
合计	67,736,359.43	100.00	24,363,640.42	43,372,719.01

（续）

项目	期初余额			
	金额	比例（%）	贷款损失准备	账面价值
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	31,092,628.05	36.17	23,997,640.81	7,094,987.24
按正常业务组合计提的贷款损失准备的发放贷款和垫款	54,874,252.27	63.83	588,197.11	54,286,055.16

项目	期初余额			
	金额	比例（%）	贷款损失准备	账面价值
合计	85,966,880.32	100.00	24,585,837.92	61,381,042.40

④本报告期贷款损失准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	期末余额
发放贷款和垫款减值准备	24,585,837.92		222,197.50		24,363,640.42
合计	24,585,837.92		222,197.50		24,363,640.42

其中：期末单项金额重大并单独进行减值测试的发放贷款及垫资款列示式如下

单位名称	发放贷款和垫款本金	已收回的款项	预计能收回的款项	计提的损失准备	计提比例（%）
蒋杰	2,250,000.00	626,663.52	1,355,600.00	267,736.48	11.90
徐惠娜	2,500,000.00	1,046,302.67	300,000.00	1,153,697.33	46.15
无锡市晨晓塑料母粒有限公司	290,000.00	11,965.00		278,035.00	95.87
江苏美嘉大酒店有限公司	3,800,000.00	652,600.00	1,300,000.00	1,847,400.00	48.62
南京融祥环保科技有限公司	100,000.00			100,000.00	100.00
无锡市东华汽车附件有限公司	2,400,000.00	1,716,000.00	102,600.00	581,400.00	24.23
张晓民	2,000,000.00	300,000.00	300,000.00	1,400,000.00	70.00
孙维君	4,550,000.00	1,800.00		4,548,200.00	99.96
肖玉顺	150,000.00		120,000.00	30,000.00	20.00
丁敏	3,000,000.00		1,000,000.00	2,000,000.00	66.67
谈祥年	7,800,000.00	1,528.00		7,798,472.00	99.98
谈国闻	670,000.00		150,000.00	520,000.00	77.61
王凤翠	1,590,000.00		150,000.00	1,440,000.00	90.57
民品	4,350,100.00	612.76	2,316,787.24	2,032,700.00	46.73
合计	35,450,100.00	4,357,471.95	7,094,987.24	23,997,640.81	67.69

（3）本公司子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司的发放贷款和垫款如下

①发放贷款和垫款按风险特征分类

项目	期末余额			期初余额		
	本金余额	比例%	贷款损失准备	本金余额	比例%	贷款损失准备
正常	3,181,040,000.00	87.90		2,523,520,000.00	97.00	
关注	398,300,000.00	11.01	7,966,000.00	23,600,000.00	0.91	472,000.00
次级						
可疑	35,670,000.00	0.99	17,835,000.00	54,384,333.33	2.09	27,192,166.67

项目	期末余额			期初余额		
	本金余额	比例%	贷款损失准备	本金余额	比例%	贷款损失准备
损失	4,034,333.33	0.10	4,034,333.33			
合计	3,619,044,333.33	100.00	29,835,333.33	2,601,504,333.33	100.00	27,664,166.67

②发放贷款和垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额		期初金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
保证贷款	1,925,790,000.00	53.20	1,131,250,000.00	43.48
抵押贷款	1,349,384,333.33	37.29	1,416,284,333.33	54.44
质押贷款	331,370,000.00	9.15	38,370,000.00	1.48
信用贷款	12,500,000.00	0.35	15,600,000.00	0.60
合计	3,619,044,333.33	100.00	2,601,504,333.33	100.00

③发放贷款和垫款按发布投向分布情况

项目	品种	期末金额	期初金额
保证贷款	企业贷款	1,923,640,000.00	1,128,700,000.00
	个人贷款	2,150,000.00	2,550,000.00
小计		1,925,790,000.00	1,131,250,000.00
抵押贷款	企业贷款	1,277,384,333.33	1,305,780,000.00
	个人贷款	72,000,000.00	110,504,333.33
小计		1,349,384,333.33	1,416,284,333.33
质押贷款	企业贷款	331,370,000.00	38,370,000.00
	个人贷款		
小计		331,370,000.00	38,370,000.00
信用贷款	企业贷款		1,500,000.00
	个人贷款	12,500,000.00	14,100,000.00
小计		12,500,000.00	15,600,000.00
合计		3,619,044,333.33	2,601,504,333.33

④已逾期贷款的逾期期限分析

项目	期末金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期1天至180天（含180天）	逾期180天至3年	逾期3年以上	合计
保证贷款	1,000,000.00		2,350,000.00		3,350,000.00
抵押贷款	397,300,000.00		26,950,000.00	4,034,333.33	428,284,333.33
质押贷款			6,370,000.00		6,370,000.00
信用贷款					
合计	398,300,000.00		35,670,000.00	4,034,333.33	438,004,333.33

项目	期初金额				
	逾期1天至90天（含90天）	逾期1天至180天（含180天）	逾期180天至3年	逾期3年以上	合计
保证贷款			350,000.00		350,000.00
抵押贷款	23,600,000.00		54,034,333.33		77,634,333.33
质押贷款					
信用贷款					
合计	23,600,000.00		54,384,333.33		77,984,333.33

⑤本报告期贷款损失准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
发放贷款和垫款减值准备	27,664,166.67	2,171,166.66		29,835,333.33
合计	27,664,166.67	2,171,166.66		29,835,333.33

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	590,000,000.00	140,000,000.00
理财产品		16,000,000.00
上述金融资产未到期利息	19,269,421.61	12,263,700.99
信托产品	50,120,000.00	907,600,000.00
一年内到期的长期应收款	2,839,303,168.00	1,998,073,114.00
减：未实现融资收益	412,991,148.69	340,018,201.75
减：坏账准备	24,100,150.78	16,580,549.12
合计	3,061,601,290.14	2,717,338,064.12

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	4,102,950,000.00	2,242,500,000.00
债权投资	472,439,640.15	116,419,738.00
资管产品	50,000,000.00	
上述金融资产未到期利息	18,859,423.70	7,350,477.31
减：委托贷款减值准备	3,000,000.00	
受托资金	66,456,320.55	
托管资金	1,909,754.73	2,141,145.18
税金	30,625,927.80	67,613,620.79
合计	4,740,241,066.93	2,436,024,981.28

12、债权投资

（1）债权投资情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	1,819,734,595.48		1,819,734,595.48	1,152,000,000.00		1,152,000,000.00
委托贷款	440,000,000.00		440,000,000.00	391,316,000.00		391,316,000.00
上述金融资产未到期利息	61,855,945.39		61,855,945.39	50,347,367.37		50,347,367.37
收购不良债权	585,361,846.35		585,361,846.35	482,915,162.33		482,915,162.33
合计	2,906,952,387.22	-	2,906,952,387.22	2,076,578,529.70		2,076,578,529.70

13、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	8,070,418,367.84	113,918,725.51	7,956,499,642.33
减：未实现融资收益	814,545,679.49	-	814,545,679.49
减：分类至一年内到期的非流动资产	2,426,312,019.31	24,100,150.78	2,402,211,868.53
合计	4,829,560,669.04	89,818,574.73	4,739,742,094.31

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	6,348,296,786.25	110,563,926.13	6,237,732,860.12
减：未实现融资收益	464,713,245.94		464,713,245.94
减：分类至一年内到期的非流动资产	1,658,054,912.25	16,580,549.12	1,641,474,363.13
合计	4,225,528,628.06	93,983,377.01	4,131,545,251.05

（2）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	93,983,377.01	8,308,260.60	104,292.78	12,577,355.66	89,818,574.73
合计	93,983,377.01	8,308,260.60	104,292.78	12,577,355.66	89,818,574.73

（3）本期核销的主要长期应收款项目如下：

项目	应收融资租赁款	未实现融资收益	长期应付款	其他应收款	核销依据
江阴市佩尼特石油钻探设备制造有限公司	4,726,296.00	-519,941.86	76,366.44	54,039.00	经策会会议纪要【2022】第22期

项目	应收融资租赁款	未实现融资收益	长期应付款	其他应收款	核销依据
新晃侗族自治县人民医院	5,050,409.00	-336,909.43	4,411,128.48		经策会会议纪要【2022第27期
无锡市岚峰制膜有限公司	6,539,633.00	-486,937.19	3,905,620.00	111,679.11	经策会会议纪要【2022】第34期
徐州金翔杆塔有限公司2	10,640,844.00	-972,985.05	3,669,937.89	141,788.93	经策会会议纪要【2022】第42期
合计	26,957,182.00	-2,316,773.53	12,063,052.81	307,507.04	

（4）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

被投资单位	持股比例（%）	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
江苏金农股份有限公司	32.71	43,676,073.37			3,305,065.57		
江苏商泰信信息技术有限公司	20.00	333,044.37			-1,944.37		
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）	70.00		52,500,000.00		-360,766.45		
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司	5.00				2,047,715.31		572,667.42
泰州市国信融资担保有限公司[注]	62.34	335,340,343.61					
合计		379,349,461.35	52,500,000.00		4,990,070.06		572,667.42

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
江苏金农股份有限公司	1,668,000.00			45,313,138.94	
江苏商泰信信息技术有限公司				331,100.00	
江苏信保投保联动创业投资合伙企业（有限合伙）				52,139,233.55	
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司			5,000,000.00[注]	7,620,382.73	
泰州市国信融资担保有限公司			-335,340,343.61[注]		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小　计	1,668,000.00		-330,340,343.61	105,403,855.22	

注：泰州市国信融资担保有限公司、泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司本期增减变动-其他为本公司合并范围变更导致。

15、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,591,210,860.70	1,686,786,509.67
合计	1,591,210,860.70	1,686,786,509.67

（2）非交易性权益工具投资的情况

被投资单位	本期确认的股利收入	持股比例（%）	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京市高淳区隆兴农村小额贷款有限公司		9.55		10,180,858.74		长期持有不以出售为目的	
开鑫科技有限公司	2,746,044.66	13.50				长期持有不以出售为目的	
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	2.29				长期持有不以出售为目的	
中国农业银行股份有限公司				27,827,116.97		长期持有不以出售为目的	
华泰证券股份有限公司	9,742,515.30			58,682,097.68		长期持有不以出售为目的	
南京科恒创业投资有限公司		12.50				长期持有不以出售为目的	
利安人寿保险股份有限公司		4.37				长期持有不以出售为目的	
江苏省农业融资担保有限责任公司	34,881,350.04	3.57				长期持有不以出售为目的	
江苏省联合征信有限公司		8.00				长期持有不以出售为目的	
江苏高投发展创业投资有限公司		14.14				长期持有不以出售为目的	
宿迁市妇产医院有限公司		1.08				长期持有不以出售为目的	
淮安市信用再担保有限公司		10.00				长期持有不以出售为目的	
泰州市小微融资担保有限公司		4.00				长期持有不以出售为目的	
江苏凯茂石化科技有限公司		1.11				长期持有不以出售为目的	
合计	51,369,910.00			96,690,073.39			

16、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
信托产品	1,364,030,304.00	430,000,000.96
合伙企业投资	148,755,144.00	84,679,364.00
次级债券	104,000,000.00	105,000,000.00
资管计划	100,551,979.63	36,000,000.00
银行理财	689,500,000.00	
上述金融资产公允价值变动	-72,724,159.56	11,319,446.59
合计	2,334,113,268.07	666,998,811.55

17、固定资产

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	604,169,401.16	616,196,975.20
固定资产清理		
合计	604,169,401.16	616,196,975.20

（2）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	707,738,050.40	15,024,882.58	30,043,612.41	13,675,781.02	766,482,326.41
2.本期增加金额	27,438,839.04	3,526,518.20	1,717,790.98	329,970.66	33,013,118.88
（1）购置		2,859,985.62	738,590.18	265,470.66	3,864,046.46
（2）在建工程转入	17,657,377.52				17,657,377.52
（3）企业合并增加	9,781,461.52	666,532.58	979,200.80	64,500.00	11,491,694.90
3.本期减少金额		2,579,789.14	420,526.31	111,978.70	3,112,294.15
（1）处置或报废		2,530,655.60	620,465.64	217,329.58	3,368,450.82
（2）其他减少		49,133.54	-199,939.33	-105,350.88	-256,156.67
4.期末余额	735,176,889.44	15,971,611.64	31,340,877.08	13,893,772.98	796,383,151.14
二、累计折旧					
1.期初余额	104,247,922.49	8,374,805.52	25,873,416.28	11,789,206.92	150,285,351.21
2.本期增加金额	37,351,717.32	2,482,688.64	3,133,433.94	1,695,140.81	44,662,980.71
（1）计提	34,071,644.10	2,167,431.49	2,915,609.33	1,630,640.81	40,785,325.73
（2）企业合并增加	3,280,073.22	315,257.15	217,824.61	64,500.00	3,877,654.98

项目	房屋、建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额		2,216,801.36	-176,440.47	694,221.05	2,734,581.94
（1）处置或报废		2,167,667.82	606,399.19	216,671.60	2,990,738.61
（2）其他减少		49,133.54	-782,839.66	477,549.45	-256,156.67
4.期末余额	141,599,639.81	8,640,692.80	29,183,290.69	12,790,126.68	192,213,749.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	593,577,249.63	7,330,918.84	2,157,586.39	1,103,646.30	604,169,401.16
2.期初账面价值	603,490,127.91	6,650,077.06	4,170,196.13	1,886,574.10	616,196,975.20

注：本期账面原值及累计折旧-其他减少为公司本年调整固定资产卡片形成。

（3）期末暂时闲置的固定资产情况

无。

18、在建工程

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,813,026.91	23,846,028.00
工程物资		
合计	6,813,026.91	23,846,028.00

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏国际人才公寓	6,463,725.02		6,463,725.02	23,846,028.00		23,846,028.00
金融城3号楼二期装修设计	349,301.89		349,301.89			
合计	6,813,026.91		6,813,026.91	23,846,028.00		23,846,028.00

②在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
江苏国际人才公寓	23,846,028.00	884,562.54	17,657,377.52	609,488.00	6,463,725.02			自筹
金融城3号楼二期装修设计		349,301.89			349,301.89			自筹
合计	23,846,028.00	1,233,864.43	17,657,377.52	609,488.00	6,813,026.91			

注：本期其他减少金额为增值税金调整形成。

19、使用权资产

明细情况

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
一、成本：			
1.期初余额	27,829,210.62	13,563,302.75	41,392,513.37
2.本期增加金额	14,639,278.84	1,760,807.34	16,400,086.18
（1）购置	14,080,165.76		14,080,165.76
（2）企业合并增加	559,113.08	1,760,807.34	2,319,920.42
4.本期减少金额	3,556,786.99		3,556,786.99
5.期末余额	38,911,702.47	15,324,110.09	54,235,812.56
二、累计折旧			
1.期初余额	9,310,740.49	484,403.67	9,795,144.16
2.本期增加金额	9,372,589.41	2,307,794.92	11,680,384.33
（1）计提	8,813,476.33	626,187.58	9,439,663.91
（2）企业合并增加	559,113.08	1,681,607.34	2,240,720.42
3.本期减少金额	3,556,786.99		3,556,786.99
4.期末余额	15,126,542.91	2,792,198.59	17,918,741.50
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	23,785,159.56	12,531,911.50	36,317,071.06
2.期初账面价值	18,518,470.13	13,078,899.08	31,597,369.21

20、无形资产

明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	28,033,505.30	28,033,505.30
2.本期增加金额	3,455,660.36	3,455,660.36
3.本期减少金额	2,397,624.63	2,397,624.63
4.期末余额	29,091,541.03	29,091,541.03
二、累计摊销		
1.期初余额	18,718,472.56	18,718,472.56
2.本期摊销金额	3,573,780.36	3,573,780.36
3.本期减少金额	2,397,624.63	2,397,624.63
4.期末余额	19,894,628.29	19,894,628.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期摊销金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,196,912.74	9,196,912.74
2.期初账面价值	9,315,032.74	9,315,032.74

21、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
再担保业务管理系统二期建设项目		1,382,075.48				1,382,075.48
合计		1,382,075.48				1,382,075.48

22、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏省信用融资担保有限责任公司[1]	38,827,237.42			38,827,237.42	
泰州市国信融资担保有限公司[2]		319,653.25		319,653.25	
	38,827,237.42	319,653.25		39,146,890.67	

注1：该商誉由江苏省国信集团有限公司以持有的江苏省信用融资担保有限责任公司的股权对公司增资形成，对合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认为商誉。

注2:该商誉为本期合并泰州市国信融资担保有限公司时由于合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认的商誉。

期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	3,172,238.88	2,129,621.30	2,507,691.09	2,794,169.09
墙面书画	20,944.46		8,666.64	12,277.82
合计	3,193,183.34	2,129,621.30	2,516,357.73	2,806,446.91

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	393,646,213.35	98,411,553.36	300,257,345.18	75,064,341.55
其他非流动金融资产公允价值变动	72,724,159.56	18,181,039.89		
旅游基金专项准备	49,325,566.04	12,331,391.52	40,559,410.38	10,139,852.60
农业基金专项准备	4,825,754.71	1,206,438.68	5,251,515.68	1,312,878.92
其他权益工具投资公允价值变动	96,690,073.39	24,172,518.34	8,941,390.39	2,235,347.59
非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧	289,450.43	72,362.61	289,450.43	72,362.61
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
使用权资产及租赁负债财税差异	147,317.66	36,829.41	135,573.66	33,893.41
计提的借款利息未实际支付	20,067,303.17	5,016,825.79	15,827,093.65	3,956,773.41
租赁收入实际利率法税会差异	76,702,254.56	19,175,563.64	95,223,714.48	23,805,923.37
应付股利-永续债	30,621,689.16	7,655,422.29	17,737,534.24	4,434,383.56
暂估的成本	32,109,419.18	8,027,354.80		
合计	781,149,201.21	195,287,300.33	488,223,028.09	122,055,757.02

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	11,177,523.68	2,794,380.92	54,131,153.68	13,532,788.42

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
其他非流动金融资产公允价值变动			10,961,638.43	2,740,409.61
开金中心债权转让项目收益	490,438.26	122,609.57	131,884.40	32,971.10
非同一控制企业合并资产评估增值	289,450.43	72,362.60	289,450.43	72,362.60
一年内到期非流动资产公允价值变动	120,000.00	30,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动			27,826,966.00	6,956,741.50
合计	12,077,412.37	3,019,353.09	93,341,092.94	23,335,273.23

25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大学生村官基金	20,000,000.00	20,000,000.00
预付软件、设备款	1,185,840.71	1,634,433.97
备付金	1,921,886.52	
其他	700,884.00	
扬州市邗江经济开发区工业园南园土地使用权及添附于其上的建筑物		16,415,878.58
2021年度第一期资产支持票据信托专户资金		1,063,264.19
合计	23,808,611.23	39,113,576.74

26、短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	423,500,000.00	620,891,420.00
信用借款	397,000,000.00	484,000,000.00
质押借款	190,925,000.00	187,960,000.00
借款利息	1,401,951.58	1,799,701.52
合计	1,012,826,951.58	1,294,651,121.52

注：保证借款的借款人均系子公司，保证人是本公司。

27、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	223,657.47	1,547,246.86
比例再担保费	67,369,153.91	531,677,608.20

项目	期末余额	期初余额
租金	178,246.67	166,666.67
风险补偿款	374,060,041.74	
广告设计费	63,000.00	
律师费	200,700.00	
合计	442,094,799.79	533,391,521.73

（2）账龄超过1年的重要应付账款

无。

28、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	232,741,600.90	214,195,989.29
预收融资租赁收入	42,195,007.88	10,655,947.00
预收租金	305,666.12	2,925,298.54
合计	275,242,274.90	227,777,234.83

（2）重要的账龄超过1年的预收账款

无。

29、卖出回购金融资产款

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	90,227,835.62	
合计	90,227,835.62	

30、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	163,539,583.42	349,669,390.24	310,214,533.03	202,994,440.63
二、离职后福利—设定提存计划	17,588,576.04	44,792,614.27	42,771,284.02	19,609,906.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	181,128,159.46	394,462,004.51	352,985,817.05	222,604,346.92

（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	138,772,478.48	281,560,884.31	251,896,011.39	168,437,351.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		15,550,047.64	14,090,147.22	1,459,900.42
三、社会保险费		12,121,689.75	12,047,851.34	73,838.41
其中：1. 医疗保险费		10,772,818.02	10,702,164.08	70,653.94
2. 工伤保险费		499,263.96	496,079.49	3,184.47
3. 生育保险费		849,607.77	849,607.77	
四、住房公积金		20,654,238.20	20,529,360.20	124,878.00
五、工会经费和职工教育经费	4,692,889.46	6,055,317.40	6,177,743.00	4,570,463.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	20,074,215.48	13,727,212.94	5,473,419.88	28,328,008.54
合计	163,539,583.42	349,669,390.24	310,214,533.03	202,994,440.63

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		22,533,949.74	22,405,024.14	128,925.60
二、失业保险费		1,065,968.21	1,061,938.97	4,029.24
三、补充养老保险	17,588,576.04	21,192,696.32	19,304,320.91	19,476,951.45
合计	17,588,576.04	44,792,614.27	42,771,284.02	19,609,906.29

31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	130,390,507.14	175,618,619.60
增值税	23,087,124.79	18,766,796.53
个人所得税	1,331,581.03	2,002,619.25
城市维护建设税	1,647,898.27	1,736,220.40
房产税	1,487,595.55	1,417,327.62
教育费附加	1,178,947.41	1,251,185.18
契税	858,000.00	1,096,112.72
印花税	257,929.08	803,749.37
土地使用税	15,233.28	37,833.00
合计	160,254,816.55	202,730,463.67

32、其他应付款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	39,081,902.14	27,327,302.15

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	567,321,529.18	698,412,603.02
合计	606,403,431.32	725,739,905.17

（2）应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	8,460,212.98	9,589,767.91
划分为权益工具的优先股或永续债股利	30,621,689.16	17,737,534.24
合计	39,081,902.14	27,327,302.15

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
风险补偿金	153,810,153.26	125,052,151.18
年度风险金	37,304,067.83	30,634,985.38
保证金	237,393,976.66	131,828,141.74
其他	4,049,458.70	2,243,507.20
往来款	127,283,635.73	108,278,037.27
暂收股权转让款	7,480,237.00	7,480,237.00
融资款		95,191,428.08
债权转让款		3,100,000.00
收到投资款		150,000,000.00
旅游风险金		44,604,115.17
合计	567,321,529.18	698,412,603.02

②账龄超过1年的重要其他应付款

无。

33、担保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	2,779,716,722.70	1,813,914,880.97
未到期责任准备金	896,420,777.45	751,422,425.14
合计	3,676,137,500.15	2,565,337,306.11

34、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,706,504,117.08	1,032,470,258.71
一年内到期的应付债券	639,445,994.87	91,300,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,339,289.08	7,583,747.22
一年内到期的长期应付款	16,821,000.00	263,548,396.46
一年内到期的其他非流动负债	291,868,459.45	59,316,236.75
应付利息	15,997,796.04	13,132,504.49
合计	2,676,976,656.52	1,467,351,143.63

35、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	796,538,076.68	693,227,065.87
待结转销项税	11,731,574.89	4,540,619.56
非金融机构借款	200,000,000.00	
非金融机构借款未到期利息	3,067,222.22	
其他	16,500,000.00	
合计	1,027,836,873.79	697,767,685.43

36、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	1,350,121,142.05	534,545,509.32
信用借款	728,365,508.80	597,678,487.20
质押借款	423,300,000.00	389,893,584.00
合计	2,501,786,650.85	1,522,117,580.52

注：上述子公司保证借款的保证人是本公司。

37、应付债券

（1）应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
2021年度第一期资产支持票据信托合同	68,100,000.00	166,200,000.00
江苏信保科贷中小微企业贷款第二号资产支持专项计划	692,038,121.44	
华泰-信保集团-太湖湾科创带滨湖知识产权1号资	98,185,681.92	
华泰-信保集团-宿城科创智造基地知识产权1号资	79,594,195.98	
五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划	208,678,167.73	
南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划		197,125,750.00
南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持		197,578,074.32

项目	期末余额	期初余额
专项计划		
合计	1,146,596,167.07	560,903,824.32

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划	100.00	2020-6-15	3年	200,000,000.00
南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持专项计划	100.00	2020-10-27	3年	200,000,000.00
2021年度第一期资产支持票据信托合同	100.00	2021-4-15	3年	386,000,000.00
江苏信保科贷中小微企业贷款第二号资产支持专项计划	100.00	2022-6-28	3年	700,000,000.00
华泰-信保集团-太湖湾科创带滨湖知识产权1号资	100.00	2022-6-1	2年	100,000,000.00
华泰-信保集团-宿城科创智造基地知识产权1号资	100.00	2022-9-2	2年	80,000,000.00
五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划	100.00	2022-4-13	3.46年	470,000,000.00
合计				2,136,000,000.00

（续）

期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	溢折价摊销及其他	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债及利息	期末余额
197,125,750.00		6,673,280.06	5,324,885.55		198,474,144.51	
197,578,074.32		8,579,931.51	9,019,187.74		197,138,818.09	
166,200,000.00					98,100,000.00	68,100,000.00
	700,000,000.00	11,285,576.33	19,247,454.89			692,038,121.44
	100,000,000.00	1,764,982.88	3,579,300.96			98,185,681.92
	80,000,000.00	776,547.64	1,182,351.66			79,594,195.98
	470,000,000.00			115,588,800.00	145,733,032.27	208,678,167.73
560,903,824.32	1,350,000,000.00	29,080,318.42	38,353,180.80	115,588,800.00	639,445,994.87	1,146,596,167.07

38、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	17,920,624.90	9,067,799.30
减：未确认融资费用	2,185,179.38	680,707.10
合计	15,735,445.52	8,387,092.20

39、长期应付款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	91,678,284.11	431,519,476.13
专项应付款		
合计	91,678,284.11	431,519,476.13

（2）长期应付款

①长期应付款列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	91,678,284.11	117,930,347.09
融资款		313,589,129.04
合计	91,678,284.11	431,519,476.13

40、递延收益

项目	期末余额	期初余额
风险专项资金	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

41、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
苏州市相城融金商业保理有限公司	51,749,854.34	161,631,634.87
备付金	30,505,689.58	16,307,037.07
中广核国际融资租赁有限公司	131,602,450.12	
其他融资款	76,742,800.00	
合计	290,600,794.04	177,938,671.94

42、实收资本

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
江苏省财政厅	2,188,924,288.00	22.1158	908,506,909.00	3,097,431,197.00	27.7322
江苏省国信集团有限公司	440,000,000.00	4.4455		440,000,000.00	3.9395
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00	3.3342		330,000,000.00	2.9546
常高新集团有限公司	330,000,000.00	3.3342		330,000,000.00	2.9546
启东国有资产投资控股有限公司	330,000,000.00	3.3342		330,000,000.00	2.9546
宿迁市人民政府	275,229,357.00	2.7808		275,229,357.00	2.4642
丹阳市鑫盛产业集团有限公司（原名：丹阳市金融控股集团有限公司）	220,000,000.00	2.2228		220,000,000.00	1.9697
扬州市邗江区人	220,000,000.00	2.2228		220,000,000.00	1.9697

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
民政府国有资产监督管理办公室					
扬州广陵国有资产投资运营有限公司	220,000,000.00	2.2228		220,000,000.00	1.9697
如皋市人民政府	220,000,000.00	2.2228		220,000,000.00	1.9697
常州钟楼新城投资建设有限公司	220,000,000.00	2.2228		220,000,000.00	1.9697
扬州经济技术开发区开发（集团）有限公司	220,000,000.00	2.2228	-220,000,000.00		
扬州龙川控股金融投资有限公司	200,000,000.00	2.0207		200,000,000.00	1.7907
江苏灌云经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
张家港市国有资本投资集团有限公司（原名：张家港市直属公有资产经营有限公司）	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
江苏交通控股有限公司	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
江苏海州湾发展集团有限公司	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
东台市人民政府	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
江苏银山投资发展有限公司	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
东台市投资发展有限公司	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
江苏省阜宁经济开发区管理委员会	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
淮安市宏运市政有限公司	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
建湖县人民政府	110,000,000.00	1.1114		110,000,000.00	0.9849
江苏润城资产经营集团有限公司	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
新沂市人民政府	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
江苏裕华投资开发集团有限公司	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
淮安高新技术产业开发区管理委员会	91,743,119.00	0.9269		91,743,119.00	0.8214
江苏汇鸿国际集团股份有限公司	55,000,000.00	0.5557		55,000,000.00	0.4924
江苏苏豪投资集团有限公司	55,000,000.00	0.5557		55,000,000.00	0.4924
江苏弘业股份有限公司	55,000,000.00	0.5557		55,000,000.00	0.4924

股东名称	期初余额		本期增减	期末余额	
	金额	比例（%）		金额	比例（%）
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	55,000,000.00	0.5557		55,000,000.00	0.4924
江苏省盐业集团有限责任公司	44,000,000.00	0.4446		44,000,000.00	0.3939
江苏省农垦集团有限公司	33,000,000.00	0.3334		33,000,000.00	0.2955
江苏省海外企业集团有限公司	33,000,000.00	0.3334		33,000,000.00	0.2955
南京溧水国资经营集团有限公司	329,849,831.00	3.3326		329,849,831.00	2.9532
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	88,495,575.00	0.8941		88,495,575.00	0.7923
金湖县金宁资产经营管理有限公司	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
江苏东和投资集团有限公司	200,000,000.00	2.0207		200,000,000.00	1.7907
沛县海宇建设发展有限公司	86,692,674.00	0.8759		86,692,674.00	0.7762
江苏金信金融控股集团有限公司	489,927,854.00	4.95	220,656,274.00	710,584,128.00	6.3621
无锡惠开投资管理有限公司	346,770,698.00	3.5036		346,770,698.00	3.1047
江苏众安建设投资（集团）有限公司	86,692,674.00	0.8759		86,692,674.00	0.7762
江苏金福港建设有限公司	100,000,000.00	1.0104		100,000,000.00	0.8953
泰州市国鑫发展投资有限公司	326,618,570.00	3.3000		326,618,570.00	2.9243
淮安洪泽湖文旅集团有限公司（原名：江苏洪泽经济发展投资集团公司）	176,754,520.00	1.7858		176,754,520.00	1.5825
仪征市国有资产管理中心	229,849,831.00	2.3223		229,849,831.00	2.0579
连云港赣榆工业投资有限公司			142,358,887.00	142,358,887.00	1.2746
扬州经开投资（集团）有限公司			220,000,000.00	220,000,000.00	1.9697
合计	9,897,548,991.00	100.00	1,271,522,070.00	11,169,071,061.00	100.00

43、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2020年11月，本公司在上海证券交易所发行2020年公开发行可续期公司债券（第一期），金额为15.00亿元。

2022年6月，本公司在上海证券交易所发行2022年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期），金额为10.00亿元。

2022年10月，本公司在上海证券交易所发行2022年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期），金额为5.00亿元。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

项目	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券	10,000,000.00	995,754,716.98		
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）	15,000,000.00	1,494,339,622.64		5,660,377.36
2022年公开发行可续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022年公开发行可续期公司债券（第二期）			5,000,000.00	500,000,000.00
合计	25,000,000.00	2,490,094,339.62	15,000,000.00	1,505,660,377.36

（续）

项目	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年公开发行可续期公司债券	10,000,000.00	995,754,716.98		
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2022年公开发行可续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022年公开发行可续期公司债券（第二期）			5,000,000.00	500,000,000.00
合计	10,000,000.00	995,754,716.98	30,000,000.00	3,000,000,000.00

44、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	657,731,615.02	546,500,680.79	9,905,660.38	1,194,326,635.43
其他资本公积[注]	60,160,402.75			60,160,402.75
合计	717,892,017.77	546,500,680.79	9,905,660.38	1,254,487,038.18

注：其他资本公积本期变动是合并范围内企业的股东不同比例增资以及本公司发行的永续债承销费形成的。

45、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,790,774.46	-107,235,254.27		-28,893,912.24	-81,582,973.10	3,241,631.07	-36,792,198.64
其他权益工具投资公允价值变动	16,469,964.95	-115,575,648.96		-28,893,912.24	-86,681,736.72		-70,211,771.77
其他	28,320,809.51	8,340,394.69			5,098,763.62	3,241,631.07	33,419,573.13
其他综合收益合计	44,790,774.46	-107,235,254.27		-28,893,912.24	-81,582,973.10	3,241,631.07	-36,792,198.64

46、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	345,753,601.87	85,732,148.42		431,485,750.29
任意盈余公积				
合计	345,753,601.87	85,732,148.42		431,485,750.29

47、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	19,875,000.00	4,265,156.50		24,140,156.50
合计	19,875,000.00	4,265,156.50		24,140,156.50

48、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,042,782,997.36	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,434,383.56	--
调整后期初未分配利润	1,047,217,380.92	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	919,986,017.83	--
减：提取法定盈余公积	85,732,148.42	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,265,156.50	
应付普通股股利	373,739,624.83	
应付划分为权益工具的优先股或永续债股利	115,063,116.19	
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
其他综合收益结转留存收益		
未分配利润其他变动	-173,538.43	注

项目	金额	提取或分配比例
期末未分配利润	1,388,229,814.38	

注：未分配利润其他变动为本公司子公司江苏省融资再担保有限责任公司合并二级子公司泰州市国信融资担保有限公司不同比例增资形成的。

49、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,539,329,466.35	470,061,859.96	2,216,582,759.07	835,883,587.29
其他业务	231,514,017.14	2,812,437.77	45,866,051.54	11,742,210.11
合计	2,770,843,483.49	472,874,297.73	2,262,448,810.61	847,625,797.40

（2）按项目明细列示主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直保费收入	1,640,403,925.06	2,701,037.70	1,103,232,436.20	463,762.10
再保费收入	152,437,629.84	126,192,034.12	354,681,800.06	487,456,879.96
利息收入	281,081,876.46	66,579,807.40	206,552,858.91	64,841,988.78
融资租赁业务收入	465,358,865.17	274,569,748.88	431,947,900.11	281,921,234.03
其他	47,169.82	19,231.86	120,167,763.79	1,199,722.42
合计	2,539,329,466.35	470,061,859.96	2,216,582,759.07	835,883,587.29

（3）按项目明细列示其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
咨询及管理费收入	40,061,875.83		13,117,276.48	
名义货价	22,246.64		51,699.92	
风险补偿款	163,527,054.17			
其他	3,386,369.62	1,638,513.06	3,200,204.57	11,311,809.11
资产管理	23,940,203.89	690,804.71	29,008,827.43	23,050.00
绝当溢价	576,266.99	483,120.00	488,043.14	407,351.00
合计	231,514,017.14	2,812,437.77	45,866,051.54	11,742,210.11

50、提取担保合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	935,620,592.66	447,356,823.89
提取未到期责任准备金	135,713,184.07	132,371,368.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,071,333,776.73	579,728,192.42

51、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,370,595.60	8,343,572.13
教育费附加	6,660,337.88	6,192,171.66
房产税	6,243,726.44	5,699,766.46
印花税	1,474,878.21	1,967,461.36
土地使用税	120,419.53	152,538.19
车船税	13,400.00	11,625.00
合计	23,883,357.66	22,367,134.80

52、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	275,937,426.24	219,952,298.13
业务招待费	11,525,201.75	7,390,092.44
折旧费和摊销费	8,950,619.61	5,748,959.22
社会中介及咨询费	7,205,380.38	3,943,917.89
使用权资产折旧	6,569,411.27	9,310,740.49
物管及能源费	5,202,172.84	4,861,586.63
劳务费用	4,480,072.62	891,329.66
办公费用	4,363,543.35	1,669,357.87
差旅费	3,402,938.52	3,918,810.69
广告及业务宣传费	2,296,176.23	468,969.11
汽车营运费	2,272,175.67	2,254,314.66
法律及诉讼费	2,226,430.49	2,147,153.43
租赁费用	1,807,690.04	1,772,330.31
其他	4,314,284.96	10,768,554.75
合计	340,553,523.97	275,098,415.28

53、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,651,510.05	106,383,662.15
折旧费用及摊销费	40,319,989.60	36,316,538.49
物管及能源费	9,344,476.13	8,007,446.48
社会中介及咨询费	5,275,437.42	2,768,938.17
办公费用	2,153,960.19	728,248.03
业务招待费	1,412,897.50	1,244,745.05

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	546,987.58	484,403.67
差旅费	459,904.34	648,972.52
汽车营运费	388,613.02	435,500.08
租赁费用	198,831.28	384,626.57
其他	10,171,074.87	6,581,729.27
合计	186,923,681.98	163,984,810.48

54、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,665,548.26	700,095.86
其中：租赁负债利息支出	566,851.58	700,095.86
减：利息收入	42,710,988.07	28,397,467.87
加：汇兑损失		
加：手续费	2,144,933.73	311,055.27
合计	-37,900,506.08	-27,386,316.74

55、其他收益

（1）其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	101,231,387.43	181,613,101.73	与收益相关
个税手续费返还	170,613.36	155,888.04	与收益相关
合计	101,402,000.79	181,768,989.77	

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
普惠金融补贴	37,367,000.00	75,093,547.16
融资担保专项资金	24,650,773.59	22,576,513.21
政府性融资担保机构奖励资金	13,354,000.00	600,000.00
奖补资金	7,463,100.00	17,727,564.85
中小企业发展专项资金	7,314,000.00	26,984,300.00
金融创新奖	6,317,300.00	400,000.00
金融业和企业上市发展专项资金	3,386,100.00	34,089,708.11
江北新区园区保项目补贴	367,000.00	
稳岗补贴	341,437.12	100,415.44
江苏省丹阳经济开发区财政所项目扶持资金	295,675.20	
邗江区工业经济高质量发展及技术改造专项资金	156,226.42	

项目	本期发生额	上期发生额
开办补贴	100,000.00	
景区服务业专项引导资金	50,000.00	47,169.81
工会经费返还	24,967.65	27,940.88
税费减免及返还	23,807.45	3,743.11
纳税先进单位奖金	20,000.00	
业务补贴		3,000,000.00
代偿补贴		955,400.00
以工代训补贴		3,500.00
失业保险返还		3,299.16
合计	101,231,387.43	181,613,101.73

56、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	4,990,070.06	9,142,122.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：	184,387,581.42	271,784,567.49
其中：信托	56,209,137.25	114,781,716.90
基金股票	1,224,502.83	5,402,042.34
理财	123,889,336.99	141,088,486.35
债券	1,141,095.92	1,141,095.92
对合伙企业投资		3,118,940.59
其他	1,923,508.43	6,252,285.39
以摊余成本计量的金融资产：	390,240,174.56	243,684,457.83
其中：委托贷款	233,929,279.34	190,841,536.48
债券	135,240,285.76	51,086,702.18
定期存款	8,669,873.39	946,356.16
应收款项债权投资	12,400,736.07	809,863.01
其他权益工具投资	51,369,910.00	48,406,449.25
合计	630,987,736.04	573,017,597.07

57、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动金融资产	60,030,493.96	8,960,542.51
交易性金融资产	11,395,715.50	47,866,827.58
一年内到期的非流动金融资产	120,000.00	5,908,031.13
其他		2,358,904.08
合计	71,546,209.46	65,094,305.30

58、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	8,186.07	-8,546.07
其他应收款坏账准备	-2,188,950.21	-572,103.18
贷款减值损失	-1,948,969.16	-4,621,555.58
长期应收款减值损失	-15,827,862.26	-34,409,020.10
应收代位追偿款减值	-232,897,221.31	-105,487,836.29
债权投资减值损失		10,000,000.00
合计	-252,854,816.87	-135,099,061.22

59、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
旅游基金减值损失	-8,766,155.66	-8,537,334.91
农业基金减值损失	425,760.97	-182,547.17
委托贷款减值损失	-3,000,000.00	
存货跌价损失		-1,994,600.00
合计	-11,340,394.69	-10,714,482.08

60、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,520,301.20	68,252.46
合计	1,520,301.20	68,252.46

61、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
出险项目追偿款	6,978,094.38	4,929,329.51
固定资产报废收入	18,096.10	36,190.31
其他	435,800.59	916,946.71
罚息		15,617.92
无需支付的款项		66,250.77
合计	7,431,991.07	5,964,335.22

62、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	23,467.47	9,639.91
对外捐赠	3,086,220.00	1,107,326.90
罚款及滞纳金	22,722.36	1,256.80

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	23,467.47	9,639.91
其他	512,309.68	3,844.93
合计	3,644,719.51	1,122,068.54

63、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	374,992,556.53	365,907,783.26
递延所得税费用	-61,432,512.47	-8,431,865.37
合计	313,560,044.06	357,475,917.89

64、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	42,710,988.07	27,969,208.17
营业外收入和其他收益	108,815,895.76	60,063,191.31
往来款及其他	236,348,528.45	623,524,022.13
受限资金收回		3,020,140.52
合计	387,875,412.28	714,576,562.13

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,144,933.73	311,055.27
营业外支出付现	3,621,252.04	1,112,428.63
付现费用及往来	219,735,866.78	989,089,534.32
支付的应收代位追偿款	301,069,087.75	113,032,675.47
支付的受限资金	3,809,880.81	
合计	530,381,021.11	1,103,545,693.69

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他合并范围变更增加的货币资金	261,353,114.92	
合计	261,353,114.92	

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构借款	1,493,161,498.97	616,497,763.73
其他	1,162,123.11	
合计	1,494,323,622.08	616,497,763.73

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非银行机构借款	1,625,393,297.20	681,132,463.11
房租	20,096,602.81	9,476,898.81
发行永续债手续费	5,188,679.25	
其他融资费用	1,739,272.00	
合计	1,652,417,851.26	690,609,361.92

65、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	944,663,614.93	722,532,727.06
加：信用减值损失	252,854,816.87	135,099,061.22
资产减值损失	1,082,674,171.42	590,442,674.50
使用权资产折旧	9,439,663.91	9,795,144.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,785,325.73	44,714,899.05
无形资产摊销	3,573,780.36	3,249,155.48
长期待摊费用摊销	2,516,357.73	2,710,357.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,520,301.20	-68,252.46
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	5,371.37	-26,550.40
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-71,546,209.46	-65,094,305.30
财务费用（收益以“-”填列）	2,665,548.26	700,095.86
投资损失（收益以“-”填列）	-630,987,736.04	-573,017,597.07
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-48,073,333.83	-23,554,292.36
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-13,359,178.64	15,122,426.99
存货的减少（增加以“-”填列）	178,420.00	30,701.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,456,264,681.44	-1,898,349,695.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,607,955,408.62	682,843,685.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,274,438,961.41	-352,869,763.91
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,860,652,851.28	3,031,632,388.45

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,031,632,388.45	3,103,437,225.00
加：现金等价物的期末余额	1,909,754.73	2,141,145.18
减：现金等价物的期初余额	2,141,145.18	10,416,390.45
现金及现金等价物净增加额	828,789,072.38	-80,080,081.82

（2）现金及现金等价物

项目	期末金额	期初金额
现金	3,860,652,851.28	3,031,632,388.45
其中：库存现金	234,555.72	208,485.77
可随时用于支付的银行存款	3,841,215,181.96	3,021,542,590.99
可随时用于支付的其他货币资金	19,203,113.60	9,881,311.69
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		
现金等价物	1,909,754.73	2,141,145.18
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的保证金		
随时支取的托管资金	1,909,754.73	2,141,145.18
期末现金及现金等价物余额	3,862,562,606.01	3,033,773,533.63

66、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	374,382,438.67	质押、保理、存出保证金、总对总备付金等
其他流动资产	40,000,000.00	债券质押回购
债权投资	50,000,000.00	债券质押回购
长期应收款	1,847,764,488.69	借款质押、保理等
一年内到期非流动资产		
其他非流动资产	1,921,886.52	借款质押、保理等
发放贷款和垫款	242,800,000.00	南京证券-江苏再保科贷第1期资产支持专项计划资金池项目
发放贷款和垫款	224,650,000.00	南京证券-江苏再保科贷第2期资产支持专项计划资金池项目
发放贷款和垫款	801,450,000.00	中小微企业贷款第一号资产支持专项计划资金池项目
发放贷款和垫款	718,900,000.00	中小微企业贷款第二号资产支持专项计划资金池项目
发放贷款和垫款	100,000,000.00	华泰-信保集团太湖湾科创带滨湖知识产权1号资产支持专项计划资金池项目

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成非同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
泰州市国信融资担保有限公司	62.34%	股东会决议	2022年1月1日	董事会席位变更日，对被合并方的控制

被合并方的资产、负债账面价值

科目	泰州市国信融资担保有限公司
	合并日
流动资产：	
货币资金	338,273,615.97
交易性金融资产	90,000,000.00
应收账款	81,200.00
应收代位追偿款	23,806,121.22
其他应收款	142,379.62
一年内到期的非流动资产	25,646,028.00
其他流动资产	76,493,660.00
流动资产合计	554,443,004.81
非流动资产：	
债权投资	20,666,666.67
长期股权投资	5,000,000.00
固定资产	7,614,039.92
无形资产	79,200.00
长期待摊费用	1,650,086.14
递延所得税资产	443,543.75
其他非流动资产	9,222,348.40
非流动资产合计	44,675,884.88
资产总计	599,118,889.69
流动负债：	
应付职工薪酬	1,871,193.24
应交税费	18,668,530.41
其他应付款	9,360,426.52
担保赔偿准备金	22,524,700.00
未到期责任准备金	9,285,168.24
流动负债合计	61,710,018.41
非流动负债：	
专项应付款	

科目	泰州市国信融资担保有限公司
	合并日
非流动负债合计	
负债合计	61,710,018.41
所有者权益（或股东权益）：	
实收资本（或股本）	390,380,162.00
资本公积	29,619,838.00
盈余公积	20,271,514.13
一般风险准备	31,147,404.90
未分配利润	65,989,952.25
所有者权益（或股东权益）合计	537,408,871.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	599,118,889.69

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期合并财务报表合并范围的变动

（1）本期公司新增的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
泰州市国信融资担保有限公司	江苏泰州	江苏泰州	担保业务		56.67	非同一控制下合并	二级子公司

说明：根据股东会决议，本公司在泰州市国信融资担保有限公司董事会席位变更。

（2）本期公司新增的纳入合并范围的结构化主体

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因
中信证券定增领新54号-资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体
五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏省信用融资担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	担保业务	100		非同一控制下合并	一级子公司
江苏省再保融资租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	融资租赁	74.2222		设立	一级子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏南京	江苏南京	放贷担保	61.82		设立	一级子公司
江苏省融资再担保有限责任公司	江苏南京	江苏南京	再担保业务	87.27		设立	一级子公司
江苏再保典当有限公司	江苏无锡	江苏无锡	典当	73.59		非同一控制下合并	一级子公司
江苏再保资产管理有限公司	江苏南京	江苏南京	资产管理	100		设立	一级子公司
江苏武进信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务	100		设立	一级子公司
江苏省信用再担保集团投资有限公司	江苏南京	江苏南京	实业投资	97.14	2.86	设立	一级子公司
江苏再保金融信息服务股份有限公司	江苏南京	江苏南京	金融信息服务	57.14	28.57	设立	一级子公司
江苏常州高新信用融资担保有限公司	江苏常州	江苏常州	担保业务		90.91	设立	二级子公司
江苏再保南通信用融资担保有限公司	江苏南通	江苏南通	担保业务		63.89	设立	二级子公司
江苏扬州信用融资担保有限公司	江苏扬州	江苏扬州	担保业务		90.91	设立	二级子公司
江苏镇江信用融资担保有限公司	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		46.36	设立	二级子公司
江苏再保创业投资有限公司	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立	二级子公司
常州市信保科技小额贷款有限公司	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立	二级子公司
江苏徐州信用融资担保有限公司	江苏徐州	江苏徐州	担保业务		60.61	设立	二级子公司
江苏信保南京信用融资担保有限公司	江苏南京	江苏南京	担保业务		60.61	设立	二级子公司
泰州市国信融资担保有限公司	江苏泰州	江苏泰州	担保业务		56.67	非同一控制下合并	二级子公司

（2）纳入合并范围的结构化主体

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	期末资产总额	期末负债总额
财通基金安吉109号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	7,144,710.93	10,136.58

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	期末资产总额	期末负债总额
华泰资管尊享定增汇利1号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	56,622,488.70	391,195.86
中信证券定增领新54号-资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	26,214,441.07	35,414.88
五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	393,473,647.17	

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏省再保融资租赁有限公司	25.78	18,882,537.86	17,200,000.00	234,175,321.51
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	38.18	26,974,660.35	20,920,582.00	404,527,349.24
江苏省融资再担保有限责任公司	12.73	-18,701,143.44	14,808,800.00	1,207,168,506.69
合计		27,156,054.77	52,929,382.00	1,845,871,177.44

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省再保融资租赁有限公司	2,900,528,194.70	4,411,561,810.27	7,312,090,004.97	3,479,064,623.79	2,924,599,570.94	6,403,664,194.73
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	3,811,182,650.98	125,186,083.19	3,936,368,734.17	2,013,993,242.49	871,295,698.75	2,885,288,941.24
江苏省融资再担保有限责任公司	4,413,691,511.26	2,136,335,521.03	6,550,027,032.29	2,086,920,008.08	32,089,773.16	2,119,009,781.24

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省再保融资租赁有限公司	2,029,173,456.84	4,188,892,292.99	6,218,065,749.83	2,944,898,409.37	2,371,268,691.52	5,316,167,100.89
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	2,699,852,701.53	71,173,272.98	2,771,025,974.51	1,349,343,397.92	394,763,361.37	1,744,106,759.29
江苏省融资再担保有限责任公司	3,356,206,103.93	955,100,704.32	4,311,306,808.25	1,624,835,009.79	2,353,449.93	1,627,188,459.72

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	457,983,628.41	73,251,161.30	73,251,161.30	-1,297,804,597.12
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	235,706,254.97	70,316,783.02	70,316,783.02	-849,812,058.72
江苏省融资再担保有限责任公司	565,773,727.66	-81,253,146.07	-81,253,146.07	402,127,724.87

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省再保融资租赁有限公司	431,999,600.03	64,613,159.34	64,613,159.34	-524,055,058.32
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	222,386,385.72	86,441,667.69	86,664,867.69	-370,366,039.63
江苏省融资再担保有限责任公司	416,007,959.89	-376,775,872.06	-376,775,872.06	263,528,368.60

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金农股份有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	32.71		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
流动资产	198,887,843.30	162,474,916.64
非流动资产	57,844,802.83	50,283,258.57
资产合计	256,732,646.13	212,758,175.21
流动负债	114,401,341.73	79,234,746.98
非流动负债	3,801,377.95	
负债合计	118,202,719.68	79,234,746.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	138,529,926.45	133,523,428.23

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	45,313,138.94	43,676,073.37
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	45,313,138.94	43,676,073.37
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	90,213,625.99	73,933,235.59
净利润	10,106,498.22	4,689,157.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		4,689,157.91
本期收到的来自联营企业的股利	1,668,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

其他价格风险

其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产、一年内到期的非流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五）。因此，本

公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的担保责任，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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				
金融资产	852,168,351.93	5,841,436,486.91	1,125,186,598.54	7,818,791,437.38
交易性金融资产	62,716,966.14	3,780,630,342.47		3,843,347,308.61
一年内到期的非流动资产			50,120,000.00	50,120,000.00
其他权益工具投资	768,899,406.16		822,311,454.54	1,591,210,860.70
其他非流动金融资产	20,551,979.63	2,060,806,144.44	252,755,144.00	2,334,113,268.07
持续以公允价值计量的资产总额合计	852,168,351.93	5,841,436,486.91	1,125,186,598.54	7,818,791,437.38

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债中的其他事项的公允价值采用相关银行的报价。相关银行报价在形成报价过程中采用了反应市场状况的可观察输入值。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中非上市的其他投资，由于被投资对象暂未上市且其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，以原投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：包括货币资金、应收款项、长期股权投资、应付款项等。

2022 年 12 月 31 日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省财政厅	国家机关	江苏南京	政府机关	27.7322	27.7322

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	130,188.68	245,478.18

（2）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅	管理服务	23,376,415.13	28,259,356.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省财政厅	担保费	245,386,643.10	
江苏金农股份有限公司	劳务费	1,645,876.23	1,494,353.75

6、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	在保余额（万元）	责任金额（万元）
江苏常州高新信用融资担保有限公司	23,855.76	11,927.88
江苏省信用融资担保有限责任公司	808,761.10	400,398.33
江苏省再保融资租赁有限公司	377,252.97	377,252.97
江苏武进信用融资担保有限公司	1,200.00	600.00
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	96,490.00	96,490.00
江苏信保南京信用融资担保有限公司	10,300.00	5,150.00
江苏再保南通信用融资担保有限公司	7,890.00	3,745.00
江苏镇江信用融资担保有限公司	4,900.00	2,450.00
泰州市国信融资担保有限公司	50.00	5.00

本公司作为被担保方

担保方	在保余额（万元）	责任金额（万元）
江苏省融资再担保有限责任公司	4,011,297.38	2,005,648.69

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江苏省财政厅	257,125,143.10	10,096,134.34
其他应收款	江苏省财政厅	43,071,160.25	58,455,331.72
其他应收款	江苏金农股份有限公司	1,556,862.62	1,584,014.97
其他非流动资产	江苏金农股份有限公司		140,094.34
合计		301,601,091.99	70,275,575.37

（2）应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏省财政厅		44,604,115.17
合计			44,604,115.17

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

（1）担保形成的或有负债

截止2022年12月31日，本公司合并范围内企业的或有负债余额如下：

单位：万元

序号	公司	以直保形式形成或有负债金额	以再保形式形成的或有负债金额	合计
1	江苏省信用再担保集团有限公司	10,979,746.39	2,150,417.95	13,130,164.34
2	江苏武进信用融资担保有限公司	300,535.67		300,535.67
3	江苏省信用融资担保有限责任公司	2,312,389.68		2,312,389.68
4	江苏省融资再担保有限责任公司		8,826,663.67	8,826,663.67
5	江苏信保南京信用融资担保有限公司	79,539.35		79,539.35
6	泰州市国信融资担保有限公司	667,333.06		667,333.06
7	江苏徐州信用融资担保有限公司	177,190.48		177,190.48
8	江苏扬州信用融资担保有限公司	689,713.84		689,713.84
9	江苏镇江信用融资担保有限公司	430,969.69		430,969.69
10	江苏再保南通信用融资担保有限公司	274,597.44		274,597.44
11	江苏常州高新信用融资担保有限公司	908,070.01		908,070.01
	合计	16,820,085.61	10,977,081.62	27,797,167.23

（2）主要的涉讼事项

一、本公司

1、与江苏瑞桓建设有限公司纠纷一案

2012年7月，公司为江苏瑞桓建设有限公司（下称瑞姮建设）向苏州银行最高额50,000,000.00元借款提供担保，借款期限为2012年7月10日至2013年7月9日。该项目反担保方式为：瑞桓建设的两家关联企业江苏省新农村经济发展科技股份公司（下称新农村公司）和江苏悦达盐拖机械楼王有限公司（下称楼王公司）以其房地产提供抵押反担保，其中，新农村公司土地使用权抵押面积90,610.00平方米，房屋建筑物抵押面积9,263.24平方米；楼王公司土地使用权抵押面积65,638.00平方米，房屋建筑物抵押面积23,011.91平方米。同时，新农村公司、中融信佳、瑞姮建设的法定代表人刘建军及其配偶、股东王京及其配偶提供连带责任保证反担保。2012年12月，苏州银行认定瑞桓建设违约，宣布债务提前到期。因瑞桓建设无力还款，公司累计代偿52,826,147.48元，并采取诉讼手段追偿，已进入执行程序，共支付诉讼费、律师费486,621.00元。

2014年至2015年间，瑞桓建设、新农村公司、楼王公司先后进入破产程序，公司已申报破产债权。

截至2022年12月31日，公司累计收到瑞桓建设破产财产分配款44,427,798.05元，该项目的应收代位追偿款账面余额为8,509,970.43元。

2、与南京恒基混凝土有限公司纠纷一案

2012年1月，公司为南京恒基混凝土有限公司（下称恒基公司）向交通银行江苏省分行30,000,000.00元借款提供担保，借款期限为2012年1月19日至2013年1月18日。该项目反担保方式为江苏信诚担保有限公司、张健、谭影图、南京宁峰水泥粉体有限公司提供信用反担保；恒基公司及其关联企业南京恒建混凝土有限公司、南京新善恒基混凝土有限公司、南京恒俊达实业有限公司以其评估总价30,192,000.00元的车辆及设备提供抵押反担保，非关联方的4套商品房（总面积428.08平方米）、1套门面房（面积386.23平方米）提供抵押反担保。贷款到期后恒基公司未履行全部还款义务，公司根据合同约定支付代偿款15,000,000.00元。

公司于2013年采取诉讼追偿手段并已进入执行程序，共支付诉讼费、律师费、评估费164,337.00元。2013年9月，恒基公司及其关联企业进入破产程序，公司已申报破产债权。2016年10月，根据（2014）栖执字第584号裁定书裁定重庆房屋冲抵债务2,820,000.00元；

截至2022年12月31日，公司累计收到恒基公司受偿现金及破产财产分配款7,902,567.99元，该项目的应收代位追偿款账面余额为4,420,704.51元。

3、与扬州赛尔达尼龙制造有限公司纠纷一案

2014年6月17日，公司为扬州赛尔达尼龙制造有限公司（下称赛尔达公司）发行的“2014年扬州市中小企业集合债券”30,000,000.000元提供增信担保，发行期限为“3+3”。赛尔达公司向公司提供以下反担保措施：1、法人夫妇共有的位于宝应县京华国际5,144.8平米的房产抵押给公司拟；2、张爱平夫妇信用反担保；3、关联企业宝应润荷大酒店、扬州华美达房地产公司提供信用反担保；4、收取赛尔达公司发行金额1%保证金。2017年6月12日该司向公司出具书面函告公司无力偿还债务请求公司为其进行代偿，2017年6月14日公司为赛尔达公司代偿本金30,000,000.00元，利息2,544,000.00元，兑付服务费1,627.20元。抵押房产宝应县京华国际当时评估价值60,080,000.00元，且两个反担保企业经营正常。

代偿后，公司于2017年6月20日向宝应县人民法院起诉，6月22日立案庭正式予以立案，公司支付追偿费用225,801.00元。一审判决已出具，因宝应不动产登记中心工作人员失误将1套抵押债权金额1,470,000.00元登记为147,000.00元，判决仅支持在147,000.00元金额内优先受偿，现经过取证并与宝应不动产登记中心协调，宝应不动产登记中心核实并更正了他项权证债权金额。2018年3月20日，江苏省扬州市中级人民法院判决公司对抵押担保的债权在代偿数额范围内具有优先受偿权。2018年公司支付案件受理费22,609.00元，收回代偿款3,874,385.98元。

2019年8月，公司收到宝应县人民法院汇给公司的赛尔达公司执行款830,162.32元。

2020年5月，公司支付司法评估费180,000.00元，2020年11月，公司收到宝应县人民法院汇给公司的赛尔达公司执行款240,000.00元。

2021年，公司收到宝应县人民法院汇给公司的赛尔达公司执行款13,333,263.4元。

2022年，公司收到法院执行款91,772.26元

截至2022年12月31日，公司累计收到代偿款3,874,385.98元和法院汇入的赛尔达公司执行款14,495,197.98元，该项目的应收代位追偿款账面余额为14,560,186.24元。

二、本公司的子公司江苏省信用融资担保有限责任公司

1、与江苏宇融汇节能服务有限公司纠纷一案

2017年11月公司为江苏宇融汇节能服务有限公司（以下简称“宇融汇”）向江苏通汇融资租赁有限公司（以下简称“通汇租赁”）融资租赁660万元提供担保，到期日为2023年11月；2017年12月公司为宇融汇向通汇租赁融资租赁6700万元提供担保，到期日为2023年12月。本公司于2019年、2020年分别代偿。代偿后，公司合计收到代偿款419.58万元，其中：宇融汇偿还5.00万元，通过法院执行收到414.58万元。

公司对该项目采取的反担保措施为：①申保企业实际控制人及其父母、关联企业江苏宇标智能科技有限公司连带责任担保；②在与国网系统内签署的《租赁合同》中约定监管账户，且账户不再变更，同时与公司签署《应收账款质押合同》；③申保企业的股权质押；④出租资产购买保险，保险受益人为公司；⑤2019年3月追加内蒙古智盟能源科技有限公司、安徽天局太阳能光伏发电有限公司、衡水市光露新能源科技有限公司提供反担保。⑥后追加宇融汇从通汇公司取得的租赁机器设备抵押。

（1）、660万元项目

公司2019年3月5月代偿的62.797317万元6月向南京市玄武区人民法院提起诉讼，并于2019年9月一审判决，判决生效后公司向法院申请强制执行，目前该案件公司已执行到72.69万元到法院账户，该笔款项法院已经支付至公司。

660万元项目，公司2019年11月代偿的81.9472万元和2020年3月代偿的481.031682万元，向玄武区人民法院提起诉讼，玄武法院2020年做出判决，判决生效后本公司申请强制执行，目前该案件强制执行中。

（2）、6700万元项目

公司2019年3月代偿852.844185万元，就该代偿款公司向玄武法院提起诉讼，并于2019年9月一审判决，判决生效后被告上诉，目前该案件上诉至南京市中院，2020年南京市中级人民法院做出二审判决，本公司已向法院申请强制执行。

公司于2019年6月代偿347.25286万元、2019年11月代偿694.50572万元、2020年3月代偿5133.934046万元，代偿后在南京市中级人民法院提起诉讼，目前该案件经过开庭审理，判决宇融汇

反担保企业对于债权不能清偿部分承担二分之一赔偿责任，不支持本公司对于重庆国网公司应收账款的优先受偿权。该判决生效后本公司向法院申请强制执行，目前法院强制执行阶段。两案件所产生追偿费用为27.11966万元。

截至2022年12月31日，上述项目形成的应收代位追偿款账面余额为72,618,530.01元，减值准备余额为65,218,530.01元。

2、与南京荥炜电子实业有限公司纠纷一案

（1）、2020年3月13日南京荥炜电子实业有限公司向紫金农商行贷款3000万元，2020年10月20日到期。2020年12月4日本公司为南京荥炜电子实业有限公司在紫金农商行贷款办理借新还旧，到期日为2021年3月31日。到期企业未能偿还贷款，本公司于2021年9月30日代偿本金3000万元，2021年12月20日利息322.552285万元。

反担保措施为：1、实际控制人袁亚非提供个人连带责任保证；2、三胞集团有限公司提供连带责任保证

（2）、2020年12月南京荥炜电子实业有限公司向小微中心贷款1000万元，2021年12月20日到期，到期后企业不能偿还，本公司于2021年12月20日代偿1070万元

反担保措施为：1、实际控制人袁亚非提供个人连带责任保证；2、三胞集团有限公司提供连带责任保证；3、江苏宏图高科房地产开发有限公司提供连带责任保证。

代偿后在南京市中级人民法院提起诉讼，目前案件等待开庭中。

上述项目产生追偿费用29.3928万元。

截至2022年12月31日，上述项目形成的应收代位追偿款账面余额为44,219,450.85元，减值准备余额为44,219,450.85元。

3、与无锡新鸿坤房地产开发有限公司纠纷一案

2017年4月无锡新鸿坤房地产开发有限公司向江苏凤凰文贸融资租赁有限公司贷款11550万元，贷款到期日为2022年。后企业出现风险，贷款提前到期。本公司与江苏凤凰文贸融资租赁有限公司达成协议，协议约定本公司只代偿6500万元，剩余贷款双方共同追偿。本公司于2021年12月2日代偿1500万元,2022年2月代偿剩余5000万元。

反担保措施为：1、新鸿坤名下69套商铺第二顺位抵押（其中地上一层68套，面积2132.77平方米；地下一层1套，面积18289.13平方米。第一顺位抵押权人为凤凰租赁，对应同一笔债权），合计抵押面积为20421.9平方米，评估价值为4.34亿元；2、股东包序勤、谢计元、朱齐到所持有共计70%的新鸿坤公司股权质押；3、上述股东夫妇、法人代表唐必德夫妇、关联企业无锡新鸿坤商业管理有限公司提供连带责任担保；4、新鸿坤及商业管理公司的资金账户监管、新鸿坤公司相关印章留存、本公司派驻董事等主动管理措施。

本公司2021年12月代偿，代偿后启动追偿程序，该项目法院已立案，等待开庭中。

截至2022年12月31日，该项目形成的应收代位追偿款账面余额为65,439,488.00 元。

4、与溧阳天目湖维景酒店有限公司纠纷一案

2021年4月溧阳天目湖维景酒店有限公司向广州银行贷款1990万元，贷款到期日为2022年4月2日。后企业无法偿还利息，银行宣布贷款提前到期，本公司于2021年12月21日代偿利息60.897317万元，2022年3月本公司代偿2032.767474万元。

反担保措施为：1、李星良、翁丽珍夫妇提供连带责任保证；2、法人李梦晖提供个人连带责任保证；3、江苏皇珈置业有限公司提供连带责任担保；4、江阴和新国际型材国际市场有限公司提供连带责任担保；5、抵押物为：天目湖城市广场的2幢201、223、222、221、220、218、212、210、208、151、3幢401一押，11套房产面积合计为1885.79㎡。

本公司2021年12月代偿，代偿后启动追偿程序，2022年6月16日，法院进行线上开庭。2022年7月7日，法院将再次线下开庭，2022年9月法院已判决，目前该项目强制执行中。国家融资担保基金赔付该项目994.67557万元，该项目产生追偿费用15.5821万元。

截至2022年12月31日，该项目形成的应收代位追偿款账面余额为 11,145,713.21元。

三、本公司的子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司

1、与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋纠纷一案

①本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目贷款诉讼

本公司向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋联合授信项目提供5500万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京金纽带贸易有限公司和自然人庞应明、陈海洋组成联保体。

B、庞应明拥有的南京金纽带贸易有限公司全部股权质押担保；

C、南京瑞弗恒贸易有限公司和自然人黄敏、钱艾红提供连带责任保证担保；

D、南京金纽带贸易有限公司提供其名下位于户部街29号一层房产作抵押担保（评估价值10650万元，第一顺位抵押于我公司5500万元）。

2018年10月30日，本公司与南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2018）第019号，在落实放款条件后本公司于2018年10月30日、2018年11月2日依约向南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋发放贷款共计4500万元，到期日分别为2020年11月1日、2020年11月6日，上述授信项下贷款到期后，南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋尚有贷款本金共计4500万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京金纽带贸易有限公司、庞应明、陈海洋以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2021年1月18日开庭审理。截至报告日，我公司抵押物已拍卖成交，成交总金额5328.6万元，第一批执行款4000万元已于2022年12月9日汇入我司账户，剩余款项待执行法院清算

（交易税费约330万元、具体以最终发票为准）完毕后再作分配。本公司已计提坏账准备2,500,000.00元。

②本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目贷款诉讼

本公司向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目提供2150万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司组成联保体。

B、宋永山提供连带责任保证担保；

C、宋永山及共有人高原提供其名下位于平江府路156-2号、156-3号的商业房产作抵押担保（评估价值2659万元，第一顺位抵押于我公司2659万元）。

2020年12月21日，本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2020）第030号，在落实放款条件后本公司于2020年12月28日、2020年12月29日依约向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司发放贷款共计2150万元，到期日分别为2021年12月27日、2021年12月28日，上述授信项下贷款到期后，南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司尚有贷款本金共计2150万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2022年5月9日开庭审理，2022年5月24日法院出具民事调解书，2022年9月19日，法院决定立案执行。截至报告日，尚有2150万元贷款本金未归还，该案在执行阶段，后续我公司拟通过处置抵押物实现债权。本公司已计提坏账准备430,000.00元。

2、与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司纠纷一案

本公司向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司联合授信项目提供2150万元授信，上述授信项下担保措施为：

A、南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司组成联保体。

B、宋永山提供连带责任保证担保；

C、宋永山及共有人高原提供其名下位于平江府路156-2号、156-3号的商业房产作抵押担保（评估价值2659万元，第一顺位抵押于我公司2659万元）。

2020年12月21日，本公司与南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司签订了《授信额度合同（联保贷款）》及其他相关法律文件，授信合同编号为：再保科贷联授字（2020）第030号，在落实放款条件后本公司于2020年12月28日、2020年12月29日依约向南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司发放贷款共计2150万元，到期日分别为2021年12月27日、2021年12月28日，上述授信项下贷款到期后，南京珍宝舫酒店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司尚有贷款本金共计2150万元未按约归还。后本公司针对上述逾期事项将南京珍宝舫酒

店管理有限公司、南京玉荷塘餐饮有限公司以及其他关联方诉至江宁经济技术开发区人民法院，于2022年5月9日开庭审理，2022年5月24日法院出具民事调解书，2022年9月19日，法院决定立案执行。截至报告日，尚有2150万元贷款本金未归还，该案在执行阶段，后续我公司拟通过处置抵押物实现债权。本公司已计提坏账准备430,000.00元。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2023年2月15日到工商办理了注册资本由1,087,011.7399万元人民币变更为1,102,671.2174万元人民币的变更登记手续。

本公司于2023年4月14日到工商办理了注册资本由1,102,671.2174万元人民币变更为1,156,055.8000万元的变更登记手续。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类：

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	134,952,211.44	121,964,838.47
1至2年	50.00	11,912,114.70
2至3年	1,775.00	
合计	134,954,036.44	133,876,953.17

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					
按组合计提坏账准备	134,954,036.44	100.00	360.00		134,953,676.44
其中：账龄组合	3,975,914.97	2.95	360.00	0.01	3,975,554.97
关联方组合	130,978,121.47	97.05			130,978,121.47
合计	134,954,036.44	100.00	360.00		134,953,676.44

（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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,876,953.17	100.00	8,546.07	0.01	133,868,407.10
其中：账龄组合	564,080.14	0.42	8,546.07	1.52	555,534.07
关联方组合	133,312,873.03	99.58			133,312,873.03
合计	133,876,953.17	100.00	8,546.07	0.01	133,868,407.10

组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,974,089.97		
1至2年	50.00	5.00	10.00
2至3年	1,775.00	355.00	20.00
合计	3,975,914.97	360.00	

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	478,619.45		
1至2年	85,460.69	8,546.07	10.00
合计	564,080.14	8,546.07	

（2）坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,546.07		8,186.07		360.00
合计	8,546.07		8,186.07		360.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额132,512,838.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例98.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

2、其他应收款

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	113,667,273.40	95,344,412.49
合计	113,667,273.40	95,344,412.49

（2）其他应收款

①其他应收款账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	110,663,518.93	94,941,810.72
1至2年	2,685,896.74	51,874.38
2至3年	40,170.36	207,127.39
3至4年	201,927.37	38,570.00
4至5年	32,370.00	58,290.00
5年以上	43,390.00	46,740.00
原值合计	113,667,273.40	95,344,412.49
减：坏账准备		
净值合计	113,667,273.40	95,344,412.49

②其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	75,310,827.42	54,059,202.06
往来款	37,204,270.83	41,094,489.16
其他	1,152,175.15	190,721.27
合计	113,667,273.40	95,344,412.49

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省财政厅	代偿款	43,071,160.25	1年以内	37.89	
国家担保基金	代偿款	19,982,746.08	1年以内	17.58	
分担机构-江苏省融资再担保有限责任公司	代偿款	12,256,921.09	1年以内	10.78	
江苏省融资再担保有限责任公司	往来款	7,016,233.84	1年以内	6.17	
江苏省信用融资担保有限责任公司	往来款	4,586,805.41	1年以内	4.04	
合计		86,913,866.67		76.46	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,333,509,831.96	9,139,662.56	7,324,370,169.40	5,937,293,069.01	9,111,184.70	5,928,181,884.31
对联营企业投资	45,313,138.94		45,313,138.94	43,676,073.37		43,676,073.37
合计	7,378,822,970.90	9,139,662.56	7,369,683,308.34	5,980,969,142.38	9,111,184.70	5,971,857,957.68

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	宣告发放现金股利或利润
江苏省信用融资担保有限责任公司	1,249,000,000.00			1,249,000,000.00			49,960,000.00
江苏再保金融信息服务股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	28,477.86	9,139,662.56	
江苏省再保融资租赁有限公司	514,380,000.00			514,380,000.00			49,524,000.00
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	486,650,720.76			486,650,720.76			33,576,018.00
江苏省信用再担保集团投资有限公司	192,804,848.25	156,216,762.95		349,021,611.20			
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00			
江苏再保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00			
江苏武进信用融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00			12,000,000.00
江苏省融资再担保有限责任公司	2,600,000,000.00	1,240,000,000.00		3,840,000,000.00			
合计	5,937,293,069.01	1,396,216,762.95		7,333,509,831.96	28,477.86	9,139,662.56	145,060,018.00

（3）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏金农股份有限公司	43,676,073.37			3,305,065.57		
合　　计	43,676,073.37			3,305,065.57		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏金农股份有限公司	1,668,000.00			45,313,138.94	
合　　计	1,668,000.00			45,313,138.94	

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,241,626.70	103,275,025.60	1,264,400,369.73	391,906,411.99
其他业务	99,307,392.81	12,970,017.45	12,096,711.11	11,274,151.75
合计	1,145,549,019.51	116,245,043.05	1,276,497,080.84	403,180,563.74

（2）按项目明细列示主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直保费收入	1,004,939,459.63	54,321,830.65	834,662,616.97	45,737,424.51
再保费收入	41,302,167.07	48,953,194.95	429,737,752.76	346,168,987.48
合计	1,046,241,626.70	103,275,025.60	1,264,400,369.73	391,906,411.99

（3）按项目明细列示其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	9,018,221.68	7,029,613.06	8,607,555.56	8,607,390.21
咨询费收入	6,126,886.80		1,158,018.86	
其他	1,913,234.72	1,645,876.23	2,331,136.69	2,666,761.54
代偿补偿收入	82,249,049.61			
不良资产管理费		4,294,528.16		
合计	99,307,392.81	12,970,017.45	12,096,711.11	11,274,151.75

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资	148,365,083.57	181,049,994.92
交易性金融资产：	113,386,815.58	178,744,140.79
其中：信托	37,710,358.01	88,201,229.23
基金股票	143,540.56	
理财	75,532,917.01	90,542,911.56
债权投资：	216,788,998.86	170,660,165.59
其中：委托借款	144,668,630.86	169,713,809.43
债券	62,276,711.69	
定期存款	6,363,287.67	946,356.16
应收款项债权投资	3,480,368.64	
其他		
其他权益工具投资	51,369,910.00	48,406,449.25
合计	529,910,808.01	578,860,750.55

江苏省信用再担保集团有限公司

2023年4月24日

苏州市吴江交通投资集团有限公司

2022年度财务报表审计报告

天衡审字(2023)00465号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：苏23E34BXKLJ

审 计 报 告

天衡审字（2023）00465号

苏州市吴江交通投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州市吴江交通投资集团有限公司（以下简称吴江交投公司）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，公允反映了吴江交投公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吴江交投公司，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、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，管理层负责评估吴江交投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吴江交投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吴江交投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吴江交投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吴江交投公司不能持续经营。

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

（6）就吴江交投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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：闵志强
（项目合伙人）

中国·南京

2023 年 2 月 28 日　　中国注册会计师：鲍伦虎

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,784,263,192.62	2,814,319,584.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		70,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	5,398,500.00
应收账款		16,725,488.95	27,092,855.55
应收款项融资		-	-
预付款项		251,820,756.89	13,683,270.95
应收保费		-	-
应收分保款项		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		3,295,017,272.01	1,791,914,660.58
买入返售金融资产		-	-
存货		121,158,573.79	232,354,348.89
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		15,037,661.19	18,080,428.71
流动资产合计		6,554,022,945.45	5,062,843,648.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,004,222,102.32	687,300,679.86
其他权益工具投资		2,874,486,460.76	2,071,218,276.52
其他非流动金融资产		328,394,301.58	338,944,766.62
投资性房地产		-	-
固定资产		2,275,563,789.50	2,919,628,375.64
在建工程		10,628,601,536.27	10,496,181,166.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,484,469,930.78	2,522,487,449.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,995,486.68	11,795,127.27
递延所得税资产		4,097,007.51	2,183,903.56
其他非流动资产		-	2,030,000.00
非流动资产合计		19,805,830,617.40	19,051,969,744.47
资产总计		26,359,853,562.85	24,114,813,393.32

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	348,886,041.25
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		16,127,556.05	236,863,202.41
预收款项		-	-
合同负债		4,490,708.17	5,506,460.77
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		4,994,794.14	23,623,253.57
应交税费		3,097,679.45	31,515,122.69
其他应付款		1,612,826,153.50	1,159,811,300.37
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		365,707,200.00	-
其他流动负债		1,455,062,782.80	5,735,282.80
流动负债合计		3,712,307,074.11	1,811,940,663.86
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		627,000,000.00	1,560,792,400.00
应付债券		5,847,200,000.00	6,067,437,600.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		894,606,961.50	416,900,059.37
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		197,846,070.46	206,574,348.80
递延所得税负债		10,761,175.19	3,599,129.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,577,414,207.15	8,255,303,537.30
负债合计		11,289,721,281.26	10,067,244,201.16
所有者权益：			
股本		1,630,573,010.00	1,630,573,010.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,899,545,404.98	9,118,891,299.53
减：库存股		-	-
其他综合收益		32,283,525.57	10,797,387.39
专项储备		-	-
盈余公积		306,303,611.74	281,118,765.79
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,622,093,032.99	1,427,223,685.97
归属于母公司所有者权益合计		13,490,798,485.28	12,468,604,148.68
少数股东权益		1,579,333,796.31	1,578,965,043.48
所有者权益合计		15,070,132,281.59	14,047,569,192.16
负债和所有者权益总计		26,359,853,562.85	24,114,813,393.32

公司法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周建华

合并利润表

2022年度

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入		548,968,770.80	518,091,664.11
其中：营业收入		548,968,770.80	518,091,664.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		620,868,015.13	906,762,083.24
其中：营业成本		754,433,447.64	846,517,993.02
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		5,071,020.06	6,111,018.81
销售费用		12,178,282.03	9,409,353.19
管理费用		67,152,639.36	68,300,999.91
研发费用		1,092,192.73	981,941.94
财务费用		-19,061,657.69	-24,559,223.63
其中：利息费用		15,185,327.17	1,566,076.92
利息收入		37,004,440.78	26,245,880.14
加：其他收益		482,319,879.75	676,923,590.22
投资收益（损失以"-"号填列）		86,658,786.12	39,731,544.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,159,764.64	163,994.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-
汇兑收益（损失以"-"号填列）		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-8,830,876.52	-2,331,747.87
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）		7,776,536.99	2,700,723.29
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		296,039,082.01	328,343,691.47
加：营业外收入		11,988,722.07	2,255,620.61
减：营业外支出		26,291,915.64	377,799.61
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		281,735,888.44	330,251,712.47
减：所得税费用		53,313,042.64	42,801,959.85
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		228,422,845.80	287,449,752.62
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		228,422,845.80	287,449,752.62
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-	-
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		228,054,092.97	216,128,402.10
2.少数股东损益		368,752.83	71,321,350.42
六、其他综合收益的税后净额		21,486,138.18	5,445,117.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		21,486,138.18	5,445,117.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益		21,486,138.18	5,445,117.21
（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		21,486,138.18	5,445,117.21
（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		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币报表折算差额		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		249,908,983.98	292,894,869.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		249,540,231.15	221,573,519.31
归属于少数股东的综合收益总额		368,752.83	71,321,350.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：顾金华　　主管会计工作负责人：徐宏　　会计机构负责人：周建荣

合并现金流量表

2022年度

编制单位：[illegible]州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		572,685,985.33	523,167,582.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		932,661.38	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,839,545,834.67	1,984,408,503.29
现金流入小计		3,413,164,481.38	2,507,596,085.56
购买商品、接受劳务支付的现金		354,233,186.96	359,312,408.31
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		192,410,100.27	268,818,746.91
支付的各项税费		92,565,315.66	25,712,210.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,617,556,130.35	1,108,579,879.63
现金流出小计		2,256,764,733.24	1,762,423,245.29
经营活动产生的现金流量净额		1,156,399,748.14	745,172,840.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,800,412.51	819,997,452.11
取得投资收益收到的现金		32,467,596.92	41,720,753.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,234,094.15	39,236,503.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		184,502,103.58	900,954,709.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		659,614,287.77	550,038,162.87
投资支付的现金		794,620,000.00	831,660,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		68,212,125.16	-
现金流出小计		1,522,446,412.93	1,381,698,162.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,337,944,309.35	-480,743,453.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,807,315,080.01	580,912,105.00
发行债券收到的现金		1,847,335,849.08	1,397,849,315.07
收到其他与筹资活动有关的现金		-	115,181,900.34
现金流入小计		3,654,650,929.07	2,093,943,320.41
偿还债务支付的现金		3,355,523,921.26	1,763,220,257.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,638,838.15	265,529,951.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	65,499,062.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	119,386,550.04
现金流出小计		3,503,162,759.41	2,138,145,758.73
筹资活动产生的现金流量净额		151,488,169.66	-44,202,438.32
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		-30,056,391.55	220,226,948.17
加：期初现金及现金等价物余额		2,814,319,584.17	2,594,092,636.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,784,263,192.62	2,814,319,584.17

公司法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周建荣

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：苏州市吴江文通投资发展有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1,630,573,010.00	-	-	-	9,118,891,299.53	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79	-	1,427,223,685.97	1,578,965,043.48	14,047,569,192.16
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、本期年初余额	1,630,573,010.00	-	-	-	9,118,891,299.53	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79		1,427,223,685.97	1,578,965,043.48	14,047,569,192.16
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	780,654,105.45	-	21,486,138.18	-	25,184,745.95		194,869,347.02	368,752.83	1,022,563,089.43
（一）综合收益总额							21,486,138.18				226,054,092.97	368,752.83	249,908,983.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	780,654,105.45	-	-	-	-		-	0.00	780,654,105.45
1、股东投入的普通股	-				-	-						-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-												-
3、股份支付计入所有者权益的金额					-								-
4、其他	-			-	780,654,105.45				-		-	0.00	780,654,105.45
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,184,745.95		-33,184,745.95	-	-8,000,000.00
1、提取盈余公积									25,184,745.95		-25,184,745.95		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配	-										-8,000,000.00	-	-8,000,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
1、资本公积转增资本	-				-								-
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、本期期末余额	1,630,573,010.00	-	-	-	9,899,545,404.98	-	32,283,525.57	-	306,303,511.74		1,622,093,032.99	1,579,333,796.31	15,070,132,281.59

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1,630,573,010.00				8,032,388,498.93	-	5,352,270.18	-	259,457,059.23		1,282,886,990.43	1,688,430,099.85	12,899,087,928.62
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、本期年初余额	1,630,573,010.00	-	-	-	8,032,388,498.93	-	5,352,270.18	-	259,457,059.23		1,282,886,990.43	1,688,430,099.85	12,899,087,928.62
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	1,086,502,800.60	-	5,445,117.21	-	21,661,706.56		144,336,695.54	-109,465,056.37	1,148,481,263.54
（一）综合收益总额							5,445,117.21		-		216,128,402.10	71,321,350.42	292,894,869.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,086,502,800.60	-	-	-	-		-	-109,520,594.79	976,982,205.81
1、股东投入的普通股	-				-	-						-	-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额					-								-
4、其他	-				1,086,502,800.60							-109,520,594.79	976,982,205.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,661,706.56		-71,791,706.56	-71,265,812.00	-121,395,812.00
1、提取盈余公积									21,661,706.56		-21,661,706.56		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配	-										-50,130,000.00	-71,265,812.00	-121,395,812.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增资本	-				-								-
2、盈余公积转增资本	-								-				-
3、盈余公积弥补亏损									-		-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、本期提取													-
2、本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,630,573,010.00	-	-	-	9,118,891,299.53	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79		1,427,223,685.97	1,578,965,043.48	14,047,569,192.16

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,984,859,413.29	1,869,929,137.92
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		114,533,395.26	1,232,152.80
其他应收款		2,851,700,996.40	1,778,341,542.01
存货		-	-
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		1,405,330.30	10,027,170.07
流动资产合计		4,952,499,135.25	3,659,530,002.80
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,593,284,771.76	2,858,271,457.70
其他权益工具投资		2,874,486,460.76	2,071,218,276.52
其他非流动金融资产		328,394,301.58	338,944,766.62
投资性房地产		-	-
固定资产		1,382,899,752.12	1,066,067,089.97
在建工程		6,492,278,392.64	5,776,385,640.90
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,964,361,452.84	1,983,760,148.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,582,538.94	2,234,097.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,639,287,670.64	14,096,881,477.30
资产总计		20,591,786,805.89	17,756,411,480.10

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		120,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		2,122,484.40	5,550,203.76
其他应付款		2,700,908,390.72	2,981,216,125.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		296,707,200.00	-
其他流动负债		1,450,000,000.00	-
流动负债合计		4,569,738,075.12	3,106,766,328.76
非流动负债：			
长期借款		98,000,000.00	386,762,400.00
应付债券		3,632,200,000.00	3,595,237,600.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		849,711,502.77	323,177,437.60
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		10,761,175.19	3,599,129.13
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,590,672,677.96	4,308,776,566.73
负债合计		9,160,410,753.08	7,415,542,895.49
所有者权益：			
实收资本		1,630,573,010.00	1,630,573,010.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,036,322,599.98	7,219,148,729.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		32,283,525.57	10,797,387.39
专项储备		-	-
盈余公积		306,303,511.74	281,118,765.79
未分配利润		1,425,893,405.52	1,199,230,692.01
所有者权益合计		11,431,376,052.81	10,340,868,584.61
负债和所有者权益总计		20,591,786,805.89	17,756,411,480.10

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

母公司利润表

2022年度

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入		71,180,487.76	210,067,502.56
减：营业成本		62,378,640.81	185,745,127.55
税金及附加		981,556.94	1,363,840.08
销售费用		-	-
管理费用		3,903,631.34	7,504,727.01
研发费用		-	-
财务费用		-16,743,543.42	-23,732,228.75
其中：利息费用		15,427,500.00	-
利息收入		34,864,174.83	23,763,144.60
加：其他收益		224,892,832.00	157,686,466.09
投资收益（损失以"-"号填列）		88,286,071.80	35,995,438.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,125,366.94	617,598.38
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）		-	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）		-5,393,766.10	-2,142,533.35
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-	-
资产处置收益（损失以"-"号填列）		1,474,855.00	2,700,723.29
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		329,920,194.79	233,426,131.09
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		24,213,863.25	74,627.18
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		305,706,331.54	233,351,503.91
减：所得税费用		53,858,872.08	16,734,438.34
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		251,847,459.46	216,617,065.57
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		251,847,459.46	216,617,065.57
（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		21,486,138.18	5,445,117.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		21,486,138.18	5,445,117.21
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		21,486,138.18	5,445,117.21
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		273,333,597.64	222,062,182.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司

项　　目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,851,317.00	212,220,735.29
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,339,375,285.46	1,579,928,519.94
现金流入小计		2,411,226,602.46	1,792,149,255.23
购买商品、接受劳务支付的现金		2,378,640.81	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,002,752.21	3,804,558.37
支付的各项税费		60,078,604.18	15,432,128.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,847,157,491.71	1,132,979,469.66
现金流出小计		1,911,617,488.91	1,152,216,156.53
经营活动产生的现金流量净额		499,609,113.55	639,933,098.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,317,338.89	640,786,611.39
取得投资收益收到的现金		29,889,291.97	37,531,043.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,659,046.00	7,673,853.86
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		-	-
现金流入小计		57,865,676.86	685,991,508.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,237,849.54	320,245,719.36
投资支付的现金		794,620,000.00	937,562,885.00
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		-	-
现金流出小计		1,286,857,849.54	1,257,808,604.36
投资活动产生的现金流量净额		-1,228,992,172.68	-571,817,095.62
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		120,000,000.00	224,762,400.00
发行债券收到的现金		1,847,335,849.06	1,397,849,315.07
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,967,335,849.06	1,622,611,715.07
偿还债务支付的现金		1,032,292,800.00	1,136,762,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,729,714.56	133,870,122.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,783,665.04
现金流出小计		1,123,022,514.56	1,273,416,187.38
筹资活动产生的现金流量净额		844,313,334.50	349,195,527.69
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		114,930,275.37	417,311,530.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,869,929,137.92	1,452,617,607.15
六、期末现金及现金等价物净余额		1,984,859,413.29	1,869,929,137.92

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：苏州市吴江交通投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,630,573,010.00				7,219,148,729.42	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79	1,199,230,692.01	10,340,868,584.61
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-	-	-
其他									-	-	-
二、本期年初余额	1,630,573,010.00	-	-	-	7,219,148,729.42	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79	1,199,230,692.01	10,340,868,584.61
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	817,173,870.56	-	21,486,138.18	-	25,184,745.95	226,662,713.51	1,090,507,468.20
（一）综合收益总额							21,486,138.18			251,847,459.46	273,333,597.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	817,173,870.56	-	-	-	-	-	817,173,870.56
1、股东投入的普通股	-					-					-
2、其他权益工具持有者投入资本	-										-
3、股份支付计入所有者权益的金额					-						-
4、其他				-	817,173,870.56				-	-	817,173,870.56
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,184,745.95	-25,184,745.95	-
1、提取盈余公积									25,184,745.95	-25,184,745.95	-
2、对所有者的分配	-									-	-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-				-						-
2、盈余公积转增资本	-										-
3、盈余公积弥补亏损									-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益									-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他		-	-								-
四、本期期末余额	1,630,573,010.00	-	-	-	8,036,322,599.98	-	32,283,525.57	-	306,303,511.74	1,425,893,405.52	11,431,376,052.81

公司法定代表人：顾海珍

主管会计工作负责人：潘宏

会计机构负责人：周建荣

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：苏州市[illegible]交通投资集团有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,630,573,010.00				6,207,133,330.30	-	5,352,270.18	-	259,457,059.23	1,054,405,333.00	9,156,921,002.71
加：会计政策变更	-				-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-	-	-
其他											-
二、本期年初余额	1,630,573,010.00	-	-	-	6,207,133,330.30	-	5,352,270.18	-	259,457,059.23	1,054,405,333.00	9,156,921,002.71
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	1,012,015,399.12	-	5,445,117.21	-	21,661,706.56	144,825,359.01	1,183,947,581.90
（一）综合收益总额							5,445,117.21		-	216,617,065.57	222,062,182.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,012,015,399.12	-	-	-	-	-	1,012,015,399.12
1、股东投入的普通股	-				-	-					-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					-						-
4、其他	-				1,012,015,399.12						1,012,015,399.12
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,661,706.56	-71,791,706.56	-50,130,000.00
1、提取盈余公积									21,661,706.56	-21,661,706.56	-
2、对所有者的分配	-									-50,130,000.00	-50,130,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-				-						-
2、盈余公积转增资本	-								-		-
3、盈余公积弥补亏损									-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,630,573,010.00	-	-	-	7,219,148,729.42	-	10,797,387.39	-	281,118,765.79	1,199,230,692.01	10,340,868,584.61

公司法定代表人：顾海珍　　主管会计工作负责人：潘宏　　会计机构负责人：周建荣

苏州市吴江交通投资集团有限公司

2022年度财务报表附注

（如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位）

一、公司基本情况

苏州市吴江交通投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为吴江市交通投资集团有限公司。公司于1999年2月11日在苏州市吴江工商行政管理局注册登记成立并取得注册号为3205841104916的企业法人营业执照。公司注册资本为60万元，其中：吴江市交通物资公司出资30.6万元，占注册资本的51%；吴江市交通工程管理处出资人民币29.4万元，占注册资本的49%。本次注册资本已经苏州信诚会计师事务所苏信所验（1999）字第109号验资报告验证确认。

2000年3月8日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，同意吴江市交通物资公司将其持有的公司30.6万元出资额转让给吴江市公路管理处。变更后公司注册资本仍为60万元。其中：吴江市公路管理处出资30.6万元，占注册资本的51%；吴江市交通工程管理处出资人民币29.4万元，占注册资本的49%。

2002年12月20日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，同意增加股东吴江市交通工程质量监督站；同意变更公司住所为吴江市松陵镇交通北路17号；同意增加公司注册资本40,772.65万元。新增注册资本由吴江市交通工程管理处和吴江市交通工程质量监督站一次缴足。其中：吴江市交通工程管理处认缴注册资本21,396.81万元，吴江市交通工程质量监督站认缴注册资本19,375.84万元。变更后公司注册资本为40,832.65万元。此次注册资本已经吴江华正会计师事务所有限公司华正资（2002）字第518号验资报告验证确认。

2006年4月20日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，同意吴江市交通工程管理处将其持有的21,426.21万元股权全部转让给吴江市公路管理处；同意公司住所变更为吴江市松陵镇交通路3265号。

2008年10月22日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，同意延长公司合营期二十年；同意吴江市交通工程质量监督站增加注册资本46,120.6414万元，同意吴江市公路管理处增加注册资本51,074.0096万元；新增注册资本由吴江市交通工程质量监督站和吴江市公路管理处以货币资金方式出资并一次缴足。变更后的注册资本为138,027.301万元，其中吴江市交通工程质量监督站出资65,496.4814万元，占变更后注册资本的47.452%；吴江市公路管理处出资72,530.8196万元，占变更后注册资本的52.548%。上述实收资本已经江苏天华大

彭会计师事务所有限公司苏州分所苏天会验S字（2008）第230号验资报告验证确认。

2011年9月5日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，同意公司名称变更为吴江市交通投资集团有限公司。

2011年11月8日，根据吴江市人民政府国有资产监督管理办公室吴国资办[2011]53号、54号文《关于吴江市交通投资集团有限公司国有股权无偿划转的决定》，决定将本公司原股东吴江市公路管理处、吴江市交通工程质量监督站所持有的公司股权无偿划转给吴江市国有资产监督管理委员会，公司类型变更为国有独资。

2011年11月11日，根据吴江市人民政府国有资产监督管理办公室吴国资办[2011]55文号《关于吴江市交通投资集团有限公司增资的决定》，决定由市国资办以货币资金的方式对公司增加出资额1亿元人民币。变更后公司注册资本为148,027.301万元。此次出资已经江苏华星会计师事务所有限公司吴江分公司华星会验字（2011）第W005号验资报告验证确认。

2012年7月12日，根据国资委[2012]59号，吴江市人民政府国有资产监督管理办公室决定以货币资金的方式对公司增加出资额4350万元人民币。变更后公司注册资本为152,377.301万元人民币。此次出资已经江苏华星会计师事务所有限公司吴江分公司华星会验字（2012）第W035号验资报告验证确认。

2012年12月19日，公司名称由吴江市交通投资集团有限公司变更为苏州市吴江交通投资集团有限公司。

2014年9月28日，根据苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室吴国资办[2014]66号“关于交投集团、保安公司增资的批复”，苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室决定以货币资金的方式对公司增加出资额10,680.00万元人民币。变更后注册资本为163,057.301万元人民币。此次出资已经华星会计师事务所有限公司吴江分公司华星会验字（2014）第W017号验资报告验证确认。

2020年12月8日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，决定将股东苏州市吴江区人民政府国有资产监督管理办公室持有的本公司100%股权整体无偿划转给新股东长三角投资发展（江苏）有限公司，同意公司由国有独资公司转变为法人独资公司。

公司经营范围：负责承担全区交通建设项目及基础设施投资、建设；交通枢纽站场、港口码头、城乡公交候车亭和物流设施及相关配套项目的投资、建设；交通科技信息、节能减排系统的开发、推广应用；资产管理。（以上涉及许可的，取得许可后方可经营）（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）

公司法定代表人：顾海珍。公司统一社会信用代码：91320509714103220U。公司住所：苏州市吴江区东太湖生态旅游度假区（太湖新城）夏蓉街1299号东太湖大厦。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有

的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的为实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的 ，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营 产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前， 应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发

生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

计量损失准备。

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额200万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄分析法组合	账龄分析法

② 账龄分析法

账　　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内（含一年，以下类推）	0.5%	0.5%
一至二年	0.5%	0.5%
二至三年	0.5%	0.5%
三年四年	0.5%	0.5%
四至五年	0.5%	0.5%
五年以上	0.5%	0.5%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、应收款项融资

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

（1）本公司存货包括原材料、委托加工材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

15、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 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

16、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推销，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。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
交通设施	无期限	-	-
房屋及建筑物	20-25年	5.00	3.80-4.75
运输设备	3-5年	5.00	19.00-31.67
办公及电子设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

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）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

24、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

31、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币40,000元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、24及附注三、30。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行企业会计准则解释第15号导致的会计政策变更

财政部于2021年12月发布《企业会计准则解释第15号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第16号导致的会计政策变更

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自2023年1月1日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

36、前期会计差错更正

报告期内公司无前期会计差错更正。

四、税项

1、企业所得税

按应纳税所得额的25%计缴；

2、增值税

一般纳税人按照产品销售额的13%、10%、9%；

应税服务额的6%计缴；

小规模纳税人按照销售额3%的征收率计缴；

3、城建税

按实际缴纳流转税税额的7%、5%计缴；

4、教育费附加

按实际缴纳的流转税的5%。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	6,201.39	14,653.45
银行存款	2,784,256,991.23	2,814,304,930.72
其他货币资金		-
合计	2,784,263,192.62	2,814,319,584.17
其中：存放在境外的款项总额		-

（2）货币资金期末余额中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	70,000,000.00	160,000,000.00
其中：权益工具投资-成本		-
权益工具投资-公允价值变动		-
银行理财产品	70,000,000.00	160,000,000.00
合计	70,000,000.00	160,000,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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					
账龄分析法组合	16,809,536.64	100.00	84,047.69	0.50	16,725,488.95
组合小计	16,809,536.64	100.00	84,047.69	0.50	16,725,488.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,809,536.64	100.00	84,047.69	0.50	16,725,488.95

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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					
账龄分析法组合	27,229,000.56	100.00	136,145.01	0.50	27,092,855.55
组合小计	27,229,000.56	100.00	136,145.01	0.50	27,092,855.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,229,000.56	100.00	136,145.01	0.50	27,092,855.55

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②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	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,146,931.26	70,734.65	0.50
1至2年	1,065,163.83	5,325.82	0.50
2至3年	430,420.00	2,152.11	0.50
3至4年	134,753.30	673.77	0.50
4至5年	167,272.40	836.36	0.50
5年以上	864,995.85	4,324.98	0.50
合计	16,809,536.64	84,047.69	0.50

（续上表）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,352,511.44	121,762.55	0.50
1至2年	576,786.00	2,883.94	0.50
2至3年	301,474.30	1,507.38	0.50
3至4年	938,411.97	4,692.06	0.50
4至5年	108,204.50	541.02	0.50
5年以上	951,612.35	4,758.06	0.50
合计	27,229,000.56	136,145.01	0.50

③组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

（2）报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

（3）报告期内无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,978,256.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.41%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 44,891.28 元。

4、预付款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	248,082,326.02	98.52	9,882,970.58	72.23
1至2年	1,069,990.50	0.42	702,585.55	5.13
2至3年	72,825.55	0.03	238,763.85	1.75
3年以上	2,595,614.82	1.03	2,858,950.97	20.89
合计	251,820,756.89	100.00	13,683,270.95	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况。

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 249,042,210.67 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.90%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	3,295,017,272.01	1,791,914,660.58
合计	3,295,017,272.01	1,791,914,660.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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					
账龄分析法组合	3,311,575,147.76	100.00	16,557,875.75	0.50	3,295,017,272.01
组合小计	3,311,575,147.76	100.00	16,557,875.75	0.50	3,295,017,272.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,311,575,147.76	100.00	16,557,875.75	0.50	3,295,017,272.01

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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					
账龄分析法组合	1,800,919,256.86	100.00	9,004,596.28	0.50	1,791,914,660.58
组合小计	1,800,919,256.86	100.00	9,004,596.28	0.50	1,791,914,660.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,800,919,256.86	100.00	9,004,596.28	0.50	1,791,914,660.58

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,253,674,200.83	11,268,371.01	0.50
1至2年	67,370,016.04	336,850.08	0.50
2至3年	47,849,068.89	239,245.35	0.50
3至4年	195,153,627.76	975,768.14	0.50
4至5年	33,372,842.44	166,864.21	0.50
5年以上	714,155,391.80	3,570,776.96	0.50
合计	3,311,575,147.76	16,557,875.75	0.50

（续上表）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	797,062,269.33	3,985,311.33	0.50
1至2年	53,923,775.60	269,618.88	0.50
2至3年	196,329,733.63	981,648.67	0.50
3至4年	36,940,951.44	184,704.76	0.50
4至5年	525,042,335.06	2,625,211.68	0.50
5年以上	191,620,191.80	958,100.96	0.50
合计	1,800,919,256.86	9,004,596.28	0.50

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2）报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回款项。

3）报告期内无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长三角投资发展（江苏）有限公司	往来款	1,888,150,000.00	57.02	9,440,750.00
苏州市悦行建设发展有限公司	往来款	716,400,000.00	21.63	3,582,000.00
吴江远通公路建设发展有限公司	往来款	306,000,000.00	9.24	1,530,000.00
吴江交通运输局-代付款	往来款	286,333,751.55	8.65	1,431,668.76
吴江市公路管理处	往来款	43,973,497.48	1.33	219,867.49
合计		3,240,857,249.03	97.87	16,204,286.25

6、存货

（1）分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-
库存商品	121,158,573.79	-	121,158,573.79

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	121,158,573.79	-	121,158,573.79

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,319,974.60	-	1,319,974.60
库存商品	231,034,374.29	-	231,034,374.29
合计	232,354,348.89	-	232,354,348.89

（2）期末不存在存货跌价准备。

（3）存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,928,976.68	17,925,759.10
所得税预缴	108,684.51	154,669.61
合计	15,037,661.19	18,080,428.71

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动
联营企业						
苏州四方高速传媒有限公司	1,843,593.04			-154,033.16	-	-
吴江华港能源有限公司	5,370,531.59			-610,498.77	-	-
苏州市吴江恒运置业有限公司	581,266,101.25			-7,333,049.72	-	-
中城速运城市交通有限公司	88,468,390.24			251,414.63	-	-
苏州平望四河汇集投资发展有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00		-279,199.92	-	-
铜仁市智慧交通投资管理有限公司	4,851,820.34			-69,094.75	-	-
苏州绿野油脂有限公司	500,243.40				-	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动
苏州市公交集团有限公司		233,285,700.00				
苏州市吴江储备粮管理有限公司		69,580,000.00		-3,965,302.95		
合计	687,300,679.86	322,865,700.00		-12,159,764.64	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州四方高速传媒有限公司	-	-		1,689,559.88	-
吴江华港能源有限公司	-	-		4,760,032.82	-
苏州市吴江恒运置业有限公司	-	-		573,933,051.53	-
中城捷运城市交通有限公司	-	-		88,719,804.87	-
苏州平望四河汇集投资发展有限公司	-	-		24,720,800.08	-
铜仁市智慧交通投资管理有限公司	-	-		4,782,725.59	-
苏州绿野油脂有限公司	-	-		500,243.40	190,854.57
苏州市公交集团有限公司				233,285,700.00	
苏州市吴江储备粮管理有限公司			6,215,487.10	71,830,184.15	
合计	-	-	6,215,487.10	1,004,222,102.32	190,854.57

9、其他权益工具投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量	143,044,700.76		143,044,700.76
按成本计量	2,731,441,760.00		2,731,441,760.00
合计	2,874,486,460.76		2,874,486,460.76

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-

可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量	114,396,516.52	-	114,396,516.52
按成本计量	1,956,821,760.00	-	1,956,821,760.00
合计	2,071,218,276.52	-	2,071,218,276.52

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具：		-
可供出售权益工具：		-
按公允价值计量		-
按成本计量	328,394,301.58	338,944,766.62
合计	328,394,301.58	338,944,766.62

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,274,951,685.62	2,919,737,692.69
固定资产清理	612,103.88	90,682.95
合计	2,275,563,789.50	2,919,828,375.64

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）分类情况

项目	房屋建筑物	办公及通讯设备	运输设备	机器设备	交通设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,019,239,204.47	67,616,744.93	952,175,822.57	35,561,636.20	1,670,489,454.61	3,745,082,862.78
2.本期增加金额	54,091,908.90	3,563,739.75	3,471,644.70	3,893,713.24	6,759,950.00	71,780,956.59
（1）购置	52,751,463.78	3,434,809.55	3,471,644.70	3,680,685.72		63,338,603.75
（2）在建工程转入	1,340,445.12	128,930.20		213,027.52	6,759,950.00	8,442,352.84
（3）企业合并增加						
（4）其他						
3.本期减少金额	172,159,993.99	40,664,854.09	936,271,217.04	3,814,383.56		1,152,910,448.68
（1）处置或报废	43,486,871.96	3,932,687.24	1,214,057.78	3,814,383.56		52,448,000.54
（2）其他	128,673,122.03	36,732,166.85	935,057,159.26			1,100,462,448.14
4.期末余额	901,171,119.38	30,515,630.59	19,376,250.23	35,640,965.88	1,677,249,404.61	2,663,953,370.69
二、累计折旧						
1.期初余额	254,181,753.72	41,050,710.90	462,747,816.14	8,532,030.47	57,799,623.64	824,311,934.87
2.本期增加金额	33,077,246.64	5,462,456.45	62,786,535.90	3,552,461.63	6,267,615.36	111,146,315.98
（1）计提	33,077,246.64	5,462,456.45	62,786,535.90	3,552,461.63	6,267,615.36	111,146,315.98
（2）企业合并增加						

项目	房屋建筑物	办公及通讯设备	运输设备	机器设备	交通设施	合计
3.本期减少金额	16,670,517.59	17,869,474.59	512,575,605.14	374,203.68		547,489,801.00
（1）处置或报废	4,695,468.25	2,004,453.16	1,189,482.25	374,203.68		8,263,607.34
（2）其他	11,975,049.34	15,865,021.43	511,386,122.89			539,226,193.66
4.期末余额	270,588,482.77	28,643,692.76	12,958,746.90	11,710,288.42	64,067,239.00	387,968,449.85
三、减值准备						
1.期初余额	20,618.14	37,349.27	-	975,267.81	-	1,033,235.22
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						
4.期末余额	20,618.14	37,349.27	-	975,267.81	-	1,033,235.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	630,562,018.47	1,834,588.56	6,417,503.33	22,955,409.65	1,613,182,165.61	2,274,951,685.62
2.期初账面价值	765,036,832.61	26,528,684.76	489,428,006.43	26,054,337.92	1,612,689,830.97	2,919,737,692.69

（2）暂时闲置的固定资产

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,828,601,538.27	10,496,181,166.00
工程物资		-
合计	10,828,601,538.27	10,496,181,166.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
交通设施	10,443,843,566.88	409,200,871.19	6,888,880.20	60,000,000.00	10,786,155,557.87
ipv6项目	25,161,165.06	425,924.11			25,587,089.17
摩托车自动化考试系统	135,000.00				135,000.00
粮食工程	27,041,434.06	15,586,783.54	1,553,472.64	24,350,853.73	16,723,891.23
合计	10,496,181,166.00	425,213,578.84	8,442,352.84	84,350,853.73	10,828,601,538.27

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利及著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,539,596,905.46	916,750.00	628,871.69	2,541,142,527.15
2.本期增加金额	1,776,867.00			1,776,867.00
（1）购置	1,776,867.00			1,776,867.00
（2）企业合并增加				
（3）其他				
3.本期减少金额	38,818,675.90	-170,867.92	170,867.92	38,818,675.90
（1）处置	38,818,675.90			38,818,675.90
（2）其他		-170,867.92	170,867.92	-
4.期末余额	2,502,555,096.56	1,087,617.92	458,003.77	2,504,100,718.25
二、累计摊销				
1.期初余额	17,668,575.50	608,083.25	378,419.40	18,655,078.15
2.本期增加金额	2,147,828.23	106,087.19	45,800.40	2,299,715.82
（1）计提	2,147,828.23	106,087.19	45,800.40	2,299,715.82
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额	1,324,006.50	-180,621.10	180,621.10	1,324,006.50
（1）处置	1,324,006.50			1,324,006.50
（2）其他		-180,621.10	180,621.10	-
4.期末余额	18,492,397.23	894,791.54	243,598.70	19,630,787.47
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	2,484,062,699.33	192,826.38	214,405.07	2,484,469,930.78
2.期初账面价值	2,521,928,329.96	308,666.75	250,452.29	2,522,487,449.00

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销额	期末余额
装修费用	11,795,127.27	5,399,516.53	6,138,857.28	5,060,299.84	5,995,486.68
合计	11,795,127.27	5,399,516.53	6,138,857.28	5,060,299.84	5,995,486.68

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	4,097,007.51	2,183,903.56
存货跌价准备	-	-
合计	4,097,007.51	2,183,903.56

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资公允价值变动	10,761,175.19	3,599,129.13
合计	10,761,175.19	3,599,129.13

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
粮储公司划入资产	-	2,030,000.00
合计	-	2,030,000.00

17、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	250,000,000.00	348,886,041.25
担保借款		-
合计	250,000,000.00	348,886,041.25

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	16,127,556.05	236,863,202.41
合计	16,127,556.05	236,863,202.41

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,490,708.17	5,506,460.77
合计	4,490,708.17	5,506,460.77

20、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	23,624,329.49	165,976,641.06	184,605,100.49	4,995,870.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-1,075.92	23,543,077.21	23,543,077.21	-1,075.92
三、辞退福利	-	148,653.34	148,653.34	-
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	23,623,253.57	189,668,371.61	208,296,831.04	4,994,794.14

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,516,442.10	136,139,139.59	153,677,190.03	4,978,391.66
2、职工福利费	1,092,677.69	9,296,935.53	10,389,613.22	-
3、社会保险费	-	8,573,155.19	8,573,155.19	
其中：医疗保险费	-	7,339,931.97	7,339,931.97	
工伤保险费	-	478,621.26	478,621.26	
生育保险费	-	754,601.96	754,601.96	
4、住房公积金	14,926.60	9,083,932.00	9,082,526.00	16,332.60
5、工会经费和职工教育经费	283.10	2,883,478.75	2,882,616.05	1,145.80
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他短期薪酬	-			
合计	23,624,329.49	165,976,641.06	184,605,100.49	4,995,870.06

（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	-1,075.92	23,058,272.69	23,058,272.69	-1,075.92
2、失业保险费	-	484,804.52	484,804.52	
3、企业年金缴纳	-			
合计	-1,075.92	23,543,077.21	23,543,077.21	-1,075.92

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	255,062.86	1,208,077.52
企业所得税	1,757,813.02	28,364,291.83
城市维护建设税	23,253.89	82,441.47
教育费附加	16,565.27	58,886.74
房产税	501,192.21	1,093,510.75
个人所得税	4,265.71	23,301.46
印花税	217,132.05	253,629.55
土地使用税	287,571.15	395,960.08
环境保护税	35,023.29	35,023.29

项目	期末余额	期初余额
合计	3,097,879.45	31,515,122.69

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		5,766,750.00
其他应付款	1,612,826,153.50	1,154,044,550.37
合计	1,612,826,153.50	1,159,811,300.37

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,612,826,153.50	1,154,044,550.37

23、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	297,000,000.00	-
一年内到期的应付债券	68,707,200.00	-
合计	365,707,200.00	-

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
22吴交D1	1,050,000,000.00	-
22吴江交投PPN001	400,000,000.00	-
其他	5,062,782.80	5,735,282.80
合计	1,455,062,782.80	5,735,282.80

25、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	125,000,000.00	932,692,400.00
担保借款	502,000,000.00	628,100,000.00
合计	627,000,000.00	1,560,792,400.00

26、应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
地方政府债	4,247,200,000.00	3,947,200,000.00

公司债	-	120,237,600.00
超短期融资券	-	400,000,000.00
非公开定向债务融资工具	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	5,847,200,000.00	6,067,437,600.00

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,756,132.00	3,756,132.00
专项应付款	890,850,829.50	413,143,927.37
合计	894,606,961.50	416,900,059.37

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（1）专项应付款：

项目	期末余额	期初余额
专项财政拨款资金	465,106,953.29	24,877,592.88
ppp专项资金	338,230,000.00	298,300,000.00
其他专项补助	87,513,876.21	89,966,334.49
合计	890,850,829.50	413,143,927.37

28、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	197,846,070.46	206,574,348.80
合计	197,846,070.46	206,574,348.80

递延收益本期增减变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未实现融资收益				
政府补助	206,574,348.80	16,143,286.09	24,871,564.43	197,846,070.46
合计	206,574,348.80	16,143,286.09	24,871,564.43	197,846,070.46

29、实收资本

项目	期末余额	期初余额
实收资本	1,630,573,010.00	1,630,573,010.00
合计	1,630,573,010.00	1,630,573,010.00

30、资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本公积	9,899,545,404.98	9,118,891,299.53

项目	期末余额	期初余额
合计	9,899,545,404.98	9,118,891,299.53

31、其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
其他综合收益	32,283,525.57	10,797,387.39
合计	32,283,525.57	10,797,387.39

32、盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	306,303,511.74	281,118,765.79
合计	306,303,511.74	281,118,765.79

33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年年末未分配利润	1,427,223,685.97	1,282,886,990.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	1,427,223,685.97	1,282,886,990.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,054,092.97	216,128,402.10
减：提取法定盈余公积	25,184,745.95	21,661,706.56
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	8,000,000.00	50,130,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	1,622,093,032.99	1,427,223,685.97

34、营业收入、营业成本

（1）分类情况

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
主营业务收入	548,968,770.80	754,433,447.64	518,081,864.11	846,517,993.02
其他业务收入	-	-	-	-
合计	548,968,770.80	754,433,447.64	518,081,864.11	846,517,993.02

（2）主营业务（按产品类别）

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
运输收入	16,469,440.25	221,877,186.65	69,165,020.27	414,730,292.55
综合服务收入	122,769,500.52	126,216,504.56	156,526,630.52	140,605,590.78

项目	本期发生额		上期发生额	
基础设施建设收入	61,698,113.21	60,000,000.00	191,002,065.12	185,745,127.55
商品销售收入	348,031,716.82	346,339,756.43	101,388,148.20	105,436,982.14
合计	548,968,770.80	754,433,447.64	518,081,864.11	846,517,993.02

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	228,276.28	312,334.78
教育费附加	162,735.02	222,971.49
房产税	2,724,006.61	3,673,089.84
土地使用税	1,519,462.24	1,305,358.49
印花税	394,863.19	562,201.65
车船使用税	41,676.72	35,062.56
合计	5,071,020.06	6,111,018.81

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	1,211,083.75	618,830.14
运输及包装费	307,614.00	575,878.01
保管费	4,102,006.86	3,152,150.00
收购费	4,471,274.58	1,264,546.98
其他	2,086,402.84	3,797,948.06
合计	12,178,382.03	9,409,353.19

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	38,932,672.15	42,382,986.23
办公费	1,019,948.08	1,247,630.46
中介机构费用	2,288,294.25	1,762,355.59
折旧费	14,301,286.76	9,725,789.55
无形资产摊销	2,299,715.82	2,207,128.21
其他费用	8,310,713.30	10,975,109.87
合计	67,152,630.36	68,300,999.91

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,092,192.73	981,941.94

材料费及其他	-	-
合计	1,092,192.73	981,941.94

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,185,327.17	1,566,076.92
减：利息收入	37,004,440.78	26,246,880.14
金融机构手续费	2,757,455.92	121,579.59
合计	-19,061,657.69	-24,559,223.63

40、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	481,371,618.91	675,960,468.74
其他	948,260.84	963,121.48
合计	482,319,879.75	676,923,590.22

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益	-12,159,764.64	-912,607.12
收到的现金股利	21,219,535.85	24,889,604.23
理财产品收益	10,537,392.84	15,754,547.85
股权转让损益	67,071,622.07	-
合计	86,668,786.12	39,731,544.96

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-8,830,876.52	-2,331,747.87
合计	-8,830,876.52	-2,331,747.87

43、资产处置收益

项　目	本期金额	上期发生额
固定资产处置收益	7,778,536.99	2,700,723.29
无形资产处置收益		-
合计	7,778,536.99	2,700,723.29

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损益	85,771.99	370,442.12
政府补助	437,496.00	874,992.00
其他	11,465,454.08	1,040,186.49
合计	11,988,722.07	2,285,620.61

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损益	911,166.97	210,538.56
公益性捐赠支出	2,143.49	27,366.51
罚款及滞纳金	24,560,357.54	139,243.23
其他	818,247.64	651.31
合计	26,291,915.64	377,799.61

46、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	55,554,208.89	40,800,981.91
递延所得税费用	-2,241,166.25	2,000,978.04
合计	53,313,042.64	42,801,959.95

47、现金流量表项目

（1）收到的大额其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	478,046,112.19	572,413,778.34
利息收入	47,126,203.89	44,427,283.89
往来款	2,314,373,518.59	1,367,567,441.06
合计	2,839,545,834.67	1,984,408,503.29

（2）支付的大额其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款	1,541,950,000.00	1,101,007,481.37
期间费用及其他	75,606,130.35	7,572,398.26
总计	1,617,556,130.35	1,108,579,879.63

48、补充财务资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	228,422,845.80	287,449,752.52
加：资产减值准备	8,830,876.52	2,331,747.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,834,867.90	157,575,953.33
无形资产摊销	2,299,715.82	2,207,128.21
长期待摊费用摊销	3,213,882.21	3,669,867.98
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）	-6,953,142.01	-2,860,626.85
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	17,446,650.95	2,055,834.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,668,786.12	-39,731,544.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,241,166.25	2,000,978.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	109,873,262.88	-132,228,724.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,361,422,821.41	791,361,709.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,134,763,561.85	-328,659,235.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,156,399,748.14	745,172,840.27
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,784,263,192.62	2,814,319,584.17
减：现金的期初余额	2,814,319,584.17	2,594,092,636.00
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	-30,056,391.55	220,226,948.17

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,784,263,192.62	2,814,319,584.17
其中：库存现金	6,201.39	14,653.45
可随时用于支付的银行存款	2,784,256,991.23	2,814,304,930.72
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-

项目	期末余额	期初余额
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、现金及现金等价物余额	2,784,263,192.62	2,814,319,584.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

六、合并范围的变更

1、本期非同一控制下企业合并

无。

2、本期同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式
苏州市吴江储备粮管理有限公司（原名：吴江市平望粮食中心库有限公司）	51%	股权转让
苏州市吴江公共交通有限公司	100%	股权置换
苏州市吴江区零距离公共交通便民服务中心	100%	股权置换

4、其他原因导致的合并范围变动

子公司名称	纳入合并报表范围开始时间	变更原因
苏州市吴江良发粮食经营有限公司	2022年10月	新设合并
苏州市吴江融莘商业管理有限公司	2022年6月	新设合并，苏州市吴江交通投资集团有限公司和苏州市吴江城市投资发展集团有限公司各持有该公司50%股权，但该公司的执行董事由吴江交投担任，因此将该子公司纳入合并范围
苏州市吴江苏同黎公路建设开发有限公司		公司已于2022年度完成注销，不再纳入合并范围
苏州市吴江恒远站务管理服务有限公司		公司已于2022年度完成注销，不再纳入合并范围

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
苏州市吴江二三零道路建设开发有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	公路建设、开发	100.00	
苏州市吴江京杭运河航道整治工程有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	京杭运河航道整治工程建设、开发	100.00	
苏州市吴江公交站场建设管理有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	城镇公交站场建设、管理	100.00	
吴江天泽信息服务有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	通讯器材开发、销售		100.00
吴江智远信息科技发展有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	软件开发及技术服务	100.00	
苏州吴江智远公共交通信息服务有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	交通信息服务		100.00
苏州市吴江保安服务有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	保安安全服务	100.00	
苏州市吴江保安服务有限公司汽车废气检测站	苏州市吴江	苏州市吴江	废气检测		100.00
苏州市吴江保安服务有限公司机动车驾驶员培训中心	苏州市吴江	苏州市吴江	驾驶员培训		100.00
苏州市吴江保安服务有限公司机动车检测站	苏州市吴江	苏州市吴江	机动车检测		100.00
苏州市吴江区规划技术服务有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	建设项目规划、路勘	100.00	
苏州鲈乡特种守押保安服务有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	保安安全服务		100.00
苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	公路建设、开发	37.74（注1）	
苏州市吴江粮食购销有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	粮食购销	100.00	
苏州市吴江良发粮食经营有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	粮食购销		100.00
苏州市吴江融萃商业管理有限公司	苏州市吴江	苏州市吴江	商务服务	50%（注2）	

注1：苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司由本公司直接持股37.74%，但该公司的管理层由公司委派，拥有对该公司控制权，通过参与该公司的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对该公司的权力影响其回报金额，故将其纳入合并范围。

注2：苏州市吴江交通投资集团有限公司和苏州市吴江城市投资发展集团有限公司各持有苏州市吴江融莘商业管理有限公司的50%股权，但该公司的执行董事由吴江交投担任，因此将吴江融莘纳入合并范围。

2、在合营安排或联营企业中的权益

项　目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	1,004,222,102.32	687,300,679.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-12,159,764.64	-1,989,208.86
其他综合收益		
综合收益总额	-12,159,764.64	-1,989,208.86
现金分红		

八、关联方及关联方交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
长三角投资发展（江苏）有限公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	苏州市吴江	陆欣	投资咨询	30亿	100.00	100.00	91320509MA1YPPFU5B

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、关联交易

（1）存在控制关系并已纳入合并财务报表范围的子公司，其相互之间的购销交易以及母子公司之间的购销交易已作抵销。

（2）关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	期末余额	期初余额
苏州市吴江交通投资集团有限公司	苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	50,200.00	62,810.00

九、或有事项

截止2022年12月31日，公司对外担保余额为80,000.00万元人民币。除此之外，公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止2022年12月31日，公司没有需要说明的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

截止2022年12月31日，公司没有需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额均以人民币元为单位）

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,851,700,996.40	1,778,341,542.01
合计	2,851,700,996.40	1,778,341,542.01

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款：

1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并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					
账龄分析法组合	2,866,031,152.16	100.00	14,330,155.76	0.50	2,851,700,996.40
组合小计	2,866,031,152.16	100.00	14,330,155.76	0.50	2,851,700,996.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,866,031,152.16	100.00	14,330,155.76	0.50	2,851,700,996.40

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并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					
账龄分析法组合	1,787,277,931.67	100.00	8,936,389.66	0.50	1,778,341,542.01
组合小计	1,787,277,931.67	100.00	8,936,389.66	0.50	1,778,341,542.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,787,277,931.67	100.00	8,936,389.66	0.50	1,778,341,542.01

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,811,841,902.60	9,059,209.51	0.50
1至2年	67,370,000.00	336,850.00	0.50
2至3年	46,428,412.60	232,142.06	0.50
3至4年	195,048,441.66	975,242.21	0.50
4至5年	31,637,454.00	158,187.27	0.50
5年以上	713,704,941.30	3,568,524.71	0.50
合计	2,866,031,152.16	14,330,155.76	0.50

（续上表）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	800,437,722.22	4,002,188.61	0.50
1至2年	46,428,412.60	232,142.06	0.50

2至3年	195,069,401.55	975,347.01	0.50
3至4年	31,637,454.00	158,187.27	0.50
4至5年	524,680,000.00	2,623,400.00	0.50
5年以上	189,024,941.30	945,124.71	0.50
合计	1,787,277,931.67	8,936,389.66	0.50

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

2）报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回款项。

3）报告期内无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市吴江京杭运河航道整治工程有限公司	往来款	870,665,005.31	30.38	4,353,325.03
苏州市悦行建设发展有限公司	往来款	716,400,000.00	25.00	3,582,000.00
长三角投资发展（江苏）有限公司	往来款	613,150,000.00	21.39	3,065,750.00
吴江交通运输局	往来款	286,333,751.55	9.99	1,431,668.76
吴江远通公路建设发展有限公司	往来款	306,000,000.00	10.68	1,530,000.00
合计		2,792,548,756.86	97.44	13,962,743.78

2、长期股权投资

（1）分类情况

项目	期末金额	期初金额
对子公司投资	1,666,175,822.58	2,176,322,841.58
对联营、合营企业投资	927,108,949.18	681,948,616.12
合计	2,593,284,771.76	2,858,271,457.70

（2）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
吴江市苏同黎公路建设开发	344,094,134.00		344,094,134.00	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司				
吴江市二三零道路建设开发有限公司	570,467,300.00			570,467,300.00
吴江市京杭运河整治工程指挥部	68,000,000.00			68,000,000.00
吴江市公交站场建设管理有限公司	309,922,960.35			309,922,960.35
吴江市公共交通有限公司	166,052,885.00		166,052,885.00	-
吴江智远信息科技发展有限公司	41,189,062.37			41,189,062.37
苏州市吴江保安服务有限公司	183,291,380.74			183,291,380.74
苏州市吴江区规划技术服务有限公司	21,490,519.12			21,490,519.12
苏州市吴江东西快速干线建设发展有限公司	345,000,000.00			345,000,000.00
苏州市吴江粮食购销有限公司	126,814,600.00			126,814,600.00
合计	2,176,322,841.58		510,147,019.00	1,666,175,822.58

（3）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
苏州四方高速传媒有限公司	1,843,593.04			-154,033.16	-	-
吴江华港能源有限公司	5,370,531.59			-610,498.77	-	-
苏州市吴江恒运置业有限公司	581,266,101.25			-7,333,049.72	-	-
中城捷运城市交通有限公司	88,468,390.24			251,414.63	-	-
苏州平望四河汇集投资发展有限公司	5,000,000.00	20,000,000.00		-279,199.92	-	-
苏州市公交集团有限公司		233,285,700.00				
合计	681,948,616.12	253,285,700.00		-8,125,366.94	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
苏州四方高速传媒有限公司	-	-	-	1,689,559.88	-

吴江华港能源有限公司	-	-	-	4,760,032.82	-
苏州市吴江恒运置业有限公司	-	-	-	573,933,051.53	-
中城捷运城市交通有限公司	-	-	-	88,719,804.87	-
苏州平望四河汇集投资发展有限公司	-	-	-	24,720,800.08	-
苏州市公交集团有限公司				233,285,700.00	
合计	-	-	-	927,108,949.18	-

3、营业收入、营业成本

（1）分类情况

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
主营业务收入	71,180,487.76	62,378,640.81	210,067,502.56	185,745,127.55
其他业务收入			-	-
合计	71,180,487.76	62,378,640.81	210,067,502.56	185,745,127.55

（2）主营业务（按产品类别）

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
服务收入	9,482,374.55	2,378,640.81	19,065,437.44	-
基础设施建设收入	61,698,113.21	60,000,000.00	191,002,065.12	185,745,127.55
合计	71,180,487.76	62,378,640.81	210,067,502.56	185,745,127.55

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算长期股权投资收益	-8,125,366.94	-459,003.36
收到的现金股利	21,219,535.85	24,889,604.23
股权转让损益	67,232,815.00	
理财产品	7,959,087.89	11,564,837.52
合计	88,286,071.80	35,995,438.39

苏州市吴江交通投资集团有限公司

2023年2月28日

编号 320100000202303010081

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

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　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　郭澳

经营范围　许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（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　1025万元整

成立日期　2013年11月04日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2023年 03月 01日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日

证书序号：0012336

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇二三 年三 月 日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 周志强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-03-13

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 340826197403130019

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

320105130747

证书编号：
No. of Certificate 320000100073

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 2003 年 09 月 25 日
/y /m /d

2014 05 16

4

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.

周志强(320000100073)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d.

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 鲍伦虎
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1988-11-04
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 340222198811041316
Identity card No.

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
320105113074?

证书编号：320000102336
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 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

鲍伦虎(320000102336)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

8