

沛县经济开发区发展有限公司

2022 年度审计报告

中喜财审 2023S01231 号



中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



目 录

内 容	页 次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表及附注	
1、 合并资产负债表	5-6
2、 母公司资产负债表	7-8
3、 合并利润表	9
4、 母公司利润表	10
5、 合并现金流量表	11
6、 母公司现金流量表	12
7、 合并所有者权益变动表	13-14
8、 母公司所有者权益变动表	15-16
9、 财务报表附注	17-84





审计报告

中喜财审 2023S01231 号

沛县经济开发区发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了沛县经济开发区发展有限公司（以下简称“沛经开公司”）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，公允反映了沛经开公司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，我们独立于沛经开公司，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，管理层负责评估沛经开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沛经开公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沛经开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合并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，





就可能导致对沛经开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合并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沛经开公司不能持续经营。

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

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

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

【以下无正文】





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

【本页无正文，为关于沛县经济开发区发展有限公司2022年度报告号为中喜财审2023S01231号审计报告的签字盖章页】

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,294,597,407.16	1,679,342,895.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	10,862,002.09	
应收账款	六、（三）	2,677,871,383.81	1,841,690,972.08
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	195,234,037.55	149,143,949.87
其他应收款	六、（五）	2,832,610,834.24	2,318,435,455.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（六）	9,062,622,750.98	9,394,024,274.36
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、（七）	213,706,582.11	546,255,448.03
流动资产合计		16,287,504,997.94	15,928,892,995.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	75,805,433.81	130,953,214.67
其他权益工具投资	六、（九）	530,980,000.00	815,610,584.00
其他非流动金融资产	六、（十）	344,002,684.00	
投资性房地产	六、（十一）	7,771,667,449.00	4,322,804,689.00
固定资产	六、（十二）	36,229,175.79	25,109,931.98
在建工程	六、（十三）	2,263,019,675.15	1,101,036,757.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十四）	93,757,713.64	1,217,710.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）		2,720,500.77
递延所得税资产	六、（十六）	19,862,305.04	24,520,741.17
其他非流动资产	六、（十七）	781,995,486.57	61,424,728.00
非流动资产合计		11,917,319,923.00	6,485,398,857.83
资产总计		28,204,824,920.94	22,414,291,852.84

公司负责人：



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：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	927,330,000.00	909,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）	847,133,686.41	1,396,000,000.00
应付账款	六、（二十）	926,116,976.95	954,027,380.76
预收款项	六、（二十一）	6,559,468.58	
合同负债	六、（二十二）	714,229,884.95	735,873,615.16
应付职工薪酬		11,439,319.48	414,487.29
应交税费	六、（二十三）	206,530,326.92	164,058,447.81
其他应付款	六、（二十四）	1,712,075,310.06	950,537,928.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	2,074,236,677.91	1,549,154,570.32
其他流动负债	六、（二十六）	370,696,247.40	660,848,525.35
流动负债合计		7,796,347,898.66	7,320,114,955.65
非流动负债：			
长期借款	六、（二十七）	5,892,861,200.00	4,667,949,900.00
应付债券	六、（二十八）	1,442,802,835.34	1,598,144,477.62
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十九）	2,189,979,970.33	333,142,105.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十六）	983,399,935.70	558,118,229.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,509,043,941.37	7,157,354,713.35
负债合计		18,305,391,840.03	14,477,469,669.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十一）	2,745,042,075.63	2,319,236,863.55
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十二）	2,241,524,886.53	974,972,149.07
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	48,662,401.14	48,629,640.88
未分配利润	六、（三十四）	1,233,926,810.74	1,088,689,337.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,269,156,174.04	7,431,527,991.40
少数股东权益		630,276,906.87	505,294,192.44
所有者权益（或股东权益）合计		9,899,433,080.91	7,936,822,183.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,204,824,920.94	22,414,291,852.84

公司负责人：宋晓阳

主管会计工作负责人：陈向阳

会计机构负责人：盼盼





母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,098,811.66	179,938,296.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	15,013,258.52	40,820,273.60
应收款项融资			
预付款项			926,583.69
其他应收款	十二、（二）	6,589,531,568.67	4,636,538,838.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		954,513,488.61	891,671,018.61
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		13,280,046.52	
流动资产合计		7,574,437,173.98	5,749,895,010.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,732,164,674.25	2,899,437,728.00
其他权益工具投资			347,199,100.00
其他非流动金融资产		271,910,000.00	
投资性房地产		136,908,700.00	
固定资产		5,923,158.34	7,567,998.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,753,275.00	8,337,000.00
其他非流动资产		82,444,910.00	
非流动资产合计		3,238,104,717.59	3,262,541,826.20
资产总计		10,812,541,891.57	9,012,436,836.87

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	402,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		171,433,686.41	100,000,000.00
应付账款		62,684,045.33	11,660,410.48
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		72,348,475.23	66,842,485.05
其他应付款		3,511,179,330.62	1,951,969,322.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		359,687,333.33	467,678,609.70
其他流动负债		305,486,423.37	280,000,000.00
流动负债合计		4,762,819,294.29	3,280,150,827.60
非流动负债：			
长期借款		217,250,000.00	287,250,000.00
应付债券		895,313,224.71	1,046,089,600.37
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,517,315.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,127,080,539.75	1,333,339,600.37
负债合计		5,889,899,834.04	4,613,490,427.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,392,466,100.87	912,650,000.00
减：库存股			
其他综合收益		43,551,945.12	
专项储备			
盈余公积		48,662,401.14	48,629,640.88
未分配利润		437,961,610.40	437,666,768.02
所有者权益（或股东权益）合计		4,922,642,057.53	4,398,946,408.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,812,541,891.57	9,012,436,836.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,978,653,923.55	1,888,200,479.13
其中：营业收入	六、（三十五）	1,978,653,923.55	1,888,200,479.13
二、营业总成本		1,809,945,335.65	1,839,152,551.58
其中：营业成本	六、（三十五）	1,628,184,756.69	1,658,187,151.76
税金及附加	六、（三十六）	50,853,375.76	39,573,774.71
销售费用	六、（三十七）	5,593,053.53	20,027,688.38
管理费用	六、（三十八）	60,384,508.44	66,552,413.94
研发费用			
财务费用	六、（三十九）	64,929,641.23	54,811,522.79
其中：利息费用		81,135,887.46	74,320,391.09
利息收入		16,484,987.84	26,638,533.20
加：其他收益	六、（四十）	15,009,000.00	51,929,297.48
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	8,849,495.48	73,031,745.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,419,916.25	-802,123.14
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、（四十二）	12,389,840.00	12,811,354.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（四十三）	6,190,231.46	-17,208,456.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（四十四）	-493,872.19	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		210,653,282.65	169,611,868.02
加：营业外收入	六、（四十五）	594,249.15	96,326.14
减：营业外支出	六、（四十六）	1,304,481.86	4,991,681.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		209,943,049.94	164,716,512.57
减：所得税费用	六、（四十七）	67,024,239.34	57,965,948.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		142,918,810.60	106,750,564.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		142,918,810.60	106,750,564.34
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）		145,270,233.10	107,002,756.88
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,351,422.50	-252,192.54
六、其他综合收益的税后净额		1,266,552,737.46	1,361,937,097.76
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,266,552,737.46	974,972,149.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,266,552,737.46	974,972,149.07
（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		1,266,552,737.46	974,972,149.07
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			386,964,948.69
七、综合收益总额		1,409,471,548.06	1,468,687,662.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,411,822,970.56	1,081,974,905.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,351,422.50	386,712,756.15

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2022年度

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	14,080,342.18	222,650,575.14
减：营业成本	十二、（四）	11,827,487.43	187,026,483.15
税金及附加		1,224,136.25	3,069,793.64
销售费用			
管理费用		7,972,967.86	5,808,529.31
研发费用			
财务费用		11,917,997.98	12,027,263.10
其中：利息费用		27,675,398.00	158,724,064.98
利息收入		14,558,574.74	152,054,435.14
加：其他收益		15,000,000.00	31,100,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（五）	5,419,916.25	72,554,076.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-1,665,100.00	-3,438,000.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-107,431.09	114,934,582.82
加：营业外收入		95,757.18	16,500.00
减：营业外支出		76,998.45	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-88,672.36	114,951,082.82
减：所得税费用		-416,275.00	27,878,270.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		327,602.64	87,072,812.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		327,602.64	87,072,812.12
（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		43,551,945.12	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
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		43,551,945.12	-
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		43,551,945.12	
六、综合收益总额		43,879,547.76	87,072,812.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,126,301,625.17	1,957,468,122.78
收到的税费返还		178,399,727.12	
收到其他与经营活动有关的现金		394,517,024.31	459,692,134.89
经营活动现金流入小计		1,699,218,376.60	2,417,160,257.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,231,801,296.85	3,752,824,831.93
支付给职工以及为职工支付的现金		32,240,055.22	29,938,920.73
支付的各项税费		74,413,348.78	207,785,058.39
支付其他与经营活动有关的现金		463,849,454.92	1,088,553,810.74
经营活动现金流出小计		1,802,304,155.77	5,079,102,621.79
经营活动产生的现金流量净额		-103,085,779.17	-2,661,942,364.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		164,998,800.00	299,999,998.25
取得投资收益收到的现金		3,429,579.23	72,593,867.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,991.67	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,129,236.02
收到其他与投资活动有关的现金		30,227,041.30	
投资活动现金流入小计		198,714,412.20	378,723,101.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,945,837,133.45	116,019,458.60
投资支付的现金		119,690,900.00	186,864,201.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,708,289.64
支付其他与投资活动有关的现金		539,062,985.82	433,092,000.00
投资活动现金流出小计		3,604,591,019.27	764,683,949.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,405,876,607.07	-385,960,847.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		410,000,000.00	887,250,000.00
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		7,420,269,100.00	4,351,020,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		894,800,000.00	518,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,725,069,100.00	5,756,270,000.00
偿还债务支付的现金		3,907,957,403.80	1,361,220,311.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,094,825.73	434,642,912.22
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		654,000,000.00	896,981,603.89
筹资活动现金流出小计		5,360,052,229.53	2,692,844,827.96
筹资活动产生的现金流量净额		3,365,016,870.47	3,063,425,172.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27.76	-5.76
五、现金及现金等价物净增加额		-143,945,488.01	15,521,954.82
加：期初现金及现金等价物余额		236,542,895.17	221,020,940.35
六、期末现金及现金等价物余额		92,597,407.16	236,542,895.17

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年度

编制单位：沛县经济开发区发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,000,000.00	236,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,577,511,682.43	555,071,380.57
经营活动现金流入小计		1,617,511,682.43	791,071,380.57
购买商品、接受劳务支付的现金		110,129,757.90	328,596,480.83
支付给职工以及为职工支付的现金		791,292.42	542,284.54
支付的各项税费		2,583,557.54	2,672,678.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,658,270,996.55	1,326,703,856.75
经营活动现金流出小计		1,771,775,604.41	1,658,515,300.56
经营活动产生的现金流量净额		-154,263,921.98	-867,443,919.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			299,999,998.25
取得投资收益收到的现金			72,593,867.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,003,000.00	372,593,865.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,761.00	147,142.00
投资支付的现金		35,160,900.00	180,839,100.00
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		247.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		35,506,908.00	480,986,242.00
投资活动产生的现金流量净额		64,496,092.00	-108,392,376.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		530,000,000.00	687,250,000.00
取得借款收到的现金		1,210,000,000.00	694,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,790,000,000.00	1,481,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,651,513,576.63	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,558,078.33	157,965,660.68
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,828,071,654.96	447,965,660.68
筹资活动产生的现金流量净额		-38,071,654.96	1,033,284,339.32
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		-127,839,484.94	57,448,043.21
加：期初现金及现金等价物余额		129,938,296.60	72,490,253.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,098,811.66	129,938,296.60

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

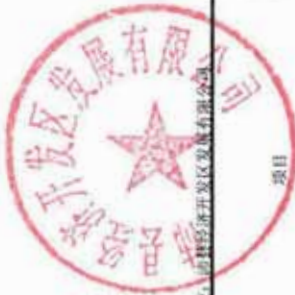
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	2,319,236,863.55	-	974,972,149.07	-	48,679,640.88	1,088,689,337.90	-	7,431,527,991.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	2,319,236,863.55	-	974,972,149.07	-	48,679,640.88	1,088,689,337.90	-	7,431,527,991.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					425,805,212.08	-	1,266,552,737.46	-	32,760.26	145,237,472.84	-	1,837,628,182.64
（一）综合收益总额							1,266,552,737.46			145,237,472.84		1,411,822,970.56
1. 所有者投入和减少资本					425,805,212.08							-10,000,000.00
（二）所有者投入的普通股												-10,000,000.00
1. 其他权益工具持有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他					425,805,212.08							425,805,212.08
（三）利润分配									32,760.26	-32,760.26		
1. 提取盈余公积									32,760.26	-32,760.26		
2. 提取一般风险准备*												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	2,745,042,075.63	-	2,241,524,886.53	-	48,662,401.14	1,233,926,810.74	-	9,269,156,174.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

项目	2021年度										单位：元 币种：人民币	
	归属母公司所有者权益											
	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,400,000.00		1,831,986.86				39,922,359.67	687,584,785.86		5,159,494,009.08	95,219,016.52	5,254,713,025.60
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、本年期初余额	2,400,000.00		1,831,986.86				39,922,359.67	687,584,785.86		5,159,494,009.08	95,219,016.52	5,254,713,025.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000.00		487,250.00		974,972.14		8,707,281.21	98,295,475.67		1,969,224,905.95	410,075,175.92	2,379,300,081.87
（一）综合收益总额					974,972.14			107,002,756.88		1,081,974,905.95	386,712,756.15	1,468,687,662.10
1. 所有者投入的普通股	400,000.00									887,250,000.00	23,362,419.77	910,612,419.77
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												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积							8,707,281.21	-8,707,281.21				
2. 提取一般风险准备							8,707,281.21	-8,707,281.21				
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（五）其他												
四、本期期末余额	2,800,000.00		2,319,236.86		974,972.14		48,629,640.88	1,088,689,337.90		7,431,527,991.40	505,294,192.44	7,936,822,183.84

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：

杨晓

陈阳

盼盼





母公司所有者权益变动表
2022年度

2022年度													单位：元 币种：人民币
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	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	912,650,000.00	-	-	-	48,629,640.88	437,666,768.02	-	4,398,946,408.90	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	912,650,000.00	-	-	-	48,629,640.88	437,666,768.02	-	4,398,946,408.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					479,816,100.87	-	43,551,945.12	-	32,760.26	294,842.38	-	523,695,648.63	
（一）综合收益总额							43,551,945.12			327,602.64		43,879,547.76	
（二）所有者投入和减少资本					330,000,000.00							330,000,000.00	
1.所有者投入的普通股					330,000,000.00							330,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									32,760.26	-32,760.26			
2.对所有者（或股东）的分配									32,760.26	-32,760.26			
3.其他													
（四）所有者权益内部结转					149,816,100.87							149,816,100.87	
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					149,816,100.87							149,816,100.87	
（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	3,000,000,000.00	-	-	-	1,392,466,100.87	-	43,551,945.12	-	48,662,401.14	437,961,610.40	-	4,922,642,057.53	

陈阳 印盼

陈阳 印向

陈阳 印向

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：





母公司所有者权益变动表

2022年度

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,600,000,000.00				625,400,000.00				39,922,359.67	359,301,237.11		3,624,623,596.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,600,000,000.00				625,400,000.00				39,922,359.67	359,301,237.11		3,624,623,596.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00				287,250,000.00				8,707,281.21	78,365,530.91		774,322,812.12
（一）综合收益总额										87,072,812.12		87,072,812.12
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00				287,250,000.00							687,250,000.00
1.所有者投入的普通股	400,000,000.00				287,250,000.00							687,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									8,707,281.21	-8,707,281.21		
2.对所有者（或股东）的分配									8,707,281.21	-8,707,281.21		
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,000,000,000.00				912,650,000.00				48,629,640.88	437,666,768.02		4,398,946,408.90

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈向印

阎盼印



沛县经济开发区发展有限公司

2022年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

沛县经济开发区发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2007 年 9 月 28 日, 总部位于江苏省徐州市沛县经济开发区。本公司的母公司为沛县城市建设投资发展集团有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 500,000.00 万元, 实收资本为人民币 300,000.00 万元。公司本年度股权结构未发生变更, 详见附注六、(三十)。

本公司的统一社会信用代码: 9132032266762177X6, 住所: 沛县经济开发区韩信路北侧, 法定代表人: 宋晓枫。

本公司业务性质: 基础设施建设。

本公司主要经营活动: 公司主要从事对园区基础设施建设项目、制造业及科技业投资; 市政工程施工; 市政设施管理服务, 房地产开发经营等。

本财务报表业经公司全体股东于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 26 家, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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



（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。



(3) 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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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, 为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。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, 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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资



产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。



合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除



“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（九）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

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。



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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交



易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。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不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移



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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

3、预期信用损失的确定



本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	关联方款项、政府及当地国有企业性质的往来款项、员工备用金、未到期的保证金押金。
账龄组合	账龄组合（单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收



确定组合的依据	
	款项账龄为类似信用风险特征组合。)
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	无需计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：待开发土地、在建项目成本、库存商品和其他零星材料。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

待开发土地发出时按个别计价法、在建项目成本发出时按个别计价法、库存商品和其他零星材料发出时按先进先出法。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

期末按照单个工程施工项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据



(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权



益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于徐州市沛县，主要为成熟工业区及商业区，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行



公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

对存在减值迹象的，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。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件



固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-50	5.00	1.90-9.50
机械设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生



的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况



项目	预计使用寿命	依据
财务软件	10.00	公司自行规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用



对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。



3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）合同负债

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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

（二十三）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，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。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

建造合同收入的确认

公司的主要收入为工程代建收入、资产租赁收入、土地销售收入、房产销售收入。

其中：工程代建收入根据签订的合同总额，按照双方确定的项目中期工程结算单确认收入。

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据双方确定的项目中期工程结算单确认合同收入和费用。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同双方确定的工程结算单根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 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；

② 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。

资产租赁收入根据双方签订的租赁合同，按照租赁合同所载双方权利义务，在履行相应合同义务后，按照合同履约进度确认收入；

土地销售收入根据双方签订土地销售协议，在资产完成交割，产权转移至对方后，按照合同所载可享受的合同权利确认相关收入；

房屋销售收入，在物业完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点确认销售收入。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。



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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

（二十七）租赁

1. 租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，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，且影响本公司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，本公司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，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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，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资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”及“四、（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注四、（二十四）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人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，本公司作为承租人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，按照本附注“四、（九）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定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，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 会计政策变更



①企业会计准则解释第 15 号

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,以下简称“解释第 15 号”),其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司坏账计提比例发生变更,变更原因系与集团最终控制方保持一致。变更后的坏账计提比例相比之前更加严格,预计不因该坏账计提比例变更导致坏账的大额转回。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	增值额	按照适用的税率
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	按照适用税率

(二) 税收优惠及批文

公司根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70 号),企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,符合文件规定条件的,当年作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除;上述不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,除特别说明外,期初为 2021 年 12 月 31



日，期末为 2022 年 12 月 31 日；上期为 2021 年度，本期为 2022 年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额		
	原值	汇率	本位币
库存现金	1,817,093.17	1.00	1,817,093.17
其中：人民币	1,817,093.17	1.00	1,817,093.17
银行存款	--	1.00	90,780,313.99
其中：人民币	90,780,049.20	1.00	90,780,049.20
美元	38.02	6.96	264.79
其他货币资金	1,202,000,000.00	1.00	1,202,000,000.00
其中：人民币	1,202,000,000.00	1.00	1,202,000,000.00
合计	--	--	1,294,597,407.16

续表

项目	期初余额		
	原值	汇率	本位币
库存现金	1,503,601.68	1.00	1,503,601.68
其中：人民币	1,503,601.68	1.00	1,503,601.68
银行存款	--	--	235,039,293.49
其中：人民币	235,039,056.46	1.00	235,039,056.46
美元	37.21	6.37	237.03
其他货币资金	1,442,800,000.00	1.00	1,442,800,000.00
其中：人民币	1,442,800,000.00	1.00	1,442,800,000.00
合计	--	--	1,679,342,895.17

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	914,300,000.00	1,243,000,000.00
用于质押借款的定期存单	287,700,000.00	199,800,000.00
合计	1,202,000,000.00	1,442,800,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,862,002.09	--

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	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收票据	11,433,686.41	100.00	571,684.32	5.00	10,862,002.09



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 (%)	
其中：账龄组合	11,433,686.41	100.00	571,684.32	5.00	10,862,002.09
无风险组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
合计	11,433,686.41	100.00	571,684.32	5.00	10,862,002.09

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	--	571,684.32	--	--	--	571,684.32
合计	--	571,684.32	--	--	--	571,684.32

(三) 应收账款

1、按照账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（包括 1 年）	1,305,404,148.49	1,133,564,563.98
1-2 年（包括 2 年）	812,752,066.35	622,153,860.90
2-3 年（包括 3 年）	561,159,324.16	86,290,553.52
3-4 年（包括 4 年）	29,780.66	--
小计	2,679,345,319.66	1,842,008,978.40
减：坏账准备	1,473,935.85	318,006.32
合计	2,677,871,383.81	1,841,690,972.08

2、按照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	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	2,679,345,319.66	100.00	1,473,935.85	0.06	2,677,871,383.81
其中：账龄组合	16,527,182.37	0.62	1,473,935.85	8.92	15,053,246.52
无风险组合	2,662,818,137.29	99.38	--	--	2,662,818,137.29
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,679,345,319.66	100.00	1,473,935.85	0.06	2,677,871,383.81

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	



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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,842,008,978.40	100.00	318,006.32	0.02	1,841,690,972.08
其中：账龄组合	76,744,627.18	4.17	318,006.32	0.41	76,426,620.86
无风险组合	1,765,264,351.22	95.83	--	--	1,765,264,351.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,842,008,978.40	100.00	318,006.32	0.02	1,841,690,972.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（包括 1 年）	3,911,309.02	195,565.45	5.00
1-2 年（包括 2 年）	12,537,384.69	1,253,738.47	10.00
2-3 年（包括 3 年）	48,708.00	9,741.60	20.00
3-4 年（包括 4 年）	29,780.66	14,890.33	50.00
合计	16,527,182.37	1,473,935.85	--

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（包括 1 年）	73,564,563.98	--	-
1-2 年（包括 2 年）	2,153,860.90	215,386.09	10.00
2-3 年（包括 3 年）	1,026,202.30	102,620.23	10.00
合计	76,744,627.18	318,006.32	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	318,006.32	1,172,119.53	--	16,190.00	--	1,473,935.85

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期内实际核销的应收账款为 16,190.00 元。

5、应收账款中期末欠款金额前五名如下：

单位名称	与本公司的关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	2,155,557,357.29	80.45
沛县土地储备中心	非关联方	507,260,780.00	18.93
江苏诚立方环保新材料有限公司	非关联方	6,149,978.09	0.23
徐州千源工程材料有限公司	非关联方	2,000,000.00	0.07
江苏互帮纺织科技有限公司	非关联方	1,299,999.99	0.06
合计	--	2,672,268,115.37	99.74



(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（包括 1 年）	180,308,068.78	116,151,609.42
1-2 年（包括 2 年）	9,934,316.87	32,992,340.45
2-3 年（包括 3 年）	4,991,651.90	--
合计	195,234,037.55	149,143,949.87

2、按期末欠款方归集的前五名预付款项情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	46,203,600.00	1 年以内	23.67
沛县国恒热力有限公司	非关联方	40,400,000.00	1 年以内	20.69
江苏五誉兴誉之华新材料科技有限公司	非关联方	36,675,240.00	2 年以内	18.79
浙江中领建设有限公司	非关联方	17,000,000.00	1 年以内	8.71
徐州汉之源实业发展有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	4.60
合计	--	149,278,840.00	--	76.46

(五) 其他应收款

1、项目列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,832,610,834.24	2,318,435,455.50
合计	2,832,610,834.24	2,318,435,455.50

2、其他应收款

(1) 按照账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（包括 1 年）	2,360,538,474.82	1,771,445,770.36
1-2 年（包括 2 年）	461,838,740.52	372,975,298.20
2-3 年（包括 3 年）	21,530,815.50	62,440,409.67
3-4 年（包括 4 年）	9,255,864.75	51,421,472.29
4-5 年（包括 5 年）	24,543,529.70	106,008,308.35
5 年以上	32,307,500.00	51,909,155.00
小计	2,910,014,925.29	2,416,200,413.87
减：坏账准备	77,404,091.05	97,764,958.37
合计	2,832,610,834.24	2,318,435,455.50

(2) 坏账准备计提情况

账龄	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----



	未来 12 个月内 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	97,764,958.37	--	--	97,764,958.37
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	4,446,427.61	--	--	4,446,427.61
本期转回		--	--	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-24,807,294.93	--	--	-24,807,294.93
期末余额	77,404,091.05	--	--	77,404,091.05

(3) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)
江苏和鼎劳务服务有限公司	非关联方	742,208,209.67	1 年以内	25.51
江苏和鼎建设工程有限公司	非关联方	670,488,425.00	3 年以内	23.04
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	479,064,157.62	1 年以内	16.46
徐州中利能源集团有限公司	非关联方	300,000,000.00	1-2 年	10.31
徐州铸宇地产开发有限公司	非关联方	92,190,000.00	1 年以内	3.17
合计	--	2,283,950,792.29	--	78.49

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	33,700,496.00	--	33,700,496.00
开发成本	668,237,620.10	--	668,237,620.10
合同履约成本	3,345,141,757.10	--	3,345,141,757.10
待开发土地	5,015,542,877.78	--	5,015,542,877.78
合计	9,062,622,750.98	--	9,062,622,750.98

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,370,310.62	--	10,370,310.62
开发成本	312,318,163.23	--	312,318,163.23
合同履约成本	4,190,493,740.25	--	4,190,493,740.25
待开发土地	4,880,842,060.26	--	4,880,842,060.26
合计	9,394,024,274.36	--	9,394,024,274.36

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
预缴税费	207,706,582.11	380,255,448.03
苏信财富华冠 H1401 信托产品	1,000,000.00	156,000,000.00
恒源 L1701	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	213,706,582.11	546,255,448.03

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	50,000,000.00	50,183,899.13
沛县大唐有机农业有限公司	2,000,000.00	1,951,210.57
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	40,000,000.00	39,975,161.06
江苏新盈装配建筑科技有限公司	10,400,000.00	8,882,587.41
江苏聚源新材料科技有限公司	30,000,000.00	29,960,356.50
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--
合计	132,850,000.00	130,953,214.67

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	--	--	--	--	--
沛县大唐有机农业有限公司	--	--	--	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	--	60,397.50	--	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	--	--	--	--	--
江苏聚源新材料科技有限公司	--	5,359,518.75	--	--	--
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--	--	--	--
合计	450,000.00	5,419,916.25	--	--	--

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	--	--	--	--	--	50,183,899.13
沛县大唐有机农业有限公司	1,951,210.57	--	--	--	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	--	--	--	--	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	--	--	--	--	--	8,882,587.41
江苏聚源新材料科技有限公司	--	--	--	--	--	--
徐州新恒商业管理	--	--	--	--	--	--



被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
有限公司						
合计	1,951,210.57	--	--	--	--	59,066,486.54

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沛县汉润农村土地流转经营有限公司	--	--	--
沛县大唐有机农业有限公司	--	--	--
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	40,035,558.56	--	--
江苏新盈装配建筑科技有限公司	--	--	--
江苏聚源新材料科技有限公司	35,319,875.25	--	--
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--	--
合计	75,805,433.81	--	--

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
江苏暗影网络科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北青(江苏)环境装备有限公司	--	2,998,800.00
汉斯自动化科技(江苏)有限公司	80,000,000.00	5,000,000.00
沛县中金商业运营管理有限公司	--	5,000,000.00
沛县智汇谷产业基金管理中心(有限合伙)	--	11,000,000.00
沛县汉东建设管理有限公司	--	14,618,301.00
沛县华森投资发展基金(有限合伙)募集专户	--	39,400,000.00
沛县信恒投资基金管理中心(有限合伙)	--	41,500,000.00
江苏金荣泰新材料科技有限公司	--	47,320,000.00
沛县泓信建设管理有限公司	--	52,474,383.00
杭州名淘教育科技有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
沛县鑫尚新能源产业基金合伙企业(有限合伙)	--	100,000,000.00
沛县徽银资产管理中心(有限合伙)	--	150,000,000.00
江苏珀然股份有限公司	360,000,000.00	270,000,000.00
江苏华锐电动科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
海熠氢能科技(徐州)有限公司	19,000,000.00	--
徐州海卓能源科技有限公司	980,000.00	--
徐州市国盛控股集团有限公司	--	5,299,100.00
合计	530,980,000.00	815,610,584.00

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
沛县中金商业运营管理有限公司	5,000,000.00	--
沛县智汇谷产业基金管理中心(有限合伙)	11,000,000.00	--
沛县汉东建设管理有限公司	14,618,301.00	--



项目	期末余额	期初余额
沛县华森投资发展基金（有限合伙）募集专户	39,400,000.00	--
沛县信恒投资基金管理中心（有限合伙）	41,500,000.00	--
沛县泓信建设管理有限公司	52,474,383.00	--
沛县徽银资产管理中心（有限合伙）	150,000,000.00	--
徐州市国盛控股集团有限公司	9,300,000.00	--
沛县汉鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	20,710,000.00	--
合计	344,002,684.00	--

（十一）投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	4,322,804,689.00	4,322,804,689.00
二、本期变动	--	--
加：外购	--	--
存货\固定资产\在建工程转入	3,436,472,920.00	3,436,472,920.00
企业合并增加	--	--
其他	--	--
减：处置	--	--
其他转出	--	--
公允价值变动	12,389,840.00	12,389,840.00
三、期末余额	7,771,667,449.00	7,771,667,449.00

（十二）固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	--	--	--	--
1.期初余额	6,383,940.00	17,413,903.02	21,860,757.14	45,658,600.16
2.本期增加金额	10,478,103.22	1,374,539.73	12,863,459.86	24,716,102.81
其中：购置	33,207.50	77,502.63	408,115.99	518,826.12
本期转入	10,444,895.72	--	8,543,667.78	18,988,563.50
企业合并增加	--	1,297,037.10	3,911,676.09	5,208,713.19
3.本期减少	--	11,324,416.36	16,643.37	11,341,059.73
其中：处置	--	11,047,375.20	16,643.37	11,064,018.57
企业合并减少	--	277,041.16	--	277,041.16
4.期末余额	16,862,043.22	7,464,026.39	34,707,573.63	59,033,643.24
二、累计折旧	--	--	--	--
1.期初余额	3,082,911.14	8,196,076.54	9,269,680.50	20,548,668.18
2.本期增加金额	689,755.92	924,676.88	6,374,560.92	7,988,993.72
其中：本期计提	689,755.92	473,140.32	4,319,650.70	5,482,546.94
企业合并增加	--	451,536.56	2,054,910.22	2,506,446.78
3.本期减少	--	5,721,086.57	12,107.88	5,733,194.45
其中：处置	--	5,467,949.53	12,107.88	5,480,057.41
企业合并减少	--	253,137.04	--	253,137.04
4.期末余额	3,772,667.06	3,399,666.85	15,632,133.54	22,804,467.45
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加	--	--	--	--



项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
3.本期减少	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	13,089,376.16	4,064,359.54	19,075,440.09	36,229,175.79
2.期初账面价值	3,301,028.86	9,217,826.48	12,591,076.64	25,109,931.98

(十三) 在建工程

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
在建工程项目	2,263,019,675.15	--	2,263,019,675.15

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程项目	1,101,036,757.85	--	1,101,036,757.85

2、在建工程项目明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
科创园维修及配套工程	76,549,395.90	--	76,549,395.90
沛县经济开发区智汇谷	721,368,706.72	--	721,368,706.72
中国（淮海）绿色纺织产业园	618,702,748.91	--	618,702,748.91
污水处理厂二期	78,479,507.65	--	78,479,507.65
尾水导流项目	15,730,326.28	--	15,730,326.28
新建年产 30 万吨 Lyocell 纤维项目	732,340,559.52	--	732,340,559.52
临时工程	19,848,430.17	--	19,848,430.17
合计	2,263,019,675.15	--	2,263,019,675.15

3、重大在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加
沛县经济开发区智汇谷	85,653,439.52	--	635,715,267.20
中国（淮海）绿色纺织产业园	928,806,449.21	--	752,860,291.88
新建年产 30 万吨 Lyocell 纤维项目	--	718,082,437.05	14,258,122.47
合计	1,014,459,888.73	718,082,437.05	1,402,833,681.55

续表

项目	转入投资性房地产	本期其他减少	期末余额
沛县经济开发区智汇谷	--	--	721,368,706.72
中国（淮海）绿色纺织产业园	1,062,963,992.18	--	618,702,748.91
新建年产 30 万吨 Lyocell 纤维项目	--	--	732,340,559.52
合计	1,062,963,992.18	--	2,072,412,015.15

(十四) 无形资产



项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值：	--	--	--
1.期初余额	1,914,263.83	--	1,914,263.83
2.本期增加金额	2,526,886.19	98,327,141.75	100,854,027.94
其中：购置	--	4,322,190.47	4,322,190.47
合并增加	2,526,886.19	94,004,951.28	96,531,837.47
3.期末余额	4,441,150.02	98,327,141.75	102,768,291.77
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	696,553.44	--	696,553.44
2.本期增加金额	1,946,161.20	6,367,863.49	8,314,024.69
其中：本期摊销	222,763.96	556,468.57	779,232.53
合并增加	1,723,397.24	5,811,394.92	7,534,792.16
3.期末余额	2,642,714.64	6,367,863.49	9,010,578.13
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加	--	--	--
3.本期减少	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	1,798,435.38	91,959,278.26	93,757,713.64
2.期初账面价值	1,217,710.39	--	1,217,710.39

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网贸会加盟费	15,787.80	--	15,787.80	--	--
装修费	539,618.69	--	539,618.69	--	--
服务费	2,165,094.28	--	2,165,094.28	--	--
合计	2,720,500.77	--	2,720,500.77	--	--

(十六) 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	
	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	79,449,220.16	19,862,305.04	98,082,964.69	24,520,741.17

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
投资性房地产评估增值及公允价值变动	3,933,599,742.80	983,399,935.70	2,232,472,919.48	558,118,229.88

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额
----	------



	账面余额	减值准备	账面净值
其他房屋土地购置款	588,921,640.25	--	588,921,640.25
预付工程款	36,618,936.32	--	36,618,936.32
预付房屋、设备款	156,454,910.00	--	156,454,910.00
合计	781,995,486.57	--	781,995,486.57

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
土地、房产、及附属物拍卖款	61,424,728.00	--	61,424,728.00

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	523,830,000.00	447,800,000.00
保证+抵押借款	150,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	--	280,000,000.00
保证+质押借款	--	50,000,000.00
质押借款	28,500,000.00	39,400,000.00
信用借款	225,000,000.00	62,000,000.00
合计	927,330,000.00	909,200,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	677,500,000.00	1,366,000,000.00
信用证	--	30,000,000.00
商业承兑汇票	169,633,686.41	--
合计	847,133,686.41	1,396,000,000.00

(二十) 应付账款

1、按照账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（包括 1 年）	278,607,925.56	752,244,713.07
1-2 年（包括 2 年）	530,368,114.32	180,950,728.92
2-3 年（包括 3 年）	111,073,345.79	20,168,354.22
3-4 年（包括 4 年）	5,464,944.07	663,584.55
4-5 年（包括 5 年）	602,647.21	--
合计	926,116,976.95	954,027,380.76

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	占应付账款 余额合计数的 比例(%)
徐州天利达建筑安装工程工程有限公司	非关联方	330,517,252.14	35.69
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	非关联方	126,264,937.83	13.63
江苏玉衡建筑装饰工程有限公司	非关联方	74,523,625.00	8.05



单位名称	与本公司 的关系	期末余额	占应付账款 余额合计数的 比例(%)
江苏兴千业建设工程有限公司	非关联方	26,810,000.00	2.89
徐州汉源建设集团有限公司	非关联方	21,916,077.00	2.37
合计	--	580,031,891.97	62.63

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	6,559,468.58	--

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预售房款	691,001,525.43	682,995,285.71
工程款	--	47,756,525.48
贸易款	23,228,359.52	5,121,803.97
合计	714,229,884.95	735,873,615.16

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	184,099,642.57	163,035,243.20
印花税	119,806.97	19,159.30
城市维护建设税	549,629.11	573,449.12
教育费附加	543,604.89	424,626.02
增值税	10,536,450.81	--
应交房产税	4,843,493.69	--
应交土地使用税	5,820,327.71	--
其他	17,371.17	5,970.17
合计	206,530,326.92	164,058,447.81

(二十四) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,712,075,310.06	950,537,928.96
合计	1,712,075,310.06	950,537,928.96

2、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,353,064,806.53	695,854,150.59
1-2 年	290,416,086.47	145,956,848.67
2-3 年	7,608,215.41	58,902,248.72
3-4 年	38,608,209.68	9,206,806.90
4-5 年	6,744,991.97	20,113,171.50



项目	期末余额	期初余额
5 年以上	15,633,000.00	20,504,702.58
合计	1,712,075,310.06	950,537,928.96

3、按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例(%)
沛县汉源中小企业服务有限公司	关联方	328,000,000.00	19.16
江苏华旭建筑安装工程有限公司	非关联方	273,761,772.24	15.99
江苏汉地建设工程有限公司	非关联方	157,443,997.93	9.20
杭州港佳纺织仪器有限公司	非关联方	103,389,456.94	6.04
徐国祥	非关联方	101,146,710.29	5.90
合计	--	963,741,937.40	56.29

(二十五) 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	1,003,420,000.00	817,500,000.00
一年内到期的应付债券	353,097,333.33	495,861,329.69
一年内到期的长期应付款	717,719,344.58	235,793,240.63
合计	2,074,236,677.91	1,549,154,570.32

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
债务融资工具-21 沛县经开 CP001	--	280,000,000.00
债务融资工具-22 沛县经开 CP001	280,000,000.00	--
资产收益权项目	--	315,840,000.00
短期融资租赁	25,486,423.37	--
待转销项税额	65,209,824.03	65,008,525.35
合计	370,696,247.40	660,848,525.35

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,794,441,300.00	2,163,250,000.00
质押借款	225,480,000.00	360,980,000.00
信用借款	830,050,000.00	252,800,000.00
保证+抵押借款	2,397,240,000.00	1,957,350,000.00
保证+质押借款	54,069,900.00	60,069,900.00
抵押+质押借款	--	26,000,000.00
保证+质押+抵押借款	595,000,000.00	665,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,003,420,000.00	817,500,000.00
合计	5,892,861,200.00	4,667,949,900.00

2、截止报告期末的长期借款明细如下：

贷款机构	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	其中：一年内到期金额
------	-------	-------	----	------	------------



贷款机构	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	其中：一年内到期金额
沛县徽银资产管理中心	2016/4/28	2026/2/17	人民币	252,250,000.00	35,000,000.00
中国工商银行沛县支行	2020/4/20	2025/11/22	人民币	21,000,000.00	7,000,000.00
中国工商银行沛县支行	2020/9/7	2029/5/22	人民币	23,069,900.00	
中国工商银行沛县支行	2020/7/17	2027/2/22	人民币	10,000,000.00	
江苏沛县农村商业银行	2019/9/30	2024/9/28	人民币	60,000,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/1/15	2024/1/14	人民币	59,720,000.00	--
华夏银行股份有限公司徐州分行	2022/7/29	2025/7/29	人民币	10,000,000.00	100,000.00
沛县徽银资产管理中心	2016/3/31	2026/2/17	人民币	131,600,000.00	--
中国农业发展银行沛县支行	2019/6/21	2025/6/9	人民币	2,000,000.00	212,500,000.00
中国农业发展银行沛县支行	2020/1/17	2025/6/9	人民币	5,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2020/4/17	2025/6/9	人民币	200,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2020/6/16	2025/6/9	人民币	170,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2021/1/22	2025/6/9	人民币	111,500,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2021/9/10	2025/6/9	人民币	42,000,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/5/27	2026/4/15	人民币	230,000,000.00	36,320,000.00
江苏银行沛县支行	2021/6/25	2026/4/15	人民币	55,000,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/9/28	2026/4/15	人民币	152,750,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/9/18	2026/4/15	人民币	29,600,000.00	
江苏银行股份有限公司徐州分行	2022/1/15	2026/4/15	人民币	71,900,000.00	
莱商银行沛县支行	2021/1/29	2024/1/29	人民币	240,000,000.00	90,000,000.00
江苏银行徐州分行（南方资本管理有限公司）	2020/9/30	2025/9/29	人民币	46,000,000.00	24,000,000.00
中国农业发展银行沛县支行	2018/1/31	2033/1/17	人民币	1,000,000.00	76,000,000.00
中国农业发展银行沛县支行	2018/9/30	2033/1/17	人民币	1,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2019/1/29	2033/1/17	人民币	24,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2019/6/21	2033/1/17	人民币	100,000,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/2/4	2024/2/3	人民币	39,760,000.00	--
中国农业发展银行沛县支行	2017/2/15	2032/1/16	人民币	10,000,000.00	70,000,000.00
中国农业发展银行沛县支行	2017/7/21	2032/1/16	人民币	500,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2017/9/30	2032/1/16	人民币	30,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2017/12/11	2032/1/16	人民币	100,000,000.00	



贷款机构	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	其中：一年内到期金额
中国农业发展银行沛县支行	2017/11/29	2032/1/16	人民币	100,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2017/8/31	2032/1/16	人民币	4,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2017/4/14	2032/1/16	人民币	500,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2018/6/28	2032/1/16	人民币	200,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2019/1/18	2032/1/16	人民币	100,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2019/6/21	2032/1/16	人民币	50,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2020/6/17	2026/6/9	人民币	210,000,000.00	227,500,000.00
中国农业发展银行沛县支行	2020/9/23	2026/6/9	人民币	99,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2021/4/22	2026/6/9	人民币	116,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2022/6/24	2026/6/9	人民币	303,000,000.00	
中国农业发展银行沛县支行	2022/1/14	2036/11/28	人民币	62,000,000.00	--
中国农业发展银行沛县支行	2021/12/15	2036/11/28	人民币	135,000,000.00	--
中国工商银行沛县支行	2020/10/27	2030/10/19	人民币	18,650,000.00	8,000,000.00
中国工商银行沛县支行	2020/12/17	2030/10/19	人民币	28,000,000.00	
中国工商银行沛县支行	2021/6/1	2034/6/1	人民币	49,080,000.00	10,000,000.00
中国工商银行沛县支行	2021/6/1	2034/6/1	人民币	49,080,000.00	
中国工商银行沛县支行	2021/8/1	2034/6/1	人民币	63,810,000.00	
中国工商银行沛县支行	2021/9/23	2034/6/1	人民币	26,510,000.00	
中国工商银行沛县支行	2021/12/30	2034/6/1	人民币	26,510,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/4/20	2036/3/27	人民币	101,752,000.00	6,000,000.00
中国工商银行沛县支行	2022/4/29	2036/3/27	人民币	45,347,300.00	
中国工商银行沛县支行	2022/5/27	2036/3/27	人民币	45,000,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/7/14	2036/3/27	人民币	13,692,000.00	--
南京银行股份有限公司徐州分行	2022/6/28	2027/6/16	人民币	50,000,000.00	--
南京银行股份有限公司徐州分行	2022/6/28	2027/6/16	人民币	50,000,000.00	--
南京银行股份有限公司徐州分行	2022/6/24	2027/6/16	人民币	50,000,000.00	--
沛县徽银资产管理中心	2016/4/14	2026/2/17	人民币	263,400,000.00	--
中国建设银行沛县支行	2022/7/15	2029/7/14	人民币	50,000,000.00	9,000,000.00
中信银行股份有限公司徐州分行	2022/9/30	2037/9/9	人民币	80,000,000.00	--
中信银行股份有限公司徐州分行	2022/11/30	2037/9/9	人民币	50,000,000.00	--



贷款机构	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	其中：一年内到期金额
交通银行徐州分行	2021/9/30	2033/6/20	人民币	142,500,000.00	15,000,000.00
交通银行徐州分行	2022/1/4	2033/6/20	人民币	114,000,000.00	
交通银行徐州分行	2022/4/28	2033/6/20	人民币	25,000,000.00	
中国工商银行沛县支行	2021/10/19	2033/6/20	人民币	71,250,000.00	7,500,000.00
中国工商银行沛县支行	2021/12/30	2033/6/20	人民币	47,500,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/4/28	2033/6/20	人民币	23,750,000.00	
江苏银行沛县支行	2021/9/29	2033/6/20	人民币	71,250,000.00	7,500,000.00
江苏银行沛县支行	2022/1/1	2033/6/20	人民币	57,000,000.00	
江苏银行沛县支行	2022/4/28	2033/6/20	人民币	14,250,000.00	
交通银行徐州分行	2022/6/10	2036/5/15	人民币	45,000,000.00	10,000,000.00
交通银行徐州分行	2022/7/29	2036/5/15	人民币	52,500,000.00	
交通银行徐州分行	2022/9/8	2036/5/15	人民币	50,000,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/6/14	2036/5/15	人民币	45,000,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/8/4	2036/5/15	人民币	52,500,000.00	
中国工商银行沛县支行	2022/9/9	2036/5/15	人民币	26,000,000.00	
江苏银行股份有限公司徐州分行	2022/6/10	2036/5/15	人民币	90,000,000.00	
江苏银行股份有限公司徐州分行	2022/7/29	2036/5/15	人民币	105,000,000.00	
江苏银行股份有限公司徐州分行	2022/9/8	2036/5/15	人民币	100,000,000.00	--
江苏银行股份有限公司沛县支行	2022/5/25	2031/12/20	人民币	150,000,000.00	
江苏银行股份有限公司沛县支行	2022/6/20	2031/12/20	人民币	30,000,000.00	
中国银行股份有限公司沛县支行	2022/5/31	2031/12/20	人民币	150,000,000.00	--
中国银行股份有限公司沛县支行	2022/6/21	2031/12/20	人民币	30,000,000.00	--
江苏银行股份有限公司沛县支行	2022/12/26	2031/12/20	人民币	50,000,000.00	--
中国银行股份有限公司沛县支行	2022/12/22	2031/12/20	人民币	80,000,000.00	--
南京银行股份有限公司沛县支行	2022/12/5	2032/11/17	人民币	200,000,000.00	--
中国建设银行股份有限公司徐州分行	2020/11/12	2024/12/10	人民币	142,000,000.00	72,000,000.00
中国银行苏州姑苏支行	2018/6/29	2026/3/19	人民币	42,000,000.00	30,000,000.00
中国银行徐州分行	2019/1/4	2026/3/3	人民币	37,000,000.00	--
苏州信托有限公司 9 期	2018/2/3	2023/2/7	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
苏州信托有限公司 11 期	2018/6/13	2026/6/13	人民币	32,800,000.00	
苏州信托有限公司 12 期	2020/8/13	2027/4/13	人民币	100,000,000.00	
合计	--	--	--	6,896,281,200.00	1,003,420,000.00

(二十八) 应付债券



1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 沛农债	447,983,444.93	449,558,568.41
21 沛农 02	99,506,165.71	98,189,028.83
20 苏沛县经开 ZR001	--	159,835,408.50
22 苏沛县经开 ZR001	159,427,043.27	--
18 沛经 01	567,733,062.53	756,737,359.20
19 沛经开	478,153,118.90	597,195,442.37
未到期应付利息	43,097,333.34	32,490,000.00
减：重分类到一年内到期的应付债券	353,097,333.34	495,861,329.69
合计	1,442,802,835.34	1,598,144,477.62

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
18 沛经 01	950,000,000.00	2018/11/25	7 年	950,000,000.00
19 沛经开	600,000,000.00	2019/11/4	7 年	600,000,000.00
20 苏沛县经开 ZR001	160,000,000.00	2020/9/22	2 年	160,000,000.00
22 苏沛县经开 ZR001	160,000,000.00	2022/8/15	3 年	160,000,000.00
21 沛农债	450,000,000.00	2021/1/29	5 年	450,000,000.00
21 沛农 02	100,000,000.00	2021/4/12	5 年	100,000,000.00
合计	/	/	/	2,420,000,000.00

续表

期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
756,737,359.20	--	995,703.33	190,000,000.00	567,733,062.53
597,195,442.37	--	957,676.53	120,000,000.00	478,153,118.90
159,835,408.50	--	164,591.50	160,000,000.00	--
--	160,000,000.00	-572,956.73	--	159,427,043.27
449,558,568.41	--	-1,575,123.48	--	447,983,444.93
98,189,028.83	--	1,317,136.88	--	99,506,165.71
2,061,515,807.31	160,000,000.00	1,287,028.03	470,000,000.00	1,752,802,835.34

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,907,699,314.91	568,935,346.48
减：重分类到一年内到期的长期应付款	717,719,344.58	235,793,240.63
合计	2,189,979,970.33	333,142,105.85

(三十) 实收资本

所有者名称	期初余额	比例 (%)	本期增减额	期末余额	比例 (%)
江苏沛县经济开发区管理委员会	1,200,000,000.00	40.00	--	1,200,000,000.00	40.00
沛县城市建设投资发展集团有限公司	1,800,000,000.00	60.00	--	1,800,000,000.00	60.00
合计	3,000,000,000.00	100.00	--	3,000,000,000.00	100.00



(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,319,236,863.55	425,805,212.08	--	2,745,042,075.63

说明：本期增加的资本公积其中 410,000,000.00 元为江苏沛县经济开发区管理委员会拨付给本公司的资本金。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--
其中：非投资性房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	974,972,149.07	1,266,552,737.46	--	2,241,524,886.53
合计	974,972,149.07	1,266,552,737.46	--	2,241,524,886.53

(三十三) 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	48,629,640.88	32,760.26	--	48,662,401.14

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,088,689,337.90	687,584,785.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	302,809,076.37
调整后期初未分配利润	1,088,689,337.90	990,393,862.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,270,233.10	107,002,756.88
减：提取法定盈余公积	32,760.26	8,707,281.21
期末未分配利润	1,233,926,810.74	1,088,689,337.90

(三十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,974,328,813.06	1,626,191,473.97	1,884,210,727.96	1,655,688,120.03
其他业务收入	4,325,110.49	1,993,282.72	3,989,751.17	2,499,031.73
合计	1,978,653,923.55	1,628,184,756.69	1,888,200,479.13	1,658,187,151.76

2、主营业务收入和主营业务成本明细表

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
建设项目	964,882,995.51	810,501,716.22	987,337,487.91	829,363,489.86
工程施工	1,834,862.38	1,728,252.92	4,495,412.84	4,206,533.93



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
资产租赁	143,221,407.38	--	27,989,445.45	--
房屋销售	212,977,487.46	188,467,906.49	325,163,255.98	303,318,854.29
销售土地	507,260,780.00	489,585,092.06	189,752,293.58	175,587,219.96
商品销售	144,151,280.33	135,908,506.28	349,472,832.20	343,212,021.99
合计	1,974,328,813.06	1,626,191,473.97	1,884,210,727.96	1,655,688,120.03

3、其他业务收入和其他业务成本明细表

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
企业管理服务	2,463,809.74	1,595,980.38	--	--
物业及代收服务	1,861,300.75	397,302.34	3,989,751.17	2,499,031.73
合计	4,325,110.49	1,993,282.72	3,989,751.17	2,499,031.73

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,118,391.71	3,349,183.10
教育费附加	1,352,323.94	3,020,723.29
地方教育费附加	787,428.61	328,459.75
印花税	919,488.38	704,650.41
房产税	31,473,307.21	20,640,895.43
土地使用税	14,012,921.03	11,522,543.57
其他	189,514.88	7,319.16
合计	50,853,375.76	39,573,774.71

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,727,432.68	1,874,175.51
行政办公费用	94,414.04	175,443.62
差旅费	40,232.03	3,892,448.50
折旧和摊销	12,814.24	6,084.75
咨询服务费	3,044.00	7,725,453.64
广告费	3,068,215.94	6,128,694.51
运输费	216,810.49	187,399.17
保险费	--	6,815.09
报关费	--	13,335.85
维修费	227,586.32	--
其他	202,503.79	17,837.74
合计	5,593,053.53	20,027,688.38

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,249,939.15	15,680,022.72
业务招待费	1,230,520.81	1,752,142.80
其他	4,209,088.59	2,401,959.47



项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,423,158.18	14,931,431.76
差旅费	180,594.38	292,250.99
广告和宣传费	191,703.22	958,507.37
中介服务费	5,990,833.08	7,537,686.86
交通运输费	2,623,673.49	2,032,291.29
修理费	1,230,007.63	2,857,388.00
折旧和摊销费	6,239,683.60	4,980,871.84
物业费	11,815,306.31	13,127,860.84
合计	60,384,508.44	66,552,413.94

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	81,135,887.46	74,320,391.09
减：利息收入	16,484,987.84	26,638,533.20
利息净支出	64,650,899.62	47,681,857.89
汇兑损益	90.17	-68,319.36
手续费支出	278,651.44	7,197,984.26
合计	64,929,641.23	54,811,522.79

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,009,000.00	51,929,297.48

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权产生的投资收益	5,419,916.25	-802,123.14
出售理财产品取得的投资收益	789.8	221,890.21
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	2,700,000.00	--
处置子公司取得的投资收益	--	1,240,000.00
出售股权投资取得的投资收益	728,789.43	72,371,978.01
合计	8,849,495.48	73,031,745.08

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	12,389,840.00	12,811,354.00

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,190,231.46	-17,208,456.09

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-493,872.19	--



(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	131,919.80	--
罚款、违约金收入	245,101.11	50,292.95
其他	38,695.40	46,033.19
往来清账	178,532.84	--
合计	594,249.15	96,326.14

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
违约金滞纳金	1,261,956.33	4,720,973.58
罚没支出	37,737.34	173,842.94
清账损失	5.70	62,017.89
其他	4,782.49	34,847.18
合计	1,304,481.86	4,991,681.59

(四十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,379,221.47	59,065,223.75
递延所得税费用	4,645,017.87	-1,099,275.52
合计	67,024,239.34	57,965,948.23

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	142,918,810.60	106,750,564.34
加: 信用减值损失	-6,190,231.46	17,208,456.09
资产减值损失	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,482,546.94	6,083,995.85
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	779,232.53	148,574.05
长期待摊费用摊销	2,720,500.77	1,313,124.18
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)	493,872.19	--
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)	-12,389,840.00	-12,811,354.00
财务费用(收益以“-”号填列)	81,135,915.22	81,518,375.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,849,495.48	-73,031,745.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,547,557.87	-4,302,114.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,097,460.00	3,202,838.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-416,034,231.16	-2,526,399,290.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-976,540,233.56	-641,448,247.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,078,742,356.37	379,824,457.83
其他	--	--



补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-103,085,779.17	-2,661,942,364.12
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	/	/
现金的期末余额	92,597,407.16	236,542,895.17
减: 现金的期初余额	236,542,895.17	221,020,940.35
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-143,945,488.01	15,521,954.82

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	--	--
其中: 库存现金	1,817,093.17	1,503,577.25
可随时用于支付的银行存款	90,780,313.99	235,039,317.92
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	92,597,407.16	236,542,895.17

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值 (万元)	受限原因
货币资金	120,200.00	定期存款质押、承兑保证金等
存货	159,488.76	抵押借款
投资性房地产	294,428.86	抵押借款
在建工程	27,990.54	抵押借款
合计	602,108.16	--

(五十) 所有者权益变动表项目注释

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
沛县中金置业投资有限公司	一级	沛县	沛县	房地产开发	100.00	--	投资
沛县新农农村建设有限公司	一级	沛县	沛县	建筑业	89.09	--	投资
沛县中金商贸有限公司	一级	沛县	沛县	贸易	100.00	--	投资
江苏利时达供应链管理有限公司	一级	沛县	沛县	供应链管理	100.00	--	投资



子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				服务			
沛县龙城之润建设有限公司	一级	沛县	沛县	保障房施工建设	100.00	--	投资
徐州龙工场跨境电商有限公司	一级	沛县	沛县	贸易	100.00	--	投资
江苏风行天下创业投资有限公司	一级	沛县	沛县	创业投资	100.00	--	投资
沛县蓝科环保科技有限公司	一级	沛县	沛县	环保服务	100.00	--	投资
江苏强鑫建材有限公司	二级	沛县	沛县	建材制造	--	60.00	投资
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	一级	沛县	沛县	纺织业	100.00	--	投资
沛县汉海建设管理有限公司	二级	沛县	沛县	工程管理	--	100.00	投资
沛县新流物流管理有限公司	二级	沛县	沛县	物联网技术服务	--	100.00	投资
徐州通时迪力商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州壹世佳商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州达志商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州加盛加商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州成润商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州铂润商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州雅亮商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州龙昂商贸有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
徐州麦企信息科技有限公司	二级	沛县	沛县	贸易	--	100.00	投资
江苏金荣泰新材料科技有限公司	二级	沛县	沛县	纺织业	--	57.67	投资
徐州沛县矿大科技产业园有限公司	二级	沛县	沛县	产业园管理	--	51.00	投资
徐州风顺信息科技有限公司	二级	沛县	沛县	信息技术咨询	--	100.00	投资
徐州盛世吉物业服务服务有限公司	二级	沛县	沛县	物业服务	--	51.00	投资
沛县苏信创业园建设管理有限公司	二级	沛县	沛县	产业园管理	--	53.00	投资

注：本期新增一家子公司，减少两家子公司。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	沛县	沛县	投资	40.00	--	权益法
江苏聚源新材料科技有限公司	沛县	沛县	批发业	27.27	--	权益法
徐州新恒商业管理有限公司	沛县	沛县	物业管理	45.00	--	权益法

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
沛县城市建设投资发展集团	沛县	基础设施建设	60.00	60.00



母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
团有限公司				

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注七、(二)。

(四) 关联方担保

1、本公司作为担保方

被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
徐州雅亮商贸有限公司	500.00	2022/9/29	2023/9/21	否
徐州铂润商贸有限公司	1,000.00	2022/9/23	2023/9/21	否
沛县中金置业投资有限公司	24,000.00	2021/1/29	2024/1/29	否
沛县中金置业投资有限公司	17,000.00	2020/6/16	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	11,150.00	2021/1/22	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	500.00	2020/1/17	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	20,000.00	2020/4/17	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	200.00	2019/6/21	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	4,200.00	2019/9/10	2025/6/9	否
沛县中金置业投资有限公司	5,500.00	2021/6/25	2026/4/15	否
沛县中金置业投资有限公司	23,000.00	2021/5/27	2026/4/15	否
沛县中金置业投资有限公司	2,960.00	2021/9/18	2026/4/15	否
沛县中金置业投资有限公司	15,275.00	2021/9/28	2026/4/15	否
沛县中金置业投资有限公司	7,190.00	2022/01/15	2026/4/15	否
沛县中金商贸有限公司	6,000.00	2019/9/30	2024/9/28	否
沛县中金商贸有限公司	990.00	2022/6/29	2023/6/29	否
沛县中金商贸有限公司	2,000.00	2022/7/06	2025/7/05	否
沛县中金商贸有限公司	2,493.97	2022/7/26	2025/7/22	否
沛县中金商贸有限公司	5,819.26	2022/7/28	2025/7/28	否
沛县中金商贸有限公司	2,493.97	2022/8/26	2025/8/26	否
沛县中金商贸有限公司	2,700.00	2022/12/16	2025/12/16	否
沛县新农农村建设有限公司	2,814.03	2020/9/18	2024/9/18	否
沛县新农农村建设有限公司	9,900.00	2020/9/23	2026/6/9	否
沛县新农农村建设有限公司	21,000.00	2020/6/17	2026/6/9	否
沛县新农农村建设有限公司	11,600.00	2021/4/22	2026/6/9	否
沛县新农农村建设有限公司	30,300.00	2022/6/24	2026/6/9	否
沛县新农农村建设有限公司	50.00	2017/7/21	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	1,000.00	2017/2/15	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	20,000.00	2018/6/28	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	400.00	2017/8/31	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	50.00	2017/4/14	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	3,000.00	2017/9/30	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	10,000.00	2017/12/11	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	10,000.00	2019/1/18	2032/1/16	否



被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
沛县新农农村建设有限公司	5,000.00	2019/6/21	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	10,000.00	2017/11/29	2032/1/16	否
沛县新农农村建设有限公司	2,800.00	2020/12/17	2030/10/19	否
沛县新农农村建设有限公司	1,865.00	2020/10/27	2030/10/19	否
沛县新农农村建设有限公司	4,908.00	2021/6/1	2034/6/1	否
沛县新农农村建设有限公司	4,908.00	2021/6/1	2034/6/1	否
沛县新农农村建设有限公司	6,381.00	2021/8/1	2034/6/1	否
沛县新农农村建设有限公司	2,651.00	2021/9/23	2034/6/1	否
沛县新农农村建设有限公司	2,651.00	2021/12/30	2034/6/1	否
沛县新农农村建设有限公司	6,219.28	2021/2/3	2024/2/3	否
沛县新农农村建设有限公司	16,604.36	2022/1/25	2026/1/25	否
沛县新农农村建设有限公司	7,998.99	2022/1/05	2027/01/05	否
沛县新农农村建设有限公司	3,539.38	2022/1/05	2027/01/05	否
沛县新农农村建设有限公司	7,998.99	2022/1/5	2027/01/05	否
沛县新农农村建设有限公司	7,663.84	2022/2/25	2025/2/25	否
沛县新农农村建设有限公司	10,175.20	2022/4/20	2036/03/27	否
沛县新农农村建设有限公司	4,534.73	2022/4/29	2036/03/27	否
沛县新农农村建设有限公司	4,500.00	2022/05/27	2036/03/27	否
沛县新农农村建设有限公司	1,369.20	2022/7/14	2036/03/27	否
沛县新农农村建设有限公司	3,690.00	2022/3/29	2027/03/29	否
沛县新农农村建设有限公司	15,000.00	2022/05/31	2023/05/31	否
沛县新农农村建设有限公司	5,000.00	2022/6/24	2027/6/16	否
沛县新农农村建设有限公司	10,000.00	2022/6/28	2027/6/16	否
沛县新农农村建设有限公司	7,646.08	2022/6/16	2025/03/16	否
沛县新农农村建设有限公司	8,441.07	2022/7/18	2025/4/20	否
沛县新农农村建设有限公司	5,000.00	2022/7/15	2029/7/14	否
沛县新农农村建设有限公司	4,600.00	2023/1/1	2029/12/15	否
沛县新农农村建设有限公司	4,000.00	2022/12/28	2025/12/28	否
沛县龙城之润建设有限公司	8,333.33	2022/5/13	2025/5/13	否
沛县龙城之润建设有限公司	12,000.00	2022/10/24	2027/10/24	否
沛县蓝科环保科技有限公司	2,306.99	2020/9/7	2029/5/22	否
沛县蓝科环保科技有限公司	2,100.00	2020/4/20	2025/11/22	否
沛县蓝科环保科技有限公司	1,000.00	2020/7/17	2027/2/22	否
沛县蓝科环保科技有限公司	7,347.33	2021/6/1	2026/6/1	否
沛县蓝科环保科技有限公司	3,673.66	2021/6/1	2026/6/1	否
沛县蓝科环保科技有限公司	18,245.19	2022/05/24	2027/05/24	否
沛县蓝科环保科技有限公司	8,333.33	2022/6/29	2025/6/15	否
沛县蓝科环保科技有限公司	6,000.00	2022/11/2	2025/11/2	否
沛县经济开发区发展有限公司	5,064.58	2022/6/16	2023/3/16	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	7,125.00	2021/9/29	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	5,700.00	2022/1/1	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	1,425.00	2022/4/28	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	14,250.00	2021/9/30	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	11,400.00	2022/1/4	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	2,500.00	2022/4/28	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	7,125.00	2021/10/19	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	4,750.00	2021/12/30	2033/6/20	否



被担保方	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	2,375.00	2022/4/28	2033/6/20	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	9,000.00	2022/06/10	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	10,500.00	2022/07/29	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	10,000.00	2022/09/08	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	4,500.00	2022/06/10	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	5,000.00	2022/09/08	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	5,250.00	2022/07/29	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	4,500.00	2022/06/14	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	2,600.00	2022/09/09	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	5,250.00	2022/8/4	2036/05/15	否
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	4,612.83	2022/10/22	2025/7/22	否
沛县汉海建设有限公司	15,000.00	2022/05/25	2031/12/20	否
沛县汉海建设有限公司	3,000.00	2022/06/21	2031/12/20	否
沛县汉海建设有限公司	5,000.00	2022/12/26	2031/12/20	否
沛县汉海建设有限公司	15,000.00	2022/05/31	2031/12/20	否
沛县汉海建设有限公司	3,000.00	2022/06/21	2031/12/20	否
沛县汉海建设有限公司	8,000.00	2022/12/22	2031/12/20	否
江苏沛发新能源有限公司	20,000.00	2022/12/05	2032/11/17	否
江苏利时达供应链管理有限公司	500.00	2022/11/18	2023/11/14	否
江苏利时达供应链管理有限公司	3,000.00	2022/6/16	2023/06/16	否
江苏利时达供应链管理有限公司	1,000.00	2022/7/29	2025/7/29	否
江苏利时达供应链管理有限公司	1,000.00	2022/9/23	2023/9/21	否
江苏利时达供应链管理有限公司	1,000.00	2022/10/31	2023/10/27	否
江苏聚源新材料科技有限公司	4,700.00	2022/3/15	2025/3/14	否
江苏聚源新材料科技有限公司	200.00	2022/9/08	2025/3/14	否
江苏金荣泰新材料科技有限公司	14,200.00	2020/11/12	2024/12/10	否
江苏金荣泰新材料科技有限公司	140.00	2022/1/26	2023/1/23	否
沛县城市投资开发有限公司	15,000.00	信用证担保	信用证担保	否
合计	752,238.59	--	--	--

2、本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万 元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
沛县城市投资开发有限公司	3,000.00	2022/6/30	2023/6/27	否
沛县城市投资开发有限公司	5,000.00	2022/4/20	2023/4/18	否
沛县城市投资开发有限公司	7,000.00	2022/3/1	2023/2/28	否
沛县城市投资开发有限公司	8,000.00	2022/9/30	2037/9/9	否
沛县城市投资开发有限公司	5,000.00	2022/11/30	2037/9/9	否
合计	28,000.00	--	--	--

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏沛县经济开发区管理委员会	2,155,557,357.29	--
其他应收款	江苏沛县经济开发区管理委员会	476,870,100.95	--



2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	沛县汉源中小企业服务有限公司	328,000,000.00
其他应付款	江苏宜沛工业园投资开发有限公司	27,600,000.00
其他应付款	沛县汉源农村建设有限公司	80,000,000.00
其他应付款	沛县城市投资开发有限公司	15,000,000.00

(六) 其他关联交易

项目名称	关联方	类型	期末余额
其他非流动资产	沛县城市投资开发有限公司	预付房屋购置款项	74,010,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对外抵押情况如下：

使用权人	证号	账面价值 (万元)	抵押金额 (万元)	抵押期间	抵押权人
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045066 号	10,788.62	19,190.00	2017/1/17-2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07081 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045085 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07076 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045086 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07080 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045087 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07078 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045088 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07079 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛房权证政字第 00045089 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2014)第 07077 号	22,000.35			
沛县中金置业投资有限公司	苏(2016)沛县不动产权第 0000666 号				
沛县中金置业投资有限公司	沛县国用(2013)第 18423 号	514.08	2,115.00	2017/1/17-2032/1/16	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2016)沛县不动产权第 0000418 号	7,348.02	10,968.00	2019/3/27-2022/3/27	莱商银行沛县支行



使用权人	证号	账面价值 (万元)	抵押金额 (万元)	抵押期间	抵押权人
沛县中金置业投资有限公司	苏(2019)沛县不动产权第 0024134 号	12,195.20	8,288.00	2019/6/10-2025/6/9	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2020)沛县不动产权第 0004063 号	1,481.67	2,040.00	2021/1/29-2026/4/12	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县中金置业投资有限公司	苏(2020)沛县不动产权第 0012256 号	10,830.40	7,352.10	2019/6/10-2025/6/9	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0001794 号	15,523.14	18,972.00	2021/1/29-2026/4/12	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0012452 号	28,810.16	29,869.23	2021/4/28-2026/4/15	江苏银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0018514 号	108,424.10	101,000.00	2023/1/16-2038/1/15	中国农业发展银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0018518 号				
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0018516 号		15,000.00	2022/5/30-2023/5/30	苏州信托有限公司
沛县中金置业投资有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0018519 号				
沛县新农农村建设有限公司	苏(2020)沛县不动产权第 0005632 号	3,504.99			
沛县新农农村建设有限公司	苏(2021)沛县不动产权第 0023021 号	174.07			
沛县经济开发区发展有限公司	洲业汽车城房产受限产权证共 74 个	6,353.53			
沛县中金置业投资有限公司	苏(2022)沛县不动产权第 0011151 号	2,609.28	2,683.92	2022/7/5-2025/7/5	莱商银行沛县支行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2022)沛县不动产权第 0011152 号	7,586.60	33,241.31	2022/5/26-2025/5/26	浙商银行徐州分行
沛县中金置业投资有限公司	苏(2022)沛县不动产权第 0011153 号	2,297.04			
沛县中金置业投资有限公司	苏(2022)沛县不动产权第 0011458 号	7,491.71			
沛县中金置业投资有限公司	苏(2022)沛县不动产权第 0011462 号	14,144.86			
沛县新农农村建设有限公司	苏(2017)沛县不动产权第 0013931 号	47,978.53	25,015.51	2018/7/3-2026/1/30	江苏省信用再担保集团有限公司
沛县新农农村建设有限公司	苏(2017)沛县不动产权第 0009486 号	1,049.98	1,136.90	2020/10/13-2030/10/12	中国工商银行沛县支行
沛县新农农村建设	苏(2019)沛县不动	17,666.47	11,911.20	2020/6/10-	中国农业



使用权人	证号	账面价值 (万元)	抵押金额 (万元)	抵押期间	抵押权人
有限公司	产权第 0040959 号	3,809.33		2026/6/9	发展银行 沛县支行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2019)沛县不动 产权第 0040960 号				
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2019)沛县不动 产权第 0028223 号	3,005.54	2,977.85	2022/9/22- 2037/9/9	中信银行 徐州分行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2021)沛县不动 产权第 0009761 号	2,893.27	2,809.00	2021/5/24- 2034/6/1	中国工商 银行沛县 支行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2021)沛县不动 产权第 0049844 号	702.46	888.30	2022/7/5- 2025/7/5	莱商银行 沛县支行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2021)沛县不动 产权第 0051023 号	9,688.76	9,402.00	2021/11/29 - 2036/11/28	中国农业 发展银行 沛县支行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0013727 号	2,892.61	91,000.00	2020/6/10- 2026/6/9	中国农业 发展银行 沛县支行
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0013723 号	951.87			
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0013725 号	1,687.12			
沛县新农农村建设 有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0013728 号	630.13			
沛县汉海建设管理 有限公司	苏(2020)沛县不动 产权第 0024597 号	3,912.21	6,230.38	2022/3/25- 2031/12/20	江苏银行 沛县支行、 中国银行 沛县支行
沛县汉海建设管理 有限公司	苏(2020)沛县不动 产权第 0011998 号	2,359.00			
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032041 号	98,883.73	65,000.00	2018/3/6- 2026/3/3	中国银行 苏州姑苏 支行
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032042 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032043 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032044 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032045 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032046 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032047 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032048 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032049 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032050 号				
沛县苏信创业园建 设管理有限公司	苏(2022)沛县不动产 权第 0032051 号				
沛县苏信创业园建	苏(2022)沛县不动产				



使用权人	证号	账面价值 (万元)	抵押金额 (万元)	抵押期间	抵押权人
设管理有限公司	权第 0032052 号				
沛县吉宝绿色纺织 实业有限公司	苏(2021)沛县不动 产权第 0006634 号	21,719.33	8,136.00	2021/9/26- 2033/6/20	交通银行 徐州分行
沛县吉宝绿色纺织 实业有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0008203 号		12,826.00	2022/6/1- 2036/5/15	江苏银行 徐州分行
沛县吉宝绿色纺织 实业有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0008201 号				
沛县吉宝绿色纺织 实业有限公司	苏(2022)沛县不动 产权第 0008199 号				
合计	--	481,908.16	488,052.70	--	--

(二)或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司对外担保情况如下:

担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保形式	备注
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	1,900.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	2,100.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	2,200.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	5,800.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	沛县泓信建设管理有限公司	550.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	沛县汉东建设管理有限公司	5,570.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	沛县汉东建设管理有限公司	4,642.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏新盈装配建筑科技有限公司	500.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	5,000.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	6,160.19	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	8,500.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	4,000.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县中金置业投资有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	17,000.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县中金置业投资有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	5,000.00	多人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	4,700.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	4,375.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	3,500.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	12,000.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	3,000.00	单人担保	--
沛县经济开发区发展有限公司/ 沛县新农农村建设有限公司	江苏和鼎建设工程有限公司	4,000.00	多人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	1,500.00	单人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	7,500.00	单人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	1,000.00	单人担保	--



担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保形式	备注
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	6,000.00	单人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	徐州信恒城市建设发展有限公司	7,000.00	单人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	个人商用房(含商住两用)贷款	3,150.04	单人担保	--
沛县中金置业投资有限公司	沛县海宇建设发展有限公司	6,000.00	单人担保	--
合计	--	132,647.23	--	--

注：本集团按相关规定为本集团物业单位若干买家的银行融资提供担保。该等担保在下列较早者终止：出具房屋产权证，此证一般平均在担保登记完成后两至三年内出具，或物业买家按揭贷款支付完毕时。

本集团管理层认为，在此期间内，如果购房客户无法偿还抵押贷款，将可能导致本集团因承担连带责任保证担保而为上述购房客户向银行垫付其无法偿还的银行按揭贷款。在这种情况下，本集团可以根据相关购房合同的约定，通过优先处置相关房产的方式收回上述代垫款项。因此，本集团认为相关的信用风险很低。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,013,258.52	100.00	--	--	15,013,258.52
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	15,013,258.52	100.00	--	--	15,013,258.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	15,013,258.52	100.00	--	--	15,013,258.52

续表



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,820,273.60	100.00	--	--	40,820,273.60
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
无风险组合	40,820,273.60	100.00	--	--	40,820,273.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	40,820,273.60	100.00	--	--	40,820,273.60

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期不计提坏账准备，亦无转回坏账准备。

3、本期实际核销的应收账款情况

本报告期内不存在应收账款核销的情况。

4、按欠款方归集的期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	15,013,258.52	100.00	--

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	6,589,531,568.67	4,636,538,838.17
合计	6,589,531,568.67	4,636,538,838.17

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内	5,951,198,293.67	4,547,919,545.61
1 至 2 年	673,346,375.00	27,467,292.56
2 至 3 年	--	31,280,000.00
3 至 4 年	--	8,670,000.00
4 至 5 年	--	54,550,000.00
小 计	6,624,544,668.67	4,669,886,838.17
减：坏账准备	35,013,100.00	33,348,000.00
合 计	6,589,531,568.67	4,636,538,838.17

(2) 坏账准备计提情况

账龄	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
----	------	------	------	----



	未来 12 个月内 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	33,348,000.00	--	--	33,348,000.00
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	1,665,100.00	--	--	1,665,100.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	35,013,100.00	--	--	35,013,100.00

(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	与本公司 的关系	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	坏账准备余 额
沛县中金置业投资有限公司	关联方	3,802,551,864.30	57.40	--
江苏和鼎建设工程有限公司	关联方	661,488,425.00	9.99	--
江苏沛县经济开发区管理委员会	关联方	554,083,553.03	8.36	--
江苏风行天下创业投资有限公司	关联方	489,813,000.00	7.39	--
徐州中利能源集团有限公司	非关联方	300,000,000.00	4.53	30,000,000.00
合计	--	5,807,936,842.33	87.67	30,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,656,359,240.44	--	2,656,359,240.44
对联营企业投资	75,805,433.81	--	75,805,433.81
合计	2,732,164,674.25	--	2,732,164,674.25

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,829,502,210.44	--	2,829,502,210.44
对联营企业投资	69,935,517.56	--	69,935,517.56
合计	2,899,437,728.00	--	2,899,437,728.00

1、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
沛县中金置业投资有限公司	350,000,000.00	76,857,030.00	--	426,857,030.00	--	--
沛县新农农村建设有限公司	480,000,000.00	10,000,000.00	--	490,000,000.00	--	--
江苏和鼎建设工程有限公司	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--	--
沛县中金商贸有限公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
沛县龙城之润建设有限公司	400,000,000.00	--	--	400,000,000.00	--	--
徐州龙工场跨境电商有限公司	64,000,000.00	--	--	64,000,000.00	--	--
江苏风行天下创业投资有限公司	560,000,000.00	--	160,000,000.00	400,000,000.00	--	--
沛县蓝科环保科技有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
江苏利时达供应链管理有限公司	70,000,000.00	--	--	70,000,000.00	--	--
沛县吉宝绿色纺织实业有限公司	545,502,210.44	--	--	545,502,210.44	--	--
合计	2,829,502,210.44	86,857,030.00	260,000,000.00	2,656,359,240.44	--	--

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	40,000,000.00	39,975,161.06
江苏聚源新材料科技有限公司	30,000,000.00	29,960,356.50
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--
合计	70,450,000.00	69,935,517.56

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	--	60,397.50	--	--	--
江苏聚源新材料科技有限公司	--	5,359,518.75	--	--	--
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--	--	--	--
合计	450,000.00	5,419,916.25	--	--	--

续表二

被投资单位	本期减少
-------	------



	减少 投资	权益法下确认 的投资损失	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他
江苏宜沛工业园投资 开发有限公司	--	--	--	--	--	--
江苏聚源新材料科技 有限公司	--	--	--	--	--	--
徐州新恒商业管理有 限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏宜沛工业园投资开发有限公司	40,035,558.56	--	--
江苏聚源新材料科技有限公司	35,319,875.25	--	--
徐州新恒商业管理有限公司	450,000.00	--	--
合计	75,805,433.81	--	--

(四) 营业收入和营业成本

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	14,080,342.18	11,827,487.43	222,650,575.14	187,026,483.15

2、主营业务收入和主营业务成本明细表

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
委托建设项目	14,080,342.18	11,827,487.43	222,650,575.14	187,026,483.15

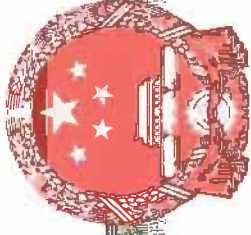
(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,419,916.25	-39,790.75
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	--	221,889.62
出售可供出售金融资产取得的投资收益	--	72,371,978.01
合计	5,419,916.25	72,554,076.88

沛县经济开发区发展有限公司

二〇二三年四月二十五日





营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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 2185万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



2023年02月11日

登记机关



会计师事务所

执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

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：

二〇一八年二月二十五

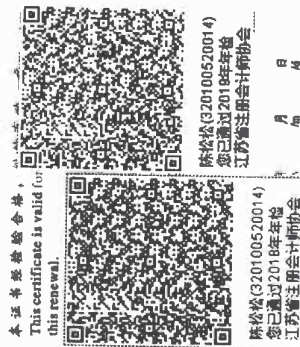
中华人民共和国财政部制



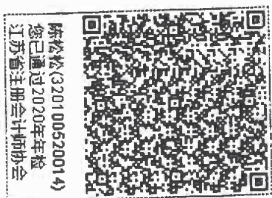
姓名 陈松松
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-08-08
Date of birth
工作单位 南京益诚会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 320322199108081157
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 320100520014
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017
Due of issuance
03 年 31 日
陈松松(320100520014)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日

年 月 日

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

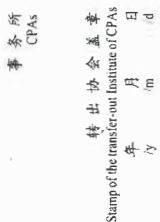


同意调入
Agree the holder to be transferred to

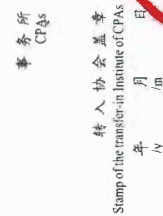


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 蓝海航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1992-06-04
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 321088199206041377
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110000100327
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: 2021 12 月 30 日
Date of Issuance

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)



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

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,623,251,192.09	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	4,598,576,841.71
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	10,442,710.34	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	10,045,825.00	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	4,740,241,066.93	2,436,024,981.28
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	4,739,742,094.31	4,131,545,251.05
长期股权投资	五、14	105,403,855.22	379,349,461.35
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	39,113,576.74
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	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、26	1,012,826,951.58	1,294,651,121.52
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	275,212,271.90	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	1,467,351,113.63
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、41	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：

王松印

会计机构负责人：

陈晓红



合并利润表

编制单位：江苏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	-252,854,816.87	-135,099,061.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-11,340,394.69	-10,714,482.08
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	5,964,335.22
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	649,246,514.11
（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：

会计机构负责人：

陈晓红





合并现金流量表

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		2,743,348,138.85	2,517,343,298.70
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
为交易日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	15,964,246,862.52
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	1,494,323,622.08	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度												
归属于母公司所有者权益												
项	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	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	9,897,548,991.00	2,400,094,339.62		717,892,017.77	44,790,774.46		345,752,601.87	19,875,000.00	1,042,782,997.36	14,558,737,722.08	1,300,480,671.67	15,859,218,393.75
加：会计政策变更									1,131,363.56	1,131,363.56		1,131,363.56
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	9,897,548,991.00	2,400,094,339.62		717,892,017.77	44,790,774.46		345,752,601.87	19,875,000.00	1,042,717,360.92	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	569,905,660.38		536,595,820.41	-81,582,573.10		85,752,148.42	4,265,156.50	341,032,433.46	2,067,409,516.07	557,493,059.17	3,224,942,575.24
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	1,271,522,070.00	569,905,660.38		536,595,820.41	-81,582,573.10				919,986,017.83	828,483,049.73	27,919,228.17	846,322,277.90
1、投资者投入的普通股									-172,538.33	2,317,819,212.36	582,500,213.09	2,900,352,125.36
2、其他权益工具持有者投入资本										1,802,580,236.02	2,401,965,126.68	2,401,965,126.68
3、股份支付计入所有者权益的金额										500,000,000.00		500,000,000.00
4、其他		3,905,644.38		5,336,331.29					-172,538.33	13,208,936.31	-19,381,967.66	-1,046,014.22
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							86,732,118.42	1,265,156.50	-579,800,045.91	-489,302,711.02	-52,929,382.00	-511,732,123.02
2、提取一般风险准备							85,752,148.42		-86,732,118.42			
3、对所有者（或股东）的分配								1,265,156.50	-1,265,156.50			
4、其他									-323,739,629.82	-373,739,629.82	-52,929,382.00	-426,669,006.82
（四）所有者权益内部结转									-113,065,116.19	-113,065,116.19		-113,065,116.19
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、本期期末余额	11,169,071,061.00	3,000,000,000.00		1,254,487,838.18	-36,792,198.64		431,485,750.29	24,140,156.50	1,368,229,814.38	17,230,621,821.71	1,857,973,730.84	19,088,595,552.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晓红

王松

王松

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)





合并所有者权益变动表（续）

2024年度									
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	未分配利润
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	8,816,718.46			330,479,076.41		73,967,834.33		253,062,408.45	12,864,823,956.09
加：会计政策变更						-5,927,716.59		990,506.01	11,857,229.72
前期差错更正									8,315,094.31
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	8,816,718.46			330,479,076.41		68,040,117.74		254,052,914.46	12,876,553,439.32
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	1,080,830,522.00			357,412,941.36		-23,240,313.88		91,700,827.38	1,692,618,665.82
(一)综合收益总额						-23,240,313.88			6,914,088,529.46
1. 所有者投入的普通股	1,080,830,522.00			357,412,941.36					1,168,212,163.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,080,830,522.00			357,412,941.36					1,110,300,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(二)利润分配									
1. 提取盈余公积				37,543,163.36					57,543,163.36
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	9,897,548,991.00			717,892,017.77		44,790,774.46		345,753,001.87	14,563,172,105.64
母公司所有者权益									
少数股东权益									
所有者权益合计									

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)

陈晓红

王松

王松

王松



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
公证天业会计师事务所（普通合伙）
审计报告（1）

	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	3,391,449,371.19
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		21,886,724.71	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：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

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		212,113,272.04	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	1,117,444,712.51
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		1,165,412,794.78	649,448,948.39
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：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司



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	403,180,563.74
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	51,152,576.94
管理费用		179,894,068.92	163,984,810.18
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	68,117,957.21
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	-56,976,761.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-28,477.86	-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：

会计机构负责人：



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
2021年度
天业会计师事务所（普通合伙）
审验专用章

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

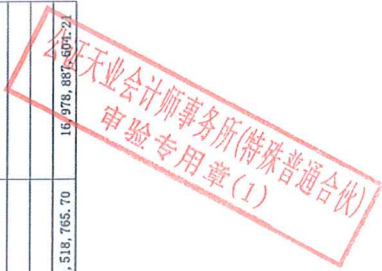
2022年度												单位：人民币元
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62	649,448,948.39		20,870,224.51		345,753,601.87	19,875,000.00	971,582,943.84	14,395,154,049.23	
加：会计政策变更										4,434,383.56	4,434,383.56	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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				857,321,481.24	770,710,332.67	
（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			515,963,846.39							1,802,580,256.02	
2、其他权益工具持有者投入资本			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				-15,091,339.63							-15,086,679.25	
（三）利润分配								85,732,148.42	4,265,156.50	-578,800,015.94	-488,802,711.02	
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										-373,739,821.83	-373,739,821.83	
4、其他										-115,063,116.19	-115,063,116.19	
（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	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	16,978,887,804.21	

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：王松奇

主管会计工作负责人：陈晓红

会计机构负责人：王松奇





所有者权益变动表（续）

2021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
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	8,816,718.469.00		2,500,000,000.00	319,579,470.39		51,037,750.14		253,062,408.45	581,950,530.07
加：会计政策变更									4,334,383.56
前期差错更正			-9,905,660.38					990,566.04	8,915,094.34
其他									
二、本年期初余额	8,816,718.469.00		2,490,094,339.62	319,579,470.39		51,037,750.14		254,052,974.49	595,300,007.97
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		91,700,827.38	380,697,319.43
（一）综合收益总额						-30,167,525.63			
（二）所有者投入和减少资本	1,080,830,522.00			329,869,478.00					917,006,273.81
1、股东投入的普通股	1,080,830,522.00			329,869,478.00					
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积								91,700,827.38	-530,308,954.38
2、提取一般风险准备								91,700,827.38	-91,700,827.38
3、对所有者（或股东）的分配									-19,875,000.00
4、其他									-319,335,167.00
（四）所有者权益内部结转									-105,398,160.00
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		345,753,801.87	975,997,327.40

后附报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

陈晓红

王松奇印

王松奇

天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章(1)



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月未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委员会对公司以货币增资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圖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委员会对公司以货币增资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,镇江市圖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有限公司以货币增资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。自初始确认后, 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，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），设立一般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
小额贷款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	经董事会会议纪要【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:张家港市直属国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年公开发行永续期公司债券(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永续期公司债券（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永续期公司债券（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 年公开发行永续期公司债券	10,000,000.00	995,754,716.98		
2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）	15,000,000.00	1,494,339,622.64		5,660,377.36
2022 年公开发行永续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年公开发行永续期公司债券（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 年公开发行永续期公司债券	10,000,000.00	995,754,716.98		
2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）			15,000,000.00	1,500,000,000.00
2022 年公开发行永续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年公开发行永续期公司债券（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、与江苏瑞恒建设有限公司纠纷一案

2012年7月，公司为江苏瑞恒建设有限公司（下称瑞恒建设）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：瑞恒建设的两家关联企业江苏省新农村经济发展科技股份有限公司（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、瑞恒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，苏州银行认定瑞恒建设违约，宣布债务提前到期。因瑞恒建设无力还款，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，瑞恒建设、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，公司累计收到瑞恒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日该公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时代偿的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、与南京荣炜电子实业有限公司纠纷一案

(1)、2020年3月13日南京荣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日本公司为南京荣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月南京荣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1885.79m²。

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：再保科贷联授信（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4500万元未按时归还。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 万元未按时归还。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 万元未按时归还。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