

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

2021-2023 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2024）第 230035 号

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司（以下简称“慢城集团公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 至 2023 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，公允反映了慢城集团公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 至 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于慢城集团公司，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估慢城集团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慢城集





团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慢城集团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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就慢城集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意





见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 3 月 20 日



合并资产负债表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	583,756,768.44	861,462,172.71	963,203,741.92
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	50,000,000.00	40,000,000.00	590,000,000.00
应收账款	五、3	1,271,983,093.17	1,082,081,042.88	764,716,268.40
应收款项融资				
预付款项	五、4	17,465,094.87	23,218,309.65	16,489,157.57
其他应收款	五、5	5,119,452,993.69	4,590,378,167.49	3,391,301,544.14
存货	五、6	4,411,963,889.22	4,004,195,234.98	3,408,177,929.30
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	五、7	11,038,752.64	5,109,367.79	225,109.80
流动资产合计		11,465,660,592.03	10,606,444,295.50	9,134,113,751.13
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、8			1,668,408.34
其他权益工具投资	五、9	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、10	2,734,963,745.00	2,670,627,068.00	2,760,281,199.71
固定资产	五、11	521,301,165.20	513,742,767.89	288,737,331.22
在建工程	五、12	8,586,532.16	12,124,732.33	95,659,057.41
生产性生物资产		7,401.25	7,509.00	6,530.00
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、13	742,153,028.45	778,870,703.55	684,001,774.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、14	1,639,533.25	336,076.79	422,594.49
递延所得税资产	五、15	162,676.18	66,044.66	15,700.78
其他非流动资产	五、16	81,065,366.42	81,065,366.42	81,065,366.42
非流动资产合计		4,134,879,447.91	4,101,840,268.64	3,956,857,963.02
资产总计		15,600,540,039.94	14,708,284,564.14	13,090,971,714.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、17	3,264,111,736.67	2,414,629,744.91	1,277,742,524.80
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	60,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00
应付账款	五、19	112,197,322.37	137,867,618.30	57,938,436.11
预收款项	五、20	3,014,651.06	1,513,137.74	1,791,884.51
合同负债	五、21	906,889.87	191,596.82	145,212.87
应付职工薪酬	五、22	661,151.06	375,448.91	552,571.22
应交税费	五、23	106,065,785.41	102,782,644.62	90,077,233.06
其他应付款	五、24	61,946,664.68	55,894,527.60	51,350,663.97
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、25	820,542,600.78	1,187,253,343.10	241,085,918.60
其他流动负债	五、26	305,212,412.15	289,052,953.97	889,284,365.37
流动负债合计		4,764,659,214.05	4,239,561,015.97	2,859,968,810.51
非流动负债:				
长期借款	五、27	3,228,677,800.00	2,792,977,800.00	3,521,942,300.00
应付债券	五、28	898,458,560.37	697,100,695.34	299,154,653.36
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	五、29	290,690,082.70	373,456,584.75	454,485,989.49
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、15	198,608,137.71	203,593,070.94	204,917,465.11
其他非流动负债	五、30	915,000,000.00	1,215,000,000.00	1,015,000,000.00
非流动负债合计		5,531,334,580.78	5,282,128,151.03	5,495,500,407.96
负债合计		10,295,993,794.83	9,521,689,167.00	8,355,469,218.47
所有者权益:				
实收资本	五、31	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	五、32	3,258,728,302.99	3,171,777,156.22	2,780,323,068.96
减:库存股				
其他综合收益	五、33	265,057,627.42	270,277,570.16	261,371,495.30
专项储备		28,506.76	426,461.31	36,552.02
盈余公积				
未分配利润	五、34	677,865,500.00	641,373,311.52	589,982,992.70
归属于母公司所有者权益合计		5,201,679,937.17	5,083,854,499.21	4,631,714,108.98
少数股东权益		102,866,307.94	102,740,897.93	103,788,386.70
所有者权益合计		5,304,546,245.11	5,186,595,397.14	4,735,502,495.68
负债和所有者权益总计		15,600,540,039.94	14,708,284,564.14	13,090,971,714.15

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		529,131,889.09	536,543,347.76	527,496,513.85
其中：营业收入	五、35	529,131,889.09	536,543,347.76	527,496,513.85
二、营业总成本		622,735,623.88	615,846,169.10	565,393,135.15
其中：营业成本	五、35	454,096,333.77	463,667,582.50	451,844,567.64
税金及附加		1,805,888.11	3,548,839.30	4,303,170.52
销售费用		32,880,400.22	30,441,832.70	29,320,936.40
管理费用		112,673,702.02	94,552,579.57	57,400,867.01
研发费用				
财务费用	五、36	21,279,299.56	23,635,335.03	22,523,793.58
其中：利息费用		22,733,808.93	26,141,282.82	30,519,731.37
利息收入		1,631,060.51	2,632,082.29	8,297,222.08
加：其他收益	五、37	153,645,338.74	124,616,997.31	129,563,717.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	409,777.23	-1,668,408.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,668,408.34	
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）	五、39	-484,749.97	30,326,722.74	92,080,127.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-695,319.85	-207,435.10	-42,955.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,371,311.56	73,765,055.27	183,704,267.44
加：营业外收入	五、41	1,001,221.62	712,765.72	2,778,637.64
减：营业外支出	五、42	1,638,968.26	1,172,514.92	1,620,389.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,533,544.92	73,305,306.07	184,862,515.17
减：所得税费用	五、43	2,458,866.15	7,954,487.45	25,920,814.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,074,678.77	65,350,818.62	158,941,700.27
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,074,678.77	65,350,818.62	158,941,700.27
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）		56,492,188.48	66,390,318.82	159,581,940.00
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-417,509.71	-1,039,500.20	-640,239.73
六、其他综合收益的税后净额		-5,219,942.74	8,906,074.86	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,219,942.74	8,906,074.86	
1、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				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-5,219,942.74	8,906,074.86	
（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		-5,219,942.74	8,906,074.86	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		50,854,736.03	74,256,893.48	158,941,700.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		51,272,245.74	75,296,393.68	159,581,940.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-417,509.71	-1,039,500.20	-640,239.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	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		362,789,525.45	241,141,550.73	613,719,603.88
收到的税费返还		3,605,993.53	11,968,656.51	6,677,047.99
收到其他与经营活动有关的现金		162,810,211.41	132,411,783.09	139,643,227.29
经营活动现金流入小计		529,205,730.39	385,521,990.33	760,039,879.16
购买商品、接受劳务支付的现金		676,000,233.47	711,943,773.34	429,349,958.96
支付给职工以及为职工支付的现金		30,648,669.64	27,789,706.15	28,972,589.54
支付的各项税费		4,607,690.38	5,107,585.78	6,462,111.97
支付其他与经营活动有关的现金		380,607,440.81	902,971,800.18	373,804,966.90
经营活动现金流出小计		1,091,864,034.30	1,647,812,865.45	838,589,627.37
经营活动产生的现金流量净额		-562,658,303.91	-1,262,290,875.12	-78,549,748.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,030.00	35,096.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		250,227.02		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		261,257.02	35,096.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,548,481.51	70,464,026.73	188,174,304.40
投资支付的现金				
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		19,548,481.51	70,464,026.73	188,174,304.40
投资活动产生的现金流量净额		-19,287,224.49	-70,428,930.73	-188,174,304.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	392,500,000.00	
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		6,129,950,000.00	4,088,930,000.00	3,453,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		319,504,499.64	270,500,000.00	410,600,000.00
筹资活动现金流入小计		6,459,454,499.64	4,751,930,000.00	3,863,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,317,930,000.00	2,768,120,100.00	2,913,418,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,639,251.06	389,515,674.47	350,430,059.06
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		105,198,244.98	117,427,294.51	289,869,791.66
筹资活动现金流出小计		5,835,767,496.04	3,273,063,068.98	3,553,718,750.72
筹资活动产生的现金流量净额		623,687,003.60	1,478,866,931.02	310,081,249.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-806.52	-806.52	-9,629.26
五、现金及现金等价物净增加额		41,740,668.68	146,146,318.65	43,347,567.41
加：期初现金及现金等价物余额		538,842,560.57	392,696,241.92	349,348,674.51
六、期末现金及现金等价物余额		580,583,229.25	538,842,560.57	392,696,241.92

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏南博国际城文化旅游产业投资有限公司

2023年度												
归属于母公司所有者权益												
项 目	实收资本			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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			3,171,777,196.22		270,277,570.16	426,461.31		641,373,311.52	5,083,854,499.21	102,740,897.93	5,186,595,397.14
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	1,000,000,000.00			3,171,777,196.22		270,277,570.16	426,461.31		641,373,311.52	5,083,854,499.21	102,740,897.93	5,186,595,397.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				96,991,146.77		-5,219,942.74	-397,954.55		36,482,188.48	117,825,437.96	125,410.01	117,950,847.97
（一）综合收益总额						-5,219,942.74			56,482,188.48	51,272,245.74	-417,509.71	50,854,736.03
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本				95,156,632.97						95,156,632.97	842,919.72	95,699,552.69
2、其他权益工具持有者投入资本				10,000,000.00						10,000,000.00	-107,497.72	9,892,502.28
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他				85,156,632.97						85,156,632.97	650,417.44	85,807,050.41
（三）利润分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00		-40,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00		-40,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他							-397,954.55			-397,954.55		-397,954.55
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			3,258,728,302.99		265,057,627.42	28,508.76		877,865,600.00	5,201,879,937.17	102,866,307.94	5,304,546,245.11

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审盖章(18)

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

萍刘印月

荣张印彦

君芮印正
3201180172229



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,780,323,068.96		261,371,495.30	36,552.02		589,992,992.70	4,631,714,108.98	103,788,386.70	4,735,502,495.68	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	2,780,323,068.96		261,371,495.30	36,552.02		589,992,992.70	4,631,714,108.98	103,788,386.70	4,735,502,495.68	
三、本年年末余额											
（一）综合收益总额		391,454,087.26		8,906,074.86	389,909.29		51,390,318.82	452,140,390.23	-1,047,488.77	451,092,901.46	
（二）所有者投入和减少资本				8,906,074.86			66,390,318.82	75,296,393.68	-1,039,500.20	74,256,893.48	
1、所有者投入资本		391,454,087.26						391,454,087.26	-7,988.57	391,446,098.69	
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		391,454,087.26					-15,000,000.00	-15,000,000.00	-7,988.57	391,446,098.69	
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00		-30,000,000.00	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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					389,909.29			389,909.29		389,909.29	
1、本期提取					860,000.00			860,000.00		860,000.00	
2、本期使用					470,090.71			470,090.71		470,090.71	
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	3,171,777,156.22		270,277,570.16	426,461.31		641,373,311.52	5,003,954,498.21	102,740,897.93	5,106,595,397.14	

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

君正印
3201180172229

张彦印

萍刘印



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

2021年度											
归属于母公司所有者权益											
项 目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		2,525,347,601.74		261,371,495.30			430,401,052.70	4,217,120,149.74	105,221,358.14	4,322,341,507.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		2,525,347,601.74		261,371,495.30			430,401,052.70	4,217,120,149.74	105,221,358.14	4,322,341,507.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			254,975,467.22			36,552.02		159,581,940.00	414,593,959.24	-1,432,971.44	413,160,987.80
（一）综合收益总额								159,581,940.00	159,581,940.00	-640,239.73	158,941,700.27
（二）所有者投入和减少资本			254,975,467.22						254,975,467.22	-792,731.71	254,182,735.51
1、所有者投入资本										-1,000,000.00	-1,000,000.00
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			254,975,467.22						254,975,467.22	207,268.29	255,182,735.51
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备						36,552.02			36,552.02		36,552.02
1、本期提取						200,000.00			200,000.00		200,000.00
2、本期使用						163,447.98			163,447.98		163,447.98
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		2,780,323,068.96		261,371,495.30	36,552.02		589,982,992.70	4,631,714,108.98	103,788,386.70	4,735,502,495.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



资产负债表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		126,692,922.73	16,282,326.91	3,029,128.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		50,000,000.00		
应收账款	十二、1	150,000.00		
应收款项融资				
预付款项		16,340,422.78	18,930,200.00	2,686,876.90
其他应收款	十二、2	463,220,892.54	224,237,032.02	80,261,456.44
存货		4,957,910.36		
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		619,076.55	265,228.64	133,810.73
流动资产合计		661,981,224.96	259,714,787.57	86,111,272.40
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、3	3,503,056,927.24	3,502,734,548.48	3,502,734,548.48
其他权益工具投资		45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		381,695.78	411,344.38	476,231.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产			173,194.49	173,194.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,548,438,623.02	3,548,319,087.35	3,548,385,974.66
资产总计		4,210,419,847.98	3,808,033,874.92	3,634,497,247.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		190,176,611.11	100,131,095.89	
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项		1,800.00	1,800.00	1,800.00
合同负债				
应付职工薪酬		166.01	166.00	25,857.72
应交税费				
其他应付款		275,969,113.99	244,223,804.00	239,281,529.76
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,609,123.29		
其他流动负债				
流动负债合计		469,756,814.40	344,356,865.89	239,309,187.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		300,000,000.00		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		50,000.00		
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		300,050,000.00		
负债合计		769,806,814.40	344,356,865.89	239,309,187.48
所有者权益：				
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,966,729,981.30	1,956,707,602.54	1,864,207,802.54
减：库存股				
其他综合收益		551,986,945.94	551,986,945.94	551,986,945.94
专项储备		28,506.76	426,461.31	36,552.02
盈余公积				
未分配利润		-78,132,400.42	-45,444,000.76	-21,043,040.92
所有者权益合计		3,440,613,033.58	3,463,677,009.03	3,395,188,059.58
负债和所有者权益总计		4,210,419,847.98	3,808,033,874.92	3,634,497,247.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入		923,100.22	107,547.17	39,426.62
减：营业成本				
税金及附加		23,275.00	407,455.83	3,899.40
销售费用		1,513,544.06	345,017.50	815,811.81
管理费用		10,580,814.28	8,296,804.15	5,722,176.60
研发费用				
财务费用		-367,504.48	282,229.53	-82,175.55
其中：利息费用			477,021.18	
利息收入		389,400.98	199,366.04	107,195.40
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资				
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）			3,000.00	-3,000.00
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）		-10,827,028.64	-9,220,959.84	-6,443,285.44
加：营业外收入		8,467.43		15,496.00
减：营业外支出		1,869,838.45	180,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,688,399.66	-9,400,959.84	-6,527,789.44
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,688,399.66	-9,400,959.84	-6,527,789.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,688,399.66	-9,400,959.84	-6,527,789.44
（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				
（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				
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		-12,688,399.66	-9,400,959.84	-6,527,789.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2023年度	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		838,490.57	114,000.00	41,792.21
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		447,868.41	5,141,640.28	130,959,977.90
经营活动现金流入小计		1,286,358.98	5,255,640.28	131,001,770.11
购买商品、接受劳务支付的现金		-2,152,384.88	16,381,193.84	2,774,373.55
支付给职工以及为职工支付的现金		1,489,712.96	2,461,922.02	2,607,836.28
支付的各项税费		23,275.00	407,455.83	3,899.40
支付其他与经营活动有关的现金		269,204,833.45	149,810,175.63	77,964,835.99
经营活动现金流出小计		268,565,436.53	169,060,747.32	83,350,747.22
经营活动产生的现金流量净额		-267,279,077.55	-163,805,107.04	47,651,022.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,915.89	26,646.38	76,251.44
投资支付的现金				46,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		76,915.89	26,646.38	46,576,251.44
投资活动产生的现金流量净额		-76,915.89	-26,646.38	-46,576,251.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	92,500,000.00	
取得借款收到的现金		490,000,000.00	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	192,500,000.00	
偿还债务支付的现金		100,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,233,410.74	15,415,048.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		122,233,410.74	15,415,048.00	
筹资活动产生的现金流量净额		377,766,589.26	177,084,952.00	
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		110,410,595.82	13,253,198.58	1,074,771.45
加：期初现金及现金等价物余额		16,282,326.91	3,029,128.33	1,954,356.88
六、期末现金及现金等价物余额		126,692,922.73	16,282,326.91	3,029,128.33

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2023年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00				1,956,707,602.54		551,986,945.94	426,461.31		-45,444,000.76	3,463,677,009.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				1,956,707,602.54		551,986,945.94	426,461.31		-45,444,000.76	3,463,677,009.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,022,378.76			-397,954.55		-32,688,399.66	-23,063,975.45
（一）综合收益总额										-12,688,399.66	-12,688,399.66
（二）所有者投入和减少资本					10,022,378.76						10,022,378.76
1、所有者投入资本					10,000,000.00						10,000,000.00
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					22,378.76						22,378.76
（三）利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								-397,954.55			-397,954.55
1、本期提取											
2、本期使用								397,954.55			397,954.55
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,966,729,981.30		551,986,945.94	28,506.76		-78,132,400.42	3,440,613,033.58

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

金额单位：人民币元

2022年度											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,000,000,000.00				1,864,207,602.54		551,986,945.94	36,552.02		-21,043,040.92	3,395,188,059.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				1,864,207,602.54		551,986,945.94	36,552.02		-21,043,040.92	3,395,188,059.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					92,500,000.00			389,909.29		-24,400,959.84	68,488,949.45
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					92,500,000.00					-9,400,959.84	-9,400,959.84
1、所有者投入资本											92,500,000.00
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					92,500,000.00					-15,000,000.00	-15,000,000.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取								389,909.29			389,909.29
2、本期使用								860,000.00			860,000.00
（六）其他								470,090.71			470,090.71
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,956,707,602.54		551,986,945.94	426,461.31		-45,444,000.76	3,463,677,009.03

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

君芮印正
3201180172229

荣张印彦
3201180172229

萍刘印月
3201180172229



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

项 目	2021年度				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,864,207,602.54		551,986,945.94			-14,515,251.48	3,401,679,297.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				1,864,207,602.54		551,986,945.94			-14,515,251.48	3,401,679,297.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								36,552.02		-6,527,789.44	-6,491,237.42
(一) 综合收益总额										-6,527,789.44	-6,527,789.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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								36,552.02			36,552.02
1、本期提取								200,000.00			200,000.00
2、本期使用								163,447.98			163,447.98
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,864,207,602.54		551,986,945.94	36,552.02		-21,043,040.92	3,395,188,059.58

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘彦萍印

张彦印

正印 1201160172229



江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

2021 至 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”, 江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

1、公司注册地、组织形式和总部地址

(1) 公司概况

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司, 原名江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资有限公司, 系由南京市高淳区人民政府国有资产监督管理委员会于 2017 年 10 月 20 日出资设立的有限公司。

注册地址: 南京市高淳区阳江镇迎湖桃源 10 号

注册资本: 100,000.00 万元

实收资本: 100,000.00 万元

公司类型: 有限责任公司(国有独资)

法定代表人: 芮正君

(2) 历史沿革

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资有限公司成立于 2017 年 10 月 20 日, 由南京市高淳区人民政府国有资产监督管理委员会出资设立, 注册资本 100,000.00 万元, 出资方式为出资人授权经营的国有资产(股权)。

2018 年 3 月 22 日, 经南京市高淳区人民政府国有资产监督管理委员会批准, 将南京高淳文化旅游投资有限公司划转至江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资有限公司, 公司注册资本 100,000.00 万元, 实收资本 100,000.00 万元。

2018 年 7 月 20 日, 公司更名为江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司。

2023 年 4 月 20 日, 根据《关于同意无偿划转国有股权整合重组的批复》(高政复[2023]18 号), 本公司股权无偿划转至南京高淳国有资产经营控股集团有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本 100,000.00 万元, 实收资本 100,000.00 万元, 其中, 南京高淳国有资产经营控股集团有限公司以授权经营的国有资产(股权)出资 100,000.00 万元, 占比 100.00%。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司经营范围主要包括承担本区以固城湖、高淳老街、桧溪国际慢城、游子山“四大片区”为重点的文化商贸旅游项目的投融资和建设管理工作; 承担经营性建设项目运营管理工作; 旅游景区投资开发管理; 旅游资源开发; 酒店业、餐饮业、旅游业投资; 旅游文化产品、旅游纪念品开发、

销售；国内外旅游业务；旅游线路、旅游项目开发；会议、会展服务；基础设施建设、管理；文化体育设施、景区游乐设施、基础设施旅游项目、交通设施开发、管理；房地产开发；旅游用品批发、零售；票务代理；道路旅客运输、车辆租赁。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事文化商贸旅游项目的投融资和建设管理工作、景区运营管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 至 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交

易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（3）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，

本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄分析法组合、关联方和区属国有企业往来等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方和区属国有企业往来	应收政府部门的款项、其他政府平台公司款项、合并范围内关联方款项等

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方和区属国有企业往来	应收政府部门的款项、其他政府平台公司款项、合并范围内关联方款项等

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	-------------	--------------

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	5%	5%	5%
2-3 年	10%	10%	10%
3-4 年	20%	20%	20%
4-5 年	30%	30%	30%
5 年以上	100%	100%	100%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、持有待开发土地使用权、政府代建工程项目等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。持有待开发土地使用权成本包括土地出让金、税费、为土地开发支付的其他费用等，发出按个别认定法确定成本。开发成本包括征地补偿、工程建设支出、税金、资本化利息、管理费等，发出按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁

多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（3）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司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为：

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基

于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他	年限平均法	5 或 10	5	9.50 或 19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22 “长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地

计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

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

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。

19、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值

确定。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40	合同权利	年限平均法
采矿权	10	合同权利	年限平均法
软件	3	预计使用寿命	年限平均法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

25、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商

品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

本公司营业收入主要包括政府工程代建收入、租金收入、门票收入、餐饮客房服务收入、产品销售收入等。

（1）建筑工程代建收入

公司与政府签订委托代建协议，按项目完工进度与政府回购确认书，确认代建收入。

（2）租金收入

本公司根据租赁协议分期确认收入。

（3）门票收入、餐饮客房等服务收入

本公司在款项已收妥，服务已提供时确认收入。

（4）商品销售收入

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

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

29、租赁

本公司租赁资产的类别主要为土地。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（1）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2021 年度：

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整

2021 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

将原计入“预收款项”列报的部分金额按性质分类为“合同负债”，财务报表中以“合同负债”列报。

由此导致的 2021 年 1 月 1 日合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2020 年 12 月 31 日列示项目及金额		2021 年 1 月 1 日列示项目及金额	
预收款项	105,635.89	合同负债	104,589.99
		其他流动负债	1,045.90

②执行金融准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①将原计入“可供出售金融资产”列报的金融资产分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”财务报表中以“其他权益工具投资”列报。

由此导致的 2021 年初合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2020 年 12 月 31 日列示项目及金额		2021 年 1 月 1 日列示项目及金额	
可供出售金融资产	45,000,000.00	其他权益工具投资	45,000,000.00

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，本公司在编制 2021 年度及各期间财务报告时，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 执行新租赁准则对本公司的主要变化和影响如下：

无

2022 年度：

本公司本年度无会计政策变更。

2023 年度：

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按1%、3%、6%或9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地使用税	每平方米年税额标准3元

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	41,746.40	71,196.70	97,790.20
银行存款	580,541,482.85	538,771,363.87	392,598,451.72
其他货币资金	3,173,539.19	322,619,612.14	570,507,500.00
合计	583,756,768.44	861,462,172.71	963,203,741.92
其中：存放在境外的款项总额			

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,173,539.19	103,115,112.50	320,507,500.00
信用证保证金		219,504,499.64	200,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款			50,000,000.00
合计	3,173,539.19	322,619,612.14	570,507,500.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	50,000,000.00	40,000,000.00	590,000,000.00
小计	50,000,000.00	40,000,000.00	590,000,000.00
减：坏账准备			
合计	50,000,000.00	40,000,000.00	590,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	495,715,312.95	662,946,164.57	505,343,286.48
1 至 2 年	374,034,076.31	324,912,404.31	253,735,146.92
2 至 3 年	323,057,839.01	88,601,300.00	5,655,557.00
3 至 4 年	73,600,000.00	5,649,087.00	
4 至 5 年	5,600,000.00		
5 年以上	48,567.00		
小计	1,272,055,795.27	1,082,108,955.88	764,733,990.40
减：坏账准备	72,702.10	27,913.00	17,722.00
合计	1,271,983,093.17	1,082,081,042.88	764,716,268.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,272,055,795.27	100.00	72,702.10	0.01	1,271,983,093.17
其中：					
账龄组合	8,501,570.90	0.67	72,702.10	0.86	8,428,868.80
关联方和区属国有企业往来	1,263,554,224.37	99.33			1,263,554,224.37
合计	1,272,055,795.27	100.00	72,702.10	—	1,271,983,093.17

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,082,108,955.88	100.00	27,913.00	<0.01	1,082,081,042.88
其中：					
账龄组合	5,424,411.76	0.50	27,913.00	0.51	5,396,498.76

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方和区属国有企业往来	1,076,684,544.12	99.50			1,076,684,544.12
合计	1,082,108,955.88	100.00	27,913.00	—	1,082,081,042.88

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	764,733,990.40	100.00	17,722.00	<0.01	764,716,268.40
其中:					
账龄组合	1,065,960.28	0.14	17,722.00	1.63	1,068,238.28
关联方和区属国有企业往来	763,648,030.12	99.86			763,648,030.12
合计	764,733,990.40	100.00	17,722.00	—	764,716,268.40

①组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,626,366.30		
1-2 年	835,477.60	38,663.30	5.00
2-3 年	5,757.00	68.80	10.00
5 年以上	33,970.00	33,970.00	100.00
合计	8,501,570.90	72,702.10	

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,043,371.76		
1-2 年	203,820.00	10,191.00	5.00
2-3 年	177,220.00	17,722.00	10.00
合计	5,424,411.76	27,913.00	

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	731,520.28		
1-2 年	354,440.00	17,722.00	5.00
合计	1,085,960.28	17,722.00	

②组合中，按关联方和区属国有企业往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方和区属国有企业组合	1,263,554,224.37		
合计	1,263,554,224.37		

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方和区属国有企业组合	1,076,684,544.12		
合计	1,076,684,544.12		

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方和区属国有企业组合	763,648,030.12		
合计	763,648,030.12		

(3) 坏账准备的情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	27,913.00	44,789.10			72,702.10
合计	27,913.00	44,789.10			72,702.10

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,722.00	10,191.00			27,913.00
合计	17,722.00	10,191.00			27,913.00

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		17,722.00			17,722.00
合计		17,722.00			17,722.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无核销的重要的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
江苏高淳国际慢城旅游度假区管理委员会	1,263,190,966.41	99.30	
南京和雅商业管理有限公司	3,900,000.00	0.31	
南京路苑园林绿化工程有限公司	1,564,036.0	0.12	
南京永胜圩生态园有限公司	448,500.60	0.04	
江苏盛典优品网络科技有限公司	400,000.00	0.03	
合计	1,269,503,503.01	99.80	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	747,016.70	4.28	17,156,084.98	73.89	16,190,272.57	98.19
1 至 2 年	16,564,193.17	94.84	5,763,339.67	24.82	35,200.00	0.21
2 至 3 年	110,200.00	0.63	39,726.00	0.17	4,526.00	0.03
3 年以上	43,685.00	0.25	259,159.00	1.12	259,159.00	1.57
合计	17,465,094.87	100.00	23,218,309.65	100.00	16,489,157.57	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
南京市高淳区土地储备中心	16,255,200.00	93.07	
南京持盈贸易有限公司	202,600.00	1.16	
南京知白创意传媒有限公司	146,800.00	0.84	
南京璟煜建设有限公司	100,000.00	0.57	
南京市规划和自然资源局高淳分局	75,000.00	0.43	

债务人名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	16,779,600	96.07	

5、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,119,452,993.69	4,590,378,167.49	3,391,301,544.14
合计	5,119,452,993.69	4,590,378,167.49	3,391,301,544.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,162,616,720.56	1,986,793,154.80	896,438,752.70
1 至 2 年	867,648,918.70	825,376,696.70	961,745,105.03
2 至 3 年	799,421,509.20	481,267,148.13	213,123,700.51
3 至 4 年	206,453,019.97	208,526,603.40	777,509,322.48
4 至 5 年	190,497,658.40	546,130,145.14	
5 年以上	893,621,278.29	542,540,000.00	542,540,000.00
小计	5,120,259,105.12	4,590,633,748.17	3,391,356,880.72
减：坏账准备	806,111.43	255,580.68	55,336.58
合计	5,119,452,993.69	4,590,378,167.49	3,391,301,544.14

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	255,580.68			255,580.68
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	550,530.75			550,530.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	806,111.43			806,111.43

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	55,336.58			55,336.58
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	200,244.10			200,244.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	255,580.68			255,580.68

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）	
2020年12月31日余额	133,356.00			133,356.00
2020年12月31日其他 应收款账面余额在本 期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-78,019.42			-78,019.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	55,336.58			55,336.58

③坏账准备的情况

类别	2022年12月31 日余额	本期变动金额			2023年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	255,580.68	550,530.75			806,111.43
合计	255,580.68	550,530.75			806,111.43

类别	2021年12月31 日余额	本期变动金额			2022年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	55,336.58	200,244.10			255,580.68
合计	55,336.58	200,244.10			255,580.68

类别	2020年12月31 日余额	本期变动金额			2021年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	133,356.00	-78,019.42			55,336.58
合计	133,356.00	-78,019.42			55,336.58

④本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

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	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
南京市高淳区瑶池生态农业开发有限公司	往来款	1,770,525,682.55	1 年以内 159,823.14 万元, 1-2 年 17,229.42 万元	34.58	
江苏省高淳国际慢城旅游度假区管理委员会	往来款	1,326,069,446.42	1 年以内 44,048.23 万元, 1-2 年 30,749.36 万元, 2-3 年 55,333.25 万元、3-4 年 2,476.60 万元	25.9	
南京桠溪慢城产业园发展有限公司	往来款	822,000,200.00	1 年以内 38,500.02 万元, 1-2 年 30,000.00 万元, 2-3 年 3,200.00 万元、3-4 年 10,500.00 万元	16.05	
南京市高淳区城市投资有限公司	往来款	500,000,000.00	5 年以上	9.77	
南京市高淳区交通建设投资有限公司	往来款	259,000,000.00	5 年以上	5.06	
合计	——	4,677,595,328.97	——	91.36	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	190,569.22		190,569.22
库存商品	1,562,640.33		1,562,640.33
开发成本	3,523,191,069.23		3,523,191,069.23

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发土地	887,019,610.44		887,019,610.44
合计	4,411,963,889.22		4,411,963,889.22

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,072.48		42,072.48
库存商品	2,803,565.61		2,803,565.61
开发成本	3,336,700,568.43		3,336,700,568.43
开发土地	664,649,028.46		664,649,028.46
合计	4,004,195,234.98		4,004,195,234.98

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,256,879.13		1,256,879.13
开发成本	2,911,893,292.21		2,911,893,292.21
开发土地	495,027,757.96		495,027,757.96
合计	3,408,177,929.30		3,408,177,929.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东坝镇傅家坛林场傅家坛 258 号	156,480,000.00	重新办理不动产权证
2022G12	200,194,324.09	办理中
2023G03	120,054,425.85	办理中
合计	476,728,749.94	

7、其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	11,038,752.64	5,109,367.79	225,109.80
合计	11,038,752.64	5,109,367.79	225,109.80

8、长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	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						
南京一德慢城旅游发展有限公司	1,668,408.34			-1,668,408.34		
合计	1,668,408.34			-1,668,408.34		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	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					
南京一德慢城旅游发展有限公司					
合计					

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	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						
南京一德慢城旅游发展有限公司	1,668,408.34					
合计	1,668,408.34					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	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					
南京一德慢城旅游发展有限公司				1,668,408.34	
合计				1,668,408.34	

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
南京桤溪慢城产业园发展有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00

10、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、2021 年 12 月 31 日余额	2,000,529,200.00	670,097,868.00	2,670,627,068.00
二、本期变动			
加：外购	30,909,116.05		30,909,116.05
划拨	52,024,077.00		52,024,077.00
减：处置			
公允价值变动	-18,596,516.05		-18,596,516.05
三、2022 年 12 月 31 日余额	2,064,865,877.00	670,097,868.00	2,734,963,745.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、2021 年 12 月 31 日余额	1,970,636,155.39	789,645,044.32	2,760,281,199.71
二、本期变动			
加：外购	1,988,134.57		1,988,134.57
减：处置			
转入无形资产		121,968,989.02	121,968,989.02
公允价值变动	27,904,910.04	2,421,812.70	30,326,722.74
三、2022 年 12 月 31 日余额	2,000,529,200.00	670,097,868.00	2,670,627,068.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、2020 年 12 月 31 日余额	1,906,929,297.80	662,469,890.37	2,569,399,188.17
二、本期变动			
加：外购		97,039,998.64	97,039,998.64
划拨	1,761,885.84		1,761,885.84
减：处置			
公允价值变动	61,944,971.75	30,135,155.31	92,080,127.06
三、2021 年 12 月 31 日余额	1,970,636,155.39	789,645,044.32	2,760,281,199.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高淳县淳溪镇渡船口 128 号	29,488,000.00	原证注销, 重办不动产权证
高淳县淳溪镇渡船口 129 号	42,970,500.00	原证注销, 重办不动产权证
高淳县淳溪镇渡船口 130 号	27,110,600.00	原证注销, 重办不动产权证
高淳县淳溪镇渡船口 131 号	14,570,100.00	原证注销, 重办不动产权证
高淳县淳溪镇渡船口 132 号	45,579,300.00	原证注销, 重办不动产权证
中山大街 162	1,644,485.00	新划入资产
中山大街 154 号	1,251,458.00	新划入资产
中山大街 123 号	1,081,320.00	新划入资产
中山大街 96、88 号	828,184.00	新划入资产
中山大街 85 号	2,803,715.00	新划入资产
中山大街 65 号	2,236,556.00	新划入资产
中山大街 63 号	2,100,558.00	新划入资产
中山大街 61 号	1,602,716.00	新划入资产
中山大街 59 号	1,602,716.00	新划入资产
中山大街 57 号	1,912,745.00	新划入资产
中山大街 55 号	2,160,447.00	新划入资产
中山大街 53 号	2,280,224.00	新划入资产
中山大街 51 号	3,090,682.00	新划入资产
中山大街 32-5 号	270,060.00	新划入资产
中山大街 44 号	5,394,434.00	新划入资产
中山大街 46-48 号	7,828,123.00	新划入资产
官溪路 183 号	5,347,200.00	新划入资产
官溪路 181 号	5,661,259.00	新划入资产
戏楼	2,927,195.00	新划入资产
合计	211,742,577.00	

11、固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	521,301,165.20	513,742,767.89	288,737,331.22
固定资产清理			
合计	521,301,165.20	513,742,767.89	288,737,331.22

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	561,850,718.51	16,850,210.38	36,527,635.49	615,228,564.38
2、本期增加金额	42,917,870.12	648,253.29	3,495,405.73	47,061,529.14
（1）购置	124,327.72	648,253.29	3,495,405.73	4,267,986.74
（2）在建工程转入	8,914,397.40			8,914,397.40
（3）划拨	33,879,145.00			33,879,145.00
3、本期减少金额	16,898,607.46	107,258.00	913,274.34	17,919,139.80
（1）处置或报废	16,898,607.46	107,258.00	913,274.34	17,919,139.80
4、2023 年 12 月 31 日	587,869,981.17	17,391,205.67	39,109,766.88	644,370,953.72
二、累计折旧				
1、2022 年 12 月 31 日	66,597,562.14	10,744,025.03	24,144,209.32	101,485,796.49
2、本期增加金额	17,937,228.95	1,412,804.83	2,749,256.89	22,099,290.67
（1）计提	17,937,228.95	1,412,804.83	2,749,256.89	22,099,290.67
（2）合并增加				
3、本期减少金额		100,278.57	415,020.07	515,298.64
（1）处置或报废		100,278.57	415,020.07	515,298.64
4、2023 年 12 月 31 日	84,534,791.09	12,056,551.29	26,478,446.14	123,069,788.52
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值	503,335,190.08	5,334,654.38	12,631,320.74	521,301,165.20

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日	324,411,062.38	17,375,388.55	34,412,137.28	376,198,588.21
2、本期增加金额	237,449,656.13	409,182.00	3,581,643.00	241,440,481.13
（1）购置		409,182.00	3,581,643.00	3,990,825.00
（2）在建工程转入	237,449,656.13			237,449,656.13
（3）企业合并增加				

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
3、本期减少金额	10,000.00	934,360.17	1,466,144.79	2,410,504.96
（1）处置或报废	10,000.00	934,360.17	1,466,144.79	2,410,504.96
4、2022 年 12 月 31 日	561,850,718.51	16,850,210.38	36,527,635.49	615,228,564.38
二、累计折旧				
1、2021 年 12 月 31 日	55,303,989.49	9,692,590.25	22,464,677.25	87,461,256.99
2、本期增加金额	11,296,963.52	1,441,708.23	2,979,794.93	15,718,466.68
（1）计提	11,296,963.52	1,441,708.23	2,979,794.93	15,718,466.68
3、本期减少金额	3,390.87	390,273.45	1,300,262.86	1,693,927.18
（1）处置或报废	3,390.87	390,273.45	1,300,262.86	1,693,927.18
4、2022 年 12 月 31 日	66,597,562.14	10,744,025.03	24,144,209.32	101,485,796.49
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值	495,253,156.37	6,106,185.35	12,383,426.17	513,742,767.89

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、2020 年 12 月 31 日	324,432,234.38	17,303,748.72	32,858,398.81	374,594,381.91
2、本期增加金额		651,476.70	1,672,330.48	2,323,807.18
（1）购置		651,476.70	1,672,330.48	2,323,807.18
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额	21,172.00	579,836.87	118,592.01	719,600.88
（1）处置或报废	21,172.00	579,836.87	118,592.01	719,600.88
4、2021 年 12 月 31 日	324,411,062.38	17,375,388.55	34,412,137.28	376,198,588.21
二、累计折旧				
1、2020 年 12 月 31 日	44,890,036.53	8,883,243.06	18,630,948.69	72,404,228.28
2、本期增加金额	10,425,231.36	1,339,894.42	3,922,021.56	15,687,147.34
（1）计提	10,425,231.36	1,339,894.42	3,922,021.56	15,687,147.34
3、本期减少金额	11,278.40	529,838.24	89,001.99	630,118.63

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	11,278.40	529,838.24	89,001.99	630,118.63
4、2021 年 12 月 31 日	55,303,989.49	9,693,299.24	22,463,968.26	87,461,256.99
三、减值准备				
1、2020 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值	269,107,072.89	7,682,089.31	11,948,169.02	288,737,331.22

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
垂钓酒店	19,420,350.49	已办理土地证，暂未办理房产证。
动物园	79,981,818.96	有土地证无房产证
中山大街 138 号	16,880,397.00	新划入
中山大街 93 号	11,293,286.00	新划入
中山大街 71 号	5,705,462.00	新划入
合计	133,281,314.45	

12、在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	8,586,532.16	12,124,732.33	95,659,057.41
工程物资			
合计	8,586,532.16	12,124,732.33	95,659,057.41

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小芮家室外景观工程	8,153,464.90		8,153,464.90						
望玉岛改扩建工程				4,979,225.23		4,979,225.23			
水街综合体改造工程				5,107,480.04		5,107,480.04			
游子山仿古街文化运营综合体项目				1,894,495.41		1,894,495.41			
小芮家旅游综合体							95,659,057.41		95,659,057.41
零星工程	433,067.26		433,067.26	143,531.65		143,531.65			

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	8,586,532.16		8,586,532.16	12,124,732.33		12,124,732.33	95,659,057.41		95,659,057.41

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
小芮家室外景观工程		8,153,464.90			8,153,464.90
水街综合体改造工程	5,107,480.04	26,892,473.10	1,090,837.09	30,909,116.05	
游子山仿古街文化运营综合体项目	1,894,495.41	949,839.67	2,844,335.08		
望玉岛改扩建工程	4,979,225.23		4,979,225.23		
零星工程	143,531.65	433,067.26		143,531.65	433,067.26
合 计	12,124,732.33	36,428,844.93	8,914,397.40	31,052,647.70	8,586,532.16

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
小芮家旅游综合体	95,659,057.41	141,790,598.72	237,449,656.13		
水街综合体改造工程		5,107,480.04			5,107,480.04
游子山仿古街文化运营综合体项目		1,894,495.41			1,894,495.41
望玉岛改扩建工程		4,979,225.23			4,979,225.23
零星工程		143,531.65			143,531.65
合 计	95,659,057.41	153,915,331.05	237,449,656.13		12,124,732.33

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
小芮家旅游综合体		95,659,057.41			95,659,057.41
合 计		95,659,057.41			95,659,057.41

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1、2022 年 12 月 31 日	567,515,092.05	253,217,500.00	1,049,201.90	821,781,793.95
2、本期增加金额			59,867.26	59,867.26
(1) 购置			59,867.26	59,867.26
(2)				
3、本期减少金额				
4、2023 年 12 月 31 日	567,515,092.05	253,217,500.00	1,109,069.16	821,841,661.21
二、累计摊销				
1、2022 年 12 月 31 日	16,818,605.23	25,321,750.00	770,735.17	42,911,090.40
2、本期增加金额	11,203,054.13	25,321,750.00	254,238.23	36,779,042.36
(1) 计提	11,203,054.13	25,321,750.00	254,238.23	36,779,042.36
3、本期减少金额			1,500.00	1,500.00
(1) 处置			1,500.00	1,500.00
4、2023 年 12 月 31 日	28,021,659.36	50,643,500.00	1,023,473.40	79,688,632.76
三、减值准备				
1、2022 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2023 年 12 月 31 日				
四、账面价值	539,493,432.69	202,574,000.00	85,595.76	742,153,028.45

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1、2021 年 12 月 31 日	439,845,427.98	253,217,500.00	982,201.90	694,045,129.88
2、本期增加金额	127,669,664.07		67,000.00	127,736,664.07

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
(1) 购置			67,000.00	67,000.00
(2) 投资性房地产转入	127,669,664.07			127,669,664.07
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日	567,515,092.05	253,217,500.00	1,049,201.90	821,781,793.95
二、累计摊销				
1、2021 年 12 月 31 日	9,315,219.44		728,135.79	10,043,355.23
2、本期增加金额	7,503,385.79	25,321,750.00	42,599.38	32,867,735.17
(1) 计提	7,503,385.79	25,321,750.00	42,599.38	32,867,735.17
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日	16,818,605.23	25,321,750.00	770,735.17	42,911,090.40
三、减值准备				
1、2021 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2022 年 12 月 31 日				
四、账面价值	550,696,486.82	227,895,750.00	278,466.73	778,870,703.55

注：本期新增土地使用权含从投资性房地产转为自用的小芮家旅游综合体土地使用权 121,968,989.02 元。

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1、2020 年 12 月 31 日	438,829,309.26		982,201.90	439,811,511.16
2、本期增加金额	1,016,118.72	253,217,500.00		254,233,618.72
(1) 购置	1,016,118.72			1,016,118.72
(2) 划拨		253,217,500.00		253,217,500.00
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日	439,845,427.98	253,217,500.00	982,201.90	694,045,129.88
二、累计摊销				
1、2020 年 12 月 31 日	6,956,471.77		588,568.86	7,545,040.63
2、本期增加金额	2,358,747.67		139,566.93	2,498,314.60
(1) 计提	2,358,747.67		139,566.93	2,498,314.60
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日	9,315,219.44		728,135.79	10,043,355.23

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
三、减值准备				
1、2020 年 12 月 31 日				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值	430,530,208.54	253,217,500.00	254,066.11	684,001,774.65

14、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装修费	336,076.79	2,015,233.38	711,776.92		1,639,533.25
合计	336,076.79	2,015,233.38	711,776.92		1,639,533.25

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费	422,594.49		86,517.70		336,076.79
合计	422,594.49		86,517.70		336,076.79

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
装修费	548,810.37		126,215.88		422,594.49
合计	548,810.37		126,215.88		422,594.49

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	650,704.72	162,676.18	264,178.64	66,044.66	62,803.12	15,700.78
合计	650,704.72	162,676.18	264,178.64	66,044.66	62,803.12	15,700.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	794,432,550.84	198,608,137.71	814,372,283.73	203,593,070.94	819,669,860.44	204,917,465.11
合计	794,432,550.84	198,608,137.71	814,372,283.73	203,593,070.94	819,669,860.44	204,917,465.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	228,108.81	19,315.04	13,255.46
合计	228,108.81	19,315.04	13,255.46

16、其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地指标费	81,065,366.42	81,065,366.42	81,065,366.42
合计	81,065,366.42	81,065,366.42	81,065,366.42

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	2,926,950,000.00	2,244,950,000.00	1,236,200,000.00
贴现	330,000,000.00	146,980,000.00	40,000,000.00
应计利息	7,161,736.67	22,699,744.91	1,542,524.80
合计	3,264,111,736.67	2,414,629,744.91	1,277,742,524.80

18、应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	90,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00
合计	90,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	13,847,520.13	99,610,488.30	51,297,403.36
1-2 年 (含 2 年)	78,835,696.02	32,587,669.23	571,767.99
2-3 年 (含 3 年)	14,092,961.74	255,877.81	281,032.82

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 年以上	5,421,144.48	5,413,582.96	5,788,231.94
合计	112,197,322.37	137,867,618.30	57,938,436.11

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	3,014,651.06	1,513,137.74	1,791,884.51
合计	3,014,651.06	1,513,137.74	1,791,884.51

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收服务费	907,241.79	194,663.23	146,665.00
减：计入其他非流动负债 (附注五、26)	351.92	3,066.41	1,452.13
合计	906,889.87	191,596.82	145,212.87

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	299,873.63	28,611,131.44	28,330,760.44	580,244.63
二、离职后福利-设定提存计划	75,575.28	2,322,399.42	2,317,068.27	80,906.43
合计	375,448.91	30,933,530.86	30,647,828.71	661,151.06

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	545,304.57	30,238,714.07	30,484,145.01	299,873.63
二、离职后福利-设定提存计划	7,266.65	2,105,638.39	2,037,329.76	75,575.28
合计	552,571.22	32,344,352.46	32,521,474.77	375,448.91

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	561,483.12	25,570,944.71	25,587,123.26	545,304.57
二、离职后福利-设定提存计划		2,677,950.80	2,670,684.15	7,266.65

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
合计	561,483.12	28,248,895.51	28,257,807.41	552,571.22

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	239,637.62	24,531,022.91	24,248,037.78	522,622.75
2、职工福利费	1,722.00	1,003,480.51	1,004,368.44	834.07
3、社会保险费	38,933.73	1,080,632.13	1,079,774.32	39,791.54
其中：医疗保险费	38,444.80	919,749.25	918,430.11	39,763.94
工伤保险费		56,604.07	56,604.07	
生育保险费	488.93	104,278.81	104,740.14	27.60
4、住房公积金	12,548.00	1,541,252.36	1,542,734.26	11,066.10
5、工会经费和职工教育经费	7,032.28	454,743.53	455,845.64	5,930.17
合计	299,873.63	28,611,131.44	28,330,760.44	580,244.63

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	526,201.33	26,107,722.57	26,394,286.28	239,637.62
二、职工福利费		1,480,168.95	1,478,446.95	1,722.00
三、社会保险费	19,102.24	1,150,810.90	1,130,979.41	38,933.73
其中：医疗保险费	17,950.77	1,001,815.76	981,321.73	38,444.80
工伤保险费	435.38	56,757.25	57,192.63	
生育保险费	716.09	92,237.89	92,465.05	488.93
四、住房公积金	1.00	1,445,011.50	1,432,464.50	12,548.00
五、工会经费和职工教育经费		55,000.15	47,967.87	7,032.28
合计	545,304.57	30,238,714.07	30,484,145.01	299,873.63

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	553,707.02	20,978,147.17	21,005,652.86	526,201.33
二、职工福利费		2,228,389.49	2,228,389.49	
三、社会保险费	7,776.10	1,037,315.10	1,025,988.96	19,102.24
其中：医疗保险费	7,776.10	917,580.23	907,405.56	17,950.77

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工伤保险费		51,674.57	51,239.19	435.38
生育保险费		68,060.30	67,344.21	716.09
四、住房公积金		1,255,408.00	1,255,407.00	1.00
五、工会经费和职工教育经费		71,684.95	71,684.95	
合计	561,483.12	25,570,944.71	25,587,123.26	545,304.57

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	71,253.61	2,260,933.25	2,256,026.41	76,160.45
二、失业保险费	4,321.67	61,466.17	61,041.86	4,745.98
合计	75,575.28	2,322,399.42	2,317,068.27	80,906.43

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	6,819.10	2,039,786.74	1,975,352.23	71,253.61
二、失业保险费	447.55	65,851.65	61,977.53	4,321.67
合计	7,266.65	2,105,638.39	2,037,329.76	75,575.28

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		2,624,242.83	2,617,423.73	6,819.10
2.失业保险费		53,707.97	53,260.42	447.55
合计		2,677,950.80	2,670,684.15	7,266.65

23、应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	81,061,626.13	80,169,297.66	67,206,546.88
企业所得税	12,485,835.76	12,000,316.04	12,700,754.46
城市维护建设税	6,706,533.12	5,835,211.72	5,752,298.00
个人所得税	3,290.91	5,159.43	5,111.47
教育费附加	3,324,241.52	2,719,597.44	2,373,209.43
地方教育费附加	2,374,320.76	1,942,432.14	1,582,008.87
房产税	-	-	91,417.66
土地使用税	-	-	248,005.52
其他税费	109,937.21	110,630.19	117,880.77

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	106,065,785.41	102,782,644.62	90,077,233.06

24、其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	61,946,664.68	55,894,527.60	51,350,663.97
合计	61,946,664.68	55,894,527.60	51,350,663.97

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	59,444,124.30	54,400,210.45	50,014,743.54
保证金	1,959,599.98	1,137,640.00	888,040.00
代收代付款	542,940.40	356,677.15	447,880.43
合计	61,946,664.68	55,894,527.60	51,350,663.97

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款（附注五、27）	282,599,632.00	1,050,935,070.90	141,963,376.38
1 年内到期的应付债券（附注五、28）	127,466,639.88	23,959,232.87	3,521,753.42
1 年内到期的长期应付款（附注五、29）	82,899,698.76	84,809,806.45	95,600,788.80
1 年内到期的其他非流动负债（附注五、30）	327,576,630.14	27,549,232.88	
合计	820,542,600.78	1,187,253,343.10	241,085,918.60

26、其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期应付债券	305,212,060.23	289,049,887.56	689,282,913.24
债权融资计划			200,000,000.00
待转销项税	351.92	3,066.41	1,452.13
合计	305,212,412.15	289,052,953.97	889,284,365.37

其中：短期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	2022 年 12 月 31 日
22 高淳文化 SCP001	287,000,000.00	2022.10.11		287,000,000.00	289,049,887.56
23 高淳文化 CP001	300,000,000.00	2023.7.6		300,000,000.00	
合计	/	/	/		289,049,887.56

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 12 月 31 日
22 高淳文化 SCP001		4,956,057.65		294,005,945.21	
23 高淳文化 CP001	300,000,000.00	5,212,060.23			305,212,060.23
合计	300,000,000.00	10,168,117.88		294,005,945.21	305,212,060.23

2022 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
21 高淳文化 SCP002	400,000,000.00	2021.6.7	0.6575 年	400,000,000.00	409,614,913.24
21 高淳文化 CP001	278,000,000.00	2021.10.19		278,000,000.00	279,668,000.00
22 高淳文化 SCP001	287,000,000.00	2022.10.11		287,000,000.00	
合计	/	/	/		689,282,913.24

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2022 年 12 月 31 日
21 高淳文化 SCP002		2,273,305.94		411,888,219.18	
21 高淳文化 CP001		10,008,000.00		289,676,000.00	
22 高淳文化 SCP001	287,000,000.00	2,049,887.56			289,049,887.56
合计	287,000,000.00	14,331,193.50		701,564,219.18	289,049,887.56

2021 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020 年 12 月 31 日
21 高淳文化 SCP002	400,000,000.00	2021.6.7	0.6575 年	400,000,000.00	
21 高淳文化 CP001	278,000,000.00	2021.10.19		278,000,000.00	
合计	/	/	/		

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021 年 12 月 31 日
21 高淳文化 SCP002	400,000,000.00	9,614,913.24			409,614,913.24
21 高淳文化 CP001	278,000,000.00	1,668,000.00			279,668,000.00
合计	678,000,000.00	11,282,913.24			689,282,913.24

27、长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款		100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	1,565,577,800.00	1,166,177,800.00	1,185,577,900.00
保证借款	1,940,900,000.00	2,372,300,000.00	2,174,820,000.00
信用借款		200,000,000.00	200,000,000.00
应计利息	4,799,632.00	5,435,070.90	3,507,776.38
减：一年内到期的长期借款	282,599,632.00	1,050,935,070.90	141,963,376.38
合计	3,228,677,800.00	2,792,977,800.00	3,521,942,300.00

28、应付债券

(1) 应付债券

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
19 高淳文化 MTN001			201,129,283.50
21 高淳文旅 GN001	101,561,845.36	101,715,545.81	101,547,123.28
22 高淳文旅 PPN001	209,738,659.81	209,459,676.16	
22 高淳文旅 MTN001	411,015,571.79	409,884,706.24	
23 高淳慢城债 01	303,609,123.29		
合计	1,025,925,200.25	721,059,928.21	302,676,406.78
减：一年内到期部分	127,466,639.88	23,959,232.87	3,521,753.42
合计	898,458,560.37	697,100,695.34	299,154,653.36

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
21高淳文旅GN001	100,000,000.00	2021-9-7	3年	100,000,000.00	101,715,545.81
22高淳文旅PPN001	200,000,000.00	2022-1-21	3年	200,000,000.00	209,459,676.16
22高淳文旅MTN001	400,000,000.00	2022-1-21	3年	400,000,000.00	409,884,706.24
23高淳慢城债01	300,000,000.00				
合计		—	—		721,059,928.21

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2023年12月31日
21高淳文旅GN001		5,280,000.00	-153,700.45	5,280,000.00	101,561,845.36
22高淳文旅PPN001		10,600,000.00	278,983.65	10,600,000.00	209,738,659.81
22高淳文旅MTN001		12,920,000.00	1,130,865.55	12,920,000.00	411,015,571.79

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2023年12月31日
23高淳慢城债01	300,000,000.00	3,609,123.29			303,609,123.29
合计	300,000,000.00	32,409,123.29	1,256,148.75	28,800,000.00	1,025,925,200.25

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021年12月31日
19高淳文化MTN001	200,000,000.00	2019-11-5	5年	200,000,000.00	201,129,283.50
21高淳文旅GN001	100,000,000.00	2021-9-7	3年	100,000,000.00	101,547,123.28
22高淳文旅PPN001	200,000,000.00	2022-1-21	3年	200,000,000.00	
22高淳文旅MTN001	400,000,000.00	2022-1-21	3年	400,000,000.00	
合计		—	—		302,676,406.78

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2022年12月31日
19高淳文化MTN001		10,947,344.91	483,371.59	212,560,000.00	
21高淳文旅GN001		5,280,000.00	168,422.53	5,280,000.00	101,715,545.81
22高淳文旅PPN001	200,000,000.00	10,048,219.18	-588,543.02		209,459,676.16
22高淳文旅MTN001	400,000,000.00	12,247,452.05	-2,362,745.81		409,884,706.24
合计	600,000,000.00	38,523,016.14	-2,299,494.71	217,840,000.00	721,059,928.21

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日
19高淳文化MTN001	200,000,000.00	2019/11/5	5年	200,000,000.00	199,056,418.63
21高淳文旅GN001	100,000,000.00	2021/9/7	3年	100,000,000.00	
合计	/	/	/	300,000,000.00	199,056,418.63

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2021年12月31日
19高淳文化MTN001		14,418,191.78	214,673.09	12,560,000.00	201,129,283.50
21高淳文旅GN001	100,000,000.00	1,663,561.64	-116,438.36		101,547,123.28
合计	100,000,000.00	16,081,753.42	98,234.73	12,560,000.00	302,676,406.78

29、长期应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	283,716,882.70	366,633,384.75	447,662,789.49
专项应付款	6,873,200.00	6,823,200.00	6,823,200.00
合计	290,590,082.70	373,456,584.75	454,485,989.49

(1) 长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
重庆鈰渝金融租赁股份有限公司			33,982,671.44
华融金融租赁股份有限公司	17,626,451.44	30,042,888.31	41,531,479.77
工银金融租赁有限公司	348,990,130.02	421,400,302.89	467,749,427.08
减：一年内到期部分	82,899,698.76	84,809,806.45	95,600,788.80
合计	283,716,882.70	366,633,384.75	447,662,789.49

(2) 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
慢城农村道路补助	2,750,000.00			2,750,000.00
农路补助款	2,870,000.00			2,870,000.00
省级旅游发展专项资金	480,000.00			480,000.00
高淳慢享大山成功创建省五星级乡村旅游区	300,000.00			300,000.00
桤溪国际慢城旅游公共设施建设	200,000.00	50,000.00		250,000.00
合计	6,600,000.00	50,000.00		6,650,000.00

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
慢城农村道路补助	2,750,000.00			2,750,000.00
农路补助款	2,870,000.00			2,870,000.00
省级旅游发展专项资金	480,000.00			480,000.00
高淳慢享大山成功创建省五星级乡村旅游区	300,000.00			300,000.00
桤溪国际慢城旅游公共设施建设	200,000.00			200,000.00
合计	6,600,000.00			6,600,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
慢城农村道路补助	2,750,000.00			2,750,000.00
农路补助款	2,870,000.00			2,870,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
省级旅游发展专项资金	480,000.00			480,000.00
高淳慢享大山成功创建省五星级乡村旅游区	300,000.00			300,000.00
桠溪国际慢城旅游公共设施建设	200,000.00			200,000.00
合计	6,600,000.00			6,600,000.00

30、其他非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债权融资计划	1,215,000,000.00	1,215,000,000.00	1,015,000,000.00
应计利息	27,576,630.14	27,549,232.88	
减：1 年内到期的其他非流动负债	327,576,630.14	27,549,232.88	
合计	915,000,000.00	1,215,000,000.00	1,015,000,000.00

31、实收资本

投资者名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
南京市高淳区人民政府国有资产监督管理办公室	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
南京高淳国有资产经营控股集团有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
南京市高淳区人民政府国有资产监督管理办公室	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
南京市高淳区人民政府国有资产监督管理办公室	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

32、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
其他资本公积	3,171,777,156.22	95,156,632.97	8,205,486.20	3,258,728,302.99
合计	3,171,777,156.22	95,156,632.97	8,205,486.20	3,258,728,302.99

注：1、根据江苏省高淳国际旅游度假区管理委员会文件《关于将中山大街 162 号等 22 处房产划转南京高淳老街旅游开发股份有限公司的批复》，收到的中山大街 162 号等 22 处房产增加资本公积 85,156,632.97 元。

2、江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司收到南京市高淳区人民政府国有资产监督管理委员会资本金 1,000.00 万元，全部增加资本公积。

3、其他综合收益与资本公积调整减少资本公积 8,205,486.20 元。

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,780,323,068.96	392,500,000.00	1,045,912.74	3,171,777,156.22
合计	2,780,323,068.96	392,500,000.00	1,045,912.74	3,171,777,156.22

注：1、根据江苏省高淳国际慢城旅游度假区管理委员会《关于明确南京高淳文化旅游投资有限公司 3 亿元拨款用途的批复》、《关于明确江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司 9250 万元拨款用途的批复》，收到的 3.925 亿元增加资本公积。

2、根据高淳市高淳老街管理服务中心会议纪要（[2022]第 4 号），原高淳县航运公司河滨街 72 号房产划转至南京高淳老街旅游开发股份有限公司，各项清理费用减少资本公积 1,045,912.74 元。

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积	2,525,347,601.74	254,975,467.22		2,780,323,068.96
合计	2,525,347,601.74	254,975,467.22		2,780,323,068.96

注：1、根据江苏省高淳国际慢城旅游度假区管理委员会《关于将游子山温泉采矿权授予江苏游子山生态产业发展有限公司经营的批复》，收到的温泉采矿权增加资本公积 25,321.75 万元。

2、南京高淳老街旅游开发股份有限公司无偿接收工商联中山大街 130 号等房产增加资本公积 1,965,235.00 元。

33、其他综合收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 12 月 31 日
		本期 所得税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期划 拨转出	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	270,277,570.16	-9,906,279.88		-4,686,337.14	-5,219,942.74		265,057,627.42
其中：存货或自用房地产转换为采用公允价值	270,277,570.16	-9,906,279.88		-4,686,337.14	-5,219,942.74		265,057,627.42

模式计量的投资性房地							
产形成的利得和损失							
其他综合收益合计	270,277,570.16	-9,906,279.88		-4,686,337.14	-5,219,942.74		265,057,627.42

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 12 月 31 日
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期划拨 转出	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	261,371,495.30	8,906,074.86			8,906,074.86		270,277,570.16
其中：存货或自用房地 产转换为采用公允价值 模式计量的投资性房地 产形成的利得和损失	261,371,495.30	8,906,074.86			8,906,074.86		270,277,570.16
其他综合收益合计	261,371,495.30	8,906,074.86			8,906,074.86		270,277,570.16

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
		本期 所得税 前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期划 拨转出	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益							
二、以后将重分类进 损益的其他综合收 益	261,371,495.30						261,371,495.30
其中：存货或自用房 地产转换为采用公	261,371,495.30						261,371,495.30

允价值模式计量的 投资性房地产形成 的利得和损失							
其他综合收益合计	261,371,495.30						261,371,495.30

34、未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
上年年末余额	641,373,311.52	589,982,992.70	430,401,052.70
年初调整金额			
本年年初余额	641,373,311.52	589,982,992.70	430,401,052.70
本年增加额	56,492,188.48	66,390,318.82	159,581,940.00
其中：本年净利润转入	56,492,188.48	66,390,318.82	159,581,940.00
本期减少额	20,000,000.00	15,000,000.00	
其中：提取法定盈余公积			
对所有者的分配	20,000,000.00	15,000,000.00	
本年年末余额	677,865,500.00	641,373,311.52	589,982,992.70

35、营业收入和营业成本

项目	2023年度	
	收入	成本
1、主营业务小计	524,829,191.23	450,933,034.31
工程建设	476,594,555.95	416,011,099.19
旅游服务	41,576,524.44	29,773,555.32
房屋租赁	6,658,110.84	5,148,379.80
2、其他业务小计	4,302,697.86	3,163,299.46
其他	4,302,697.86	3,163,299.46
合计	529,131,889.09	454,096,333.77

项目	2022年度	
	收入	成本
1、主营业务小计	534,532,634.56	462,940,119.17
工程建设	495,432,756.91	435,230,248.73
旅游服务	34,472,162.22	20,269,127.83
房屋租赁	4,627,715.43	7,440,742.61
2、其他业务小计	2,010,713.20	727,463.33

项目	2022年度	
	收入	成本
其他	2,010,713.20	727,463.33
合计	536,543,347.76	463,667,582.50

项目	2021年度	
	收入	成本
1、主营业务小计	526,372,623.67	450,108,160.19
工程建设	492,325,861.94	429,742,065.92
旅游服务	28,442,591.19	13,535,886.07
房屋租赁	5,604,170.54	6,830,208.20
2、其他业务小计	1,123,889.98	1,736,407.45
其他	1,123,889.98	1,736,407.45
合计	527,496,513.65	451,844,567.64

36、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	22,733,808.93	26,141,262.82	30,519,731.37
减：利息收入	1,631,060.51	2,632,082.29	8,297,222.08
汇兑损益	-806.52	806.52	
手续费	177,357.66	125,347.98	301,284.29
合计	21,279,299.56	23,635,335.03	22,523,793.58

37、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与企业日常活动相关的政府补助	153,633,309.98	124,604,567.83	129,563,717.46
代扣个人所得税手续费返还	12,028.76	12,429.48	
合计	153,645,338.74	124,616,997.31	129,563,717.46

38、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-1,668,408.34	
处置长期股权投资产生的投资收益	409,777.23		
合计	409,777.23	-1,668,408.34	

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
---------------	---------	---------	---------

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度	2021 年度
按公允价值计量的投资性房地产	-484,749.97	30,326,722.74	92,080,127.06
合计	-484,749.97	30,326,722.74	92,080,127.06

40、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-44,789.10	-10,191.00	32,063.84
其他应收款坏账损失	-550,530.75	-197,244.10	-75,019.42
合计	-595,319.85	-207,435.10	-42,955.58

41、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与企业日常活动无关的政府补助	558,723.32	337,081.71	2,310,116.33
其他	442,498.30	375,684.01	468,521.31
合计	1,001,221.62	712,765.72	2,778,637.64

42、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
赞助费	738,200.00	1,010,000.00	580,000.00
赔偿款或补偿款	276,617.08	12,707.89	671,433.99
固定资产报废损失	78,143.43	111,689.43	222,417.43
其他	746,027.75	38,117.60	146,538.49
合计	1,838,988.26	1,172,514.92	1,620,389.91

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	2,854,093.74	423,150.64	469,530.25
递延所得税费用	-395,227.61	7,531,336.81	25,451,284.65
合计	2,458,866.15	7,954,487.45	25,920,814.90

44、其他综合收益

详见附注五、33。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
净利润	56,074,678.77	65,350,818.62	158,941,700.27
加：资产减值准备			
信用减值损失	595,319.85	207,435.10	42,955.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,099,290.67	15,718,466.68	15,687,147.34
无形资产摊销	36,779,042.36	32,867,735.17	2,498,314.60
长期待摊费用摊销	711,776.92	86,517.70	126,215.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	78,143.43	111,689.43	222,417.43
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	484,749.97	-30,326,722.74	-92,080,127.06
财务费用（收益以“一”号填列）	22,733,002.41	26,141,262.82	30,520,118.49
投资损失（收益以“一”号填列）	-409,777.23	1,668,408.34	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-96,631.52	-50,343.88	17,638.22
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-298,596.09	7,581,680.69	25,433,646.43
存货的减少（增加以“一”号填列）	-174,585,158.74	-205,017,305.68	62,842,835.97
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-507,149,592.28	-1,173,589,896.16	-137,664,631.40
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-19,674,552.43	-3,040,621.21	-145,137,979.96
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-562,658,303.91	-1,262,290,875.12	-78,549,748.21
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			

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	580,583,229.25	538,842,560.57	392,696,241.92
减：现金的上年年末余额	538,842,560.57	392,696,241.92	349,348,674.51
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的上年年末余额			
现金及现金等价物净增加额	41,740,668.68	146,146,318.65	43,347,567.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、现金	580,583,229.25	538,842,560.57	392,696,241.92
其中：库存现金	41,746.40	71,196.70	97,790.20
可随时用于支付的银行存款	580,541,482.85	538,771,363.87	392,598,451.72
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	580,583,229.25	538,842,560.57	392,696,241.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	3,173,539.19	融资质押
存货	51,639,524.78	融资抵押
投资性房地产	1,286,025,093.20	融资抵押
固定资产	44,362,050.66	融资抵押
无形资产	222,838,015.55	融资抵押
合计	1,608,038,223.38	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2023 年度

2023 年 3 月 24 日，本公司子公司南京高淳慢之城文化产业发展有限公司办理工商注销登记，自注销登记之日起，不再纳入合并报表范围。

2023 年 6 月 26 日，本公司子公司南京高淳老街旅行社有限公司办理工商注销登记，自注销登记之日起，不再纳入合并报表范围。

2022 年度

本公司本年度合并报表范围未变化。

2021 年度

本公司本年度合并报表范围未变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京高淳文化旅游投资有限公司	高淳	高淳	旅游产品开发、销售；旅游景区、景点开发、投资、管理、服务	100.00		划拨
南京高淳老街旅游开发股份有限公司	高淳	高淳	旅游产品开发、销售；旅游景区、景点开发、投资、管理、服务		99.24	划拨
南京固城湖游艇有限公司	高淳	高淳	旅客运输；游船租赁		60.00	划拨
南京固城湖酒店管理有限公司	高淳	高淳	酒店管理		100.00	划拨
南京固城湖国际垂钓休闲有限公司	高淳	高淳	垂钓服务		100.00	划拨
江苏游子山生态产业发展有限公司	高淳	高淳	旅游产品开发销售		100.00	划拨
江苏游子山旅游文化发展有限公司	高淳	高淳	旅游项目开发及运营管理；基础设施工程		100.00	划拨
南京国际慢城建设发展有限公司	高淳	高淳	园林景观规划、设计、施工；旅游产品开发、经营；		100.00	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京呀慢旅游管理有限公司	高淳	高淳	景点经营管理服务		100.00	划拨
南京高淳慢城舒心物业管理有限公司	高淳	高淳	旅游资源开发		80.00	划拨
南京淳游国际旅行社有限公司	高淳	高淳	旅游服务	100.00		新设
南京慢城松溪酒店有限公司	高淳	高淳	餐饮服务、住宿		100.00	划拨
南京固城湖旅游度假区运营管理有限公司	高淳	高淳	旅游景区项目开发及运营管理		66.67	增资
南京慢之城产业园发展有限公司	高淳	高淳	旅游产业、文化产业、商业项目开发、投资、运营管理	100.00		投资设立
江苏高淳国际慢城置业投资有限公司	高淳	高淳	房地产投资、开发、销售	100.00		投资设立
南京高淳旅游文化股份有限公司	高淳	高淳	旅游景区项目开发及运营管理	85.00	15.00	划转
江苏高淳通航产业园建设发展有限公司	高淳	高淳	航空运输业	80.00		投资设立
南京慢享网络科技有限公司	高淳	高淳	互联网和相关业务	100.00		投资设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
南京高淳国有资产经营控股集团有限公司	高淳	对所授权经营的国有资产运作, 承担保值增值以及国有资产优化配置	357,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是南京市高淳区人民政府。

2、本公司的子公司情况

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审訖章(18)

详见附注八、1、在子公司中的权益。

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	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
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京高淳国有资产经营控股集团有限公司	5,000.00	2023-9-11	2024-9-14	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京高淳国有资产经营控股集团有限公司	2,000.00	2023-11-9	2024-11-9	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京高淳国有资产经营控股集团有限公司	10,000.00	2023-1-6	2024-1-4	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	4,300.00	2023-1-3	2024-1-2	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	10,000.00	2023-5-19	2024-5-19	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	15,000.00	2023-3-9	2024-3-8	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	5,000.00	2023-5-9	2024-5-8	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司 (18)	5,000.00	2023-8-12	2024-8-10	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	10,000.00	2023-9-20	2024-9-19	否
南京高淳文化旅游投资有限公司	南京市高淳区建设发展集团有限公司	10,000.00	2023-6-14	2024-6-14	否
江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司	南京高淳国有资产经营控股集团有限公司	14,500.00	2023-9-21	2025-9-21	否
合计		90,800.00			

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 3 月 20 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	150,000.00		
小计	150,000.00		
减：坏账准备			
合计	150,000.00		

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：					
账龄组合	150,000.00	100.00			150,000.00
关联方和区属国有企业往来					
合计	150,000.00	100.00		—	150,000.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,000.00		
合计	150,000.00	—	

2、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		97,327.42	28,234.71
应收股利			
其他应收款	463,220,892.54	224,139,704.60	80,233,221.73
合计	463,220,892.54	224,237,032.02	80,261,456.44

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	375,983,793.62	218,726,768.50	75,575,821.73
1 至 2 年	84,170,234.25	5,412,936.10	4,657,400.00

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2 至 3 年	3,066,864.67		
小计	463,220,892.54	224,139,704.60	80,233,221.73
减：坏账准备			
合计	463,220,892.54	224,139,704.60	80,233,221.73

②本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

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	款项性质	2023 年 12 月 31 日	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
南京高淳老街旅游开发股份有限公司	往来款	211,500,000.00	1 年以内	45.66	
南京国际慢城建设发展有限公司	往来款	111,560,998.12	1 年以内	24.08	
南京桤溪慢城产业园发展有限公司	往来款	52,000,000.00	1 年以内	11.23	
江苏高淳国际慢城置业投资有限公司	往来款	33,650,000.00	1 年以内	7.26	
南京高淳通航产业园建设发展有限公司	往来款	49,010,234.25	1 年以内、1-2 年	10.58	
合计	——	457,721,232.37	——	98.81	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,503,056,927.24		3,503,056,927.24
对联营、合营企业投资			
合计	3,503,056,927.24		3,503,056,927.24

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,502,734,548.48		3,502,734,548.48
对联营、合营企业投资			

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,502,734,548.48		3,502,734,548.48

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,502,734,548.48		3,502,734,548.48
对联营、合营企业投资			
合计	3,502,734,548.48		3,502,734,548.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京高淳文化旅游投资有限公司	3,400,634,548.48			3,400,634,548.48		
江苏高淳国际慢城置业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏高淳通航产业园建设发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京高淳旅游文化股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京慢享网络科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
南京淳游国际旅行社有限公司		322,378.76		322,378.76		
合计	3,502,734,548.48	322,378.76		3,503,056,927.24		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京高淳文化旅游投资有限公司	3,400,634,548.48			3,400,634,548.48		
江苏高淳国际慢城置业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏高淳通航产业园	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建设发展有限公司						
南京高淳旅游文化股份有限公司	2000,000.00			2000,000.00		
南京慢享网络科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	3,502,734,548.48			3,502,734,548.48		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京高淳文化旅游投资有限公司	3,400,634,548.48			3,400,634,548.48		
江苏高淳国际慢城置业投资有限公司	3,500,000.00	46,500,000.00		50,000,000.00		
江苏高淳通航产业园建设发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京高淳旅游文化股份有限公司		2000,000.00		2000,000.00		
南京慢享网络科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	3,454,234,548.48	48,500,000.00		3,502,734,548.48		

江苏高淳国际慢城文化旅游产业投资集团有限公司

2024年3月20日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (5-2)



扫描二维码
即可了解更详细
信息、咨询、
投诉、举报、
维权等事宜。

统一社会信用代码

91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 7301万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

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



登记机关



2023年 08月 10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

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：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



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

繁體 | English

移动端 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键词



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号 bm56000001/2022-00000491

分类 审计与评估机构监管对象

发布机构

发文日期 2022年01月11日

名称 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

文号

关键词

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审论章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录¹

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72 ¹	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206 ¹	010-51716767 ¹
73 ¹	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	武汉市武昌区东湖路169号2-9层 ¹	027-86781250 ¹
74 ¹	中天运会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区丰公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层 ¹	010-88395676 ¹
75 ¹	中喜会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层 ¹	010-67088759 ¹
76 ¹	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24 ¹	0311-85927137 ¹
77 ¹	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层 ¹	010-51423818 ¹
78 ¹	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326 ¹	010-62212990 ¹
79 ¹	中准会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区西体南路22号国兴大厦4层 ¹	010-88356126 ¹
80 ¹	众华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室 ¹	021-63525500 ¹



姓名 曾全
Full name — 曾全 —
性别 男
Sex — 男 —
出生日期 1974-06-30
Date of birth — 1974-06-30 —
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
Working unit — 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司 —
身份证号码 320324197406300016
Identity card No. — 320324197406300016 —

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
无锡分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年11月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年11月30日
/y /m /d

10



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
无锡分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年7月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年7月5日
/y /m /d

11



赵紫娟

姓 名 女
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出 生 日 期 1990-12-27
Date of birth _____
工 作 单 位 江苏会计师事务所(特殊普通
Working unit _____
身份证号 1101020173689
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: 110001673877
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: 2016 年 05 月 06 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



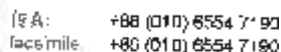
噤咽琴唏壠柴殺判

江苏省信用再担保集团有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-97



治理层负责监督再担保集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就再担保集团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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

张五虎



中国注册会计师：

秦永亮



中国 北京

二〇二四年四月十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

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	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
资产			
货币资金	七、1	4,922,925,949.80	4,623,251,192.09
拆出资金		-	-
衍生金融资产		-	-
应收款项		-	-
合同资产		-	-
应收代位追偿款	七、2	327,846,812.46	365,230,014.31
应收租赁款	七、3	7,043,160,558.37	7,141,553,362.84
其他应收款	七、4	502,916,991.64	424,617,179.29
买入返售金融资产	七、5	25,038,164.38	-
持有待售资产		-	-
发放贷款及垫款	七、6	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73
金融投资：			
交易性金融资产	七、7	4,753,339,616.93	6,281,241,097.23
债权投资	七、8	10,654,199,471.33	8,153,970,872.68
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资	七、9	1,713,020,317.04	1,591,210,860.70
长期股权投资	七、10	172,155,235.92	105,403,855.22
投资性房地产		-	-
固定资产	七、11	608,360,340.15	604,169,401.16
在建工程	七、12	162,634.52	6,813,026.91
使用权资产	七、13	43,758,130.19	36,317,071.06
无形资产	七、14	18,526,939.04	9,196,912.74
商誉	七、15	39,146,890.67	39,146,890.67
递延所得税资产	七、16	403,139,452.16	199,911,684.77
其他资产	七、17	599,554,143.28	119,300,439.82
资产合计		35,557,538,284.39	33,337,241,918.82

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）

2023年12月31日

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	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
短期借款	七、18	1,360,156,408.03	1,012,826,951.53
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产	七、19	500,865,280.27	90,227,835.62
预收保费	七、20	271,636,464.99	232,739,350.90
应付职工薪酬	七、21	239,385,538.54	222,504,346.92
应交税费	七、22	210,869,638.80	160,254,316.55
应付款项		-	-
合同负债		-	-
其他应付款	七、23	1,121,687,454.16	1,195,700,439.22
持有待售负债		-	-
担保赔偿准备金	七、24	3,125,982,536.91	2,779,716,722.75
未到期责任准备金	七、25	880,606,770.07	896,420,777.15
预计负债		-	-
长期借款	七、26	4,463,137,271.20	4,219,117,049.04
应付债券	七、27	1,766,224,433.14	2,593,722,616.77
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、28	30,033,672.83	22,074,734.60
递延所得税负债	七、16	22,723,493.68	11,180,301.14
其他负债	七、29	623,930,282.01	825,596,987.38
负债合计		14,626,239,191.73	14,252,183,129.87
所有者权益：			
实收资本	七、30	1,234,198,594.00	1,162,071,061.00
其他权益工具	七、31	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	七、32	1,641,427,207.80	1,254,487,038.18
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、33	59,658,186.10	-36,792,198.64
专项储备		-	-
盈余公积	七、34	511,206,999.29	431,143,500.25
一般风险准备	七、35	44,624,493.67	24,140,156.50
未分配利润	七、36	1,904,272,062.92	1,335,035,500.82
归属于母公司股东权益合计		19,201,297,543.78	17,227,085,058.11
少数股东权益		1,730,001,555.88	1,857,973,730.84
股东权益合计		20,931,299,102.66	19,085,058,788.95
负债和股东权益总计		35,557,538,294.39	33,337,241,918.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

奇王
印松红陈
印晓

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏南信再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
资产：			
货币资金		1,736,071,212.80	1,825,787,345.50
拆出资金		-	-
衍生金融资产		-	-
应收款项		-	-
合同资产		-	-
应收代位追偿款		46,516,702.38	59,709,546.73
应收租赁款		-	-
其他应收款		268,355,280.37	248,620,949.84
买入返售金融资产		25,038,164.38	-
持有待售资产		-	-
发放贷款及垫款		-	-
金融投资：			
交易性金融资产		1,737,497,071.27	3,175,507,366.63
债权投资		5,959,598,928.83	4,533,286,762.19
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资		1,524,847,066.30	1,481,509,135.63
长期股权投资	十五、1	8,942,252,776.87	7,368,683,308.34
投资性房地产		-	-
固定资产		593,662,083.33	687,539,320.07
在建工程		162,634.52	6,613,026.91
使用权资产		33,296,541.40	28,742,491.40
无形资产		17,388,301.87	7,850,120.36
递延所得税资产		144,227,347.03	90,476,538.52
其他资产		215,730,230.49	34,129,115.59
资产合计		21,244,952,341.70	19,452,655,066.65

法定代表人

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）

2023年12月31日

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	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产		500,865,260.27	90,227,835.62
预收保费		236,718,564.82	207,513,226.43
应付职工薪酬		82,418,935.48	73,263,701.62
应交税费		108,754,457.43	76,815,538.43
应付款项			
合同负债			
其他应付款		249,053,276.36	134,001,125.62
持有待售负债			
担保赔偿准备金		1,394,180,486.41	1,313,016,434.21
未到期责任准备金		497,432,641.88	523,120,813.36
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,342,410.19	15,062,489.97
递延所得税负债		20,178,729.15	12,196,307.26
其他负债		31,428,329.52	31,978,190.28
负债合计		3,141,371,091.61	2,477,189,982.89
所有者权益：			
实收资本		12,040,108,594.00	11,169,071,061.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		1,542,441,299.52	1,165,412,794.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		28,053,781.40	-65,710,524.06
专项储备		-	-
盈余公积		511,208,593.29	431,143,500.25
一般风险准备		44,624,493.67	24,143,158.50
未分配利润		1,437,136,082.27	1,251,438,515.38
股东权益合计		18,103,581,250.09	16,975,465,103.85
负债和股东权益总计		21,244,952,341.70	19,452,655,086.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







合并利润表
2023年度

编制单位：江苏阳光再担保集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,930,023,145.17	3,421,539,797.47
已赚保费	L. 37	1,777,009,747.49	1,636,067,229.10
手续费及佣金收入		1,761,185,740.11	1,771,790,413.17
减：提取未到期责任准备金		-15,214,007.38	135,713,194.07
利息收入	C. 38	980,567,349.57	789,175,147.63
手续费及佣金收入	L. 39	10,435.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	F. 40	346,082,599.33	333,774,132.22
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产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	L. 41	110,438,932.97	101,402,000.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	E. 42	3,194,585.80	71,545,195.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		7.01	-
其他业务收入	G. 43	211,750,813.63	251,952,791.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	L. 44	541,384.32	1,520,301.20
二、营业总支出		2,464,738,857.14	2,227,191,519.43
赔付支出	J. 45	130,144,312.71	75,587,117.40
退保赔付支出	F. 46	155,047,652.07	-
利息支出	G. 47	364,494,127.07	333,127,093.48
提取保险赔偿准备金		311,234,565.22	935,620,592.66
手续费及佣金支出	L. 48	23,170,295.12	13,145,949.04
税金及附加	G. 49	25,824,714.63	20,883,357.66
业务及管理费	L. 50	571,877,677.67	530,285,190.29
信用减值损失	L. 51	751,745,214.22	255,854,816.87
其他资产减值损失	L. 52	3,456,363.28	8,340,394.58
其他业务成本	L. 53	111,793,912.05	61,348,107.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,465,283,288.23	1,254,345,278.04
加：营业外收入	H. 54	3,780,215.73	7,431,991.07
减：营业外支出	L. 55	4,294,856.16	3,844,719.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,464,888,847.80	1,258,132,549.60
减：所得税费用	L. 56	242,735,945.71	312,533,875.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,224,351,902.09	945,598,673.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,221,951,902.09	945,598,673.88
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,193,543.29	920,921,078.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		75,753,258.89	24,877,597.10
六、其他综合收益的税后净额		80,834,316.64	-78,341,342.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		96,450,384.74	-81,592,973.10
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		30,862,821.56	-85,681,735.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		5,647,563.18	5,098,783.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,487,532.10	3,241,831.07
七、综合收益总额		1,321,880,216.93	867,257,331.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,242,549,027.94	836,338,103.62
归属于少数股东的综合收益总额		79,241,188.99	27,919,228.23
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

王松

主管会计工作负责人

王松印

会计机构负责人

陈红印





母公司利润表
2023年度

编制单位：江苏奇印担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,784,407,575.42	1,636,329,975.23
已赚取保费	十五、2	1,020,551,455.25	954,184,069.24
租赁费收入		334,865,783.77	1046,241,625.73
减：提取未到期责任准备		-25,635,171.48	91,857,557.15
利息收入		20,142,999.51	17,983,350.36
手续费及佣金收入		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	723,358,172.77	523,310,208.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-	-
其他收益		17,435,052.77	16,237,737.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-399,435.87	20,052,937.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		145,136.72	91,651,516.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		652,576.38	38,366.31
二、营业总支出		809,112,958.00	587,185,844.35
分期保费支出		124,316,381.95	54,321,830.65
赔款赔付支出		-	-
利息支出		2,571,468.93	2,503,374.20
提取保险保障基金		61,164,052.23	19,571,651.70
手续费及佣金支出		-	-
税金及附加		14,999,124.71	14,089,115.57
业务及管理费		252,720,631.56	233,009,638.18
信用减值损失		273,497,569.28	27,405,579.73
其他资产减值损失		-	28,477.36
其他业务成本		60,343,531.40	60,277,336.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,295,017.42	1,049,143,031.17
加：营业外收入		201.80	413,747.38
减：营业外支出		4,234,346.11	3,068,028.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,060,373.11	1,046,490,750.33
减：所得税费用		167,425,382.75	186,940,128.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,834,990.36	857,550,621.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		300,834,990.36	857,550,621.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		93,874,705.46	-86,611,143.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		33,804,735.46	-86,611,143.57
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		93,874,705.46	-86,611,143.57
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
七、综合收益总额		394,709,695.82	770,939,478.30
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





合并现金流量表
2023年

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务保费取得的现金		1,851,391,957.74	1,619,352,655.03
收到再担保业务担保费取得的现金		236,184,050.58	165,429,604.46
收到担保代偿款现金		196,110,363.13	144,050,474.24
收取利息、手续费及佣金的现金		765,847,290.79	857,516,389.19
收到的投资返佣			27,128,513.15
收到其他与经营活动有关的现金	七、57	655,485,144.67	346,164,424.21
经营活动现金流入小计		3,705,018,316.31	3,158,352,066.31
支付担保业务赔付款项的现金		583,339,501.99	122,290,783.58
支付再担保业务的现金		123,055,608.57	83,294,668.02
客户贷款及垫款净增加额		25,185,872.15	2,327,695,647.95
支付利息、手续费及佣金的现金		285,993,930.34	424,663,697.81
支付给职工以及为职工支付的现金		433,906,667.74	363,656,855.77
支付的各项税费		576,620,555.00	585,945,287.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、57	1,123,032,798.01	528,236,087.38
经营活动现金流出小计		3,121,744,694.30	4,432,794,025.72
经营活动产生的现金流量净额		643,274,122.01	-1,274,438,881.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,136,832,401.34	19,314,850,959.88
取得投资收益收到的现金		1,045,121,088.48	889,417,522.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		124,573.82	9,888,292.39
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	七、57		261,353,114.92
投资活动现金流入小计		16,201,878,460.64	19,745,301,989.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,662,437.53	19,515,968.01
投资支付的现金		15,750,809,397.48	20,759,429,290.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		719,434,118.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,521,825,952.72	20,778,445,258.38
投资活动产生的现金流量净额		-320,047,072.08	-1,033,043,268.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,350,000,000.00	881,652,821.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			248,999,399.74
取得借款所收到的现金		6,456,664,418.53	5,555,377,498.97
发行债券收到的现金		2,087,774,598.95	3,615,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57		1,182,123.11
筹资活动现金流入小计		9,894,439,017.53	10,032,762,443.95
偿还债务所支付的现金		9,206,518,513.68	6,186,521,598.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		381,505,100.78	681,874,338.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,515,562.00	54,056,936.93
支付其他与筹资活动有关的现金	七、57	18,247,802.54	27,024,854.06
筹资活动现金流出小计		9,806,271,417.01	6,995,921,141.35
筹资活动产生的现金流量净额		-11,832,389.44	3,136,877,302.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.01	
五、现金及现金等价物净增加额		341,393,857.46	824,789,072.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,862,582,636.01	3,037,773,533.53
六、期末现金及现金等价物余额	七、58	4,174,956,493.47	3,862,562,605.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表
2023年1-6月

编制单位：江苏省担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,128,959,868.34	1,212,197,120.21
收到再担保业务担保费取得的现金		38,722,567.01	37,553,025.61
收到再担保业务担保费取得的现金		18,029,375.62	4,291,473.52
收取利息、手续费及佣金等现金		29,144,390.83	17,983,850.36
收到税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,591,021.39	15,051,484.18
经营活动现金流入小计		1,311,587,324.29	1,288,078,953.88
支付担保业务赔付款项现金		51,101,598.71	347,173,815.31
支付再担保业务赔付款项的现金		124,216,590.95	54,321,830.95
支付利息、手续费及佣金等现金			
支付合营企业以及为职工支付的现金		157,054,192.97	142,844,232.31
支付的各项税费		287,230,442.15	145,188,014.22
支付其他与经营活动有关的现金		248,534,131.12	176,922,729.78
经营活动现金流出小计		882,137,013.90	1,066,448,422.78
经营活动产生的现金流量净额		429,426,810.39	222,228,536.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,289,511,770.00	2,402,395,033.27
取得投资收益收到的现金		580,158,793.21	573,741,011.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		71,999.82	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,869,782,473.03	12,376,126,045.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,900,889.05	16,649,400.88
投资支付的现金		6,378,242,149.24	13,435,190,785.93
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,768,434,118.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,194,578,356.30	13,511,840,100.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,793,883.27	-535,123,145.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,350,000,000.00	611,552,821.97
取得借款所收到的现金		1,020,000,000.00	1,074,998,500.00
发行债券收到的现金		1,300,000,000.00	1,500,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,670,000,000.00	3,186,551,321.87
偿还债务所支付的现金		2,110,000,000.00	1,984,966,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		519,100,115.98	482,856,026.78
支付其他与筹资活动有关的现金		8,595,919.15	13,598,139.23
筹资活动现金流出小计		2,637,696,035.13	2,478,420,665.81
筹资活动产生的现金流量净额		732,303,964.87	708,128,595.65
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		-33,063,108.91	395,213,986.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,524,011,248.86	1,128,777,060.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,460,947,938.85	1,524,011,046.86

法定代表人：

陈红

会计机构负责人：

王松

出纳：

陈红



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债										
一、上年年末余额	11,021,071,061.10		756,481,078.13		36,752,158.64			335,005,810.22	191,493,750.04	191,493,750.04		
二、本年年初余额	11,568,071,061.00		1,054,481,236.18		36,752,158.64			1,185,005,310.52	251,971,784.24	15,185,063,948.05		
三、本中期增减变动金额（减少以“-”号填列）	691,037,515.00		100,300,520.62		96,450,354.74			519,276,382.10	-27,932,779.98	1,346,340,311.27		
（一）综合收益总额												
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额	57,872,253.00		188,940,103.62		96,450,354.74			1,146,193,643.20	19,241,189.50	1,321,592,186.93		
2. 归属于少数股东的综合收益总额	69,037,515.00		389,874,131.84						-17,689,750.95	1,000,374,271.87		
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配的股利												
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												
四、本期末余额	12,259,108,576.00		1,154,781,756.80		53,652,186.10			1,804,272,692.62	1,750,009,354.46	26,901,212,102.03		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Redeem

奇王印松

红陈印晓

合并所有者权益变动表（续）

2022 年

单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具		资本公积	盈余公积	其他综合收益	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	9,687,546,911.00		2,407,604,105.02	717,892,017.77	44,790,774.46		9,675,100.00	1,342,784,847.26	1,091,180,371.67	5,656,276,293.15
二、本年年初余额	9,687,546,911.00		2,407,604,105.02	717,892,017.77	44,790,774.46		9,675,100.00	1,342,784,847.26	1,091,180,371.67	5,656,276,293.15
三、本会计期间增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,771,522,176.20		509,305,640.36	535,895,024.41	-41,562,973.10	16,750,774.43	19,875,000.00	1,045,120,221.77	1,304,982,871.67	15,049,131,156.74
（一）综合收益总额										
1. 归属于母公司所有者的综合收益总额	1,771,522,176.20		509,305,640.36	535,895,024.41	-41,562,973.10	16,750,774.43	19,875,000.00	1,045,120,221.77	1,304,982,871.67	15,049,131,156.74
2. 归属于少数股东的综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者进行分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	11,459,071,087.20		2,916,909,745.38	1,253,787,042.18	3,292,186.64	16,750,774.43	24,145,100.00	2,387,905,068.99	2,396,163,243.34	15,065,160,186.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

奇王印松

会计机构负责人：

红陈印晓



母公司所有者权益变动表

2023年度

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	利润分配	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	11,589,071.28		2,000,000,000.00	1,855,412,734.78		65,740,325.05	431,143,530.25	1,251,355,515.35	18,175,465,103.85
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、本年初余额	11,589,071.28		2,000,000,000.00	1,855,412,734.78		65,740,325.05	431,143,530.25	1,251,355,515.35	18,175,465,103.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,057,533.00		-500,000,000.00	377,028,144.74		93,404,175.46	56,351,459.04	140,597,566.81	1,125,110,146.24
（一）综合收益总额						93,404,175.46		400,634,590.36	654,439,865.64
（二）所有者投入和减少资本	871,057,533.00		-500,000,000.00	377,028,144.74				748,566,037.72	748,566,037.72
1. 所有者投入的普通股	871,057,533.00		-500,000,000.00	377,028,144.74				1,250,100,000.00	1,250,100,000.00
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							93,404,175.46	-93,404,175.46	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者分配的股利									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本期末余额	12,460,128.28		2,500,000,000.00	1,942,440,879.52		25,084,500.51	511,205,089.29	1,407,133,082.21	19,100,581,250.09

法定代表人：

财务总监/负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

陈印晓

陈印晓



母公司所有者权益变动表（续）

2022 年 12 月 31 日

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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							
一、上年年末余额	9,487,548,941.00		2,493,084,439.62	648,140,449.39		26,870,246.53	345,753,621.87	10,975,600.00	97,150,942.84	14,295,154,349.23
二、本年年初余额	9,487,548,941.00		2,493,084,439.62	648,140,449.39		26,870,246.53	345,753,621.87	10,975,600.00	97,150,942.84	14,295,154,349.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,277,522,070.00		309,025,060.34	515,987,646.39		46,611,148.27	43,750,062.16	4,265,150.50	276,727,652.17	2,679,523,336.05
（一）综合收益总额						46,611,148.27				
（二）所有者投入和减少资本	1,277,522,070.00		309,025,060.34	515,987,646.39						
1. 所有者投入的普通股	1,277,522,070.00									
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										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配的股利										
4. 其他										
四、本期末余额	11,169,071,281.00		3,002,020,000.00	1,164,128,095.78		46,611,148.27	43,750,062.16	28,440,150.50	1,401,418,615.36	16,975,405,103.05

红印

会计机构负责人：

王松印

主管会计工作负责人：

王松



江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2009年12月18日,为有限责任公司,本公司注册资本为1,197,160.1366万元,由江苏省财政厅等34家单位出资。本公司的统一社会信用代码91320000699325553L,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。

2023年3月,经过股东会批准,根据增资扩股协议,江苏黄海汇信投资有限公司、金湖县金宁资产经营管理有限公司分别出资50,000.00万元、5,000.00万元,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,其中分别以35,589.72万元、3,558.97万元计入公司注册资本。

2023年5月,经股东会批准,股东丹阳市鑫盛产业集团有限公司、江苏银山投资发展有限公司将所持股权全额转让给江苏金信金融控股集团有限公司。

2023年8月,经股东会批准,股东泰州医药高新技术产业投资发展有限公司、泰州市国鑫发展投资有限公司将所持股权全额转让给泰州市信融投资有限公司,股东淮安市宏运市政有限公司、淮安高新技术产业开发区管理委员会、金湖县金宁资产经营管理有限公司、淮安洪泽湖文旅集团有限公司转让给淮安市淮融投资有限公司,股东江苏汇鸿国际集团股份有限公司、江苏省盐业集团有限责任公司、江苏省农垦集团有限公司、江苏苏豪投资集团有限公司、苏豪弘业股份有限公司(原名:江苏弘业股份有限公司)、江苏凤凰出版传媒集团有限公司、江苏交通控股有限公司、江苏省海外企业集团有限公司将所持股权全额转让给江苏省国信集团有限公司。

2023年10月,经股东会批准,根据增资扩股协议,太仓娄城资产管理有限公司、连云港赣榆工业投资有限公司分别出资30,000.00万元、10,000.00万元,以公司2022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1.4597元,其中分别以20,552.17万元、6,850.72万元计入公司注册资本。

2023年10月,经股东会批准,股东如皋市人民政府、启东国有资产投资控股有限公司、江苏东和投资集团有限公司将所持股权全额转让给南通联信投资有限公司。股东江苏众安建设投资(集团)有限公司将所持集团股权全部转让给宿迁市人民政府。2023年12月,经股东会批准,根据增资扩股协议,无锡市梁溪产业发展集团有限公司出资20,000.00万元,以公司2022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1.4597元,以13,701.45万元计入公司注册资本。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年12月,经股东会批准,股东常高新集团有限公司将所持股权全额转让给常高新金隆控股(集团)有限公司。

2023年12月,股东江苏省财政厅向本公司增资1亿元,每股作价1.4597元,其中以6,850.72万元计入公司注册资本,该笔增资尚未办理工商变更登记手续。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属其他金融业,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。

本集团主要业务板块为担保业务、再担保业务、融资租赁业务和科技小贷业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及本集团的最终控制方为江苏省财政厅。

本集团下设风险管理部、计划财务部等职能部门,分公司包括南京分公司、无锡分公司、徐州分公司、常州分公司、苏州分公司、南通分公司、连云港分公司、淮安分公司、盐城分公司、扬州分公司、镇江分公司、泰州分公司、宿迁分公司、张家港分公司,子公司包括一级子公司江苏省信用融资担保有限责任公司、江苏省再保融资租赁有限公司、江苏信保科技小额贷款股份有限公司、江苏武进信用融资担保有限公司、江苏省融资再担保有限责任公司、江苏信保资产管理有限公司、江苏省信用再担保集团投资有限公司、江苏再保典当有限公司,二级子公司江苏信保盐城信用融资担保有限公司、常州市信保科技小额贷款有限公司、江苏徐州信用融资担保有限公司、江苏常州高新信用融资担保有限公司、江苏再保南通信用融资担保有限公司、江苏信保南京信用融资担保有限公司、江苏镇江信用融资担保有限公司、江苏扬州信用融资担保有限公司、泰州市国信融资担保有限公司、江苏再保创业投资有限公司。

(四) 营业期限

本公司营业期限自2009年12月18日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及有关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

(五) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允

价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得了子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括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。没

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本集团外币交易按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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

1.金融资产

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

本集团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。

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。

(2) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②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。本集团该类的金融资产主要包括：其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、应收租赁款。

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

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：本集团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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)-之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)-之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、应收租赁款、贷款承诺进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 金融资产减值

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团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。

2) 其他应收款减值

其他应收款的组合类别及确定依据:

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为其共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失,本集团按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
担保赔偿垫付资金组合	因申报时间与划款时间的差异原因形成的担保赔偿垫付资金等为信用风险特征划分组合
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
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	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,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
担保赔偿垫付资金组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

本集团将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

2.金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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,以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类:

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,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。对于指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和权益工具投资。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。

每个资产负债表日,本集团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。

4.金融资产和金融负债的抵销

本集团将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不得相互抵销;同时满足下列条件的,应当以互相抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需

要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团发行的永续债没有到期日到期后本集团有权不限次数展期,对于永续债票面利息,本集团有权递延支付,本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产,分类为权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(十一) 存货

本集团存货包括库存商品等。

存货盘存采用永续盘存制。库存商品发出时采用加权平均法核算。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。

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。

(十二) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够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。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,本集团认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,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。

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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:本集团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。

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均于发生时计入当期损益;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,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。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;投资方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;投资方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。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,按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及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投资企业的部分的基础上确认投资收益,但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,除本集团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。被投资单位以后实现净利润的,本集团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。

3、长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有

的按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的股权投资公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本,与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,前者大于后者的,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,差额调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有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为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,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;在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;在合并财务报表中,对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》确认和计量的,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。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。

(十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	20	5.00	4.75
2	办公设备	3	0.00	33.33
3	运输设备	5	5.00	19.00
4	电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33

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

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

(十四) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

本集团借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经

发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

本集团无形资产包括软件等，按照成本进行初始计量；其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、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；

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 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。

(十九) 非金融资产减值

本集团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、固定资产、无形资产、使用权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，本集团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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。本集团在职工为本集团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,本集团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:本集团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;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团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。

(二十一) 应付债券

本集团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。

(二十二) 预计负债

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。

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。

(二十三) 收入

本集团的营业收入主要包括担保业务收入、再担保业务收入、发放贷款及垫款业务、提供劳务收入等。收入确认原则如下:

1、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。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的,一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前,收到的被担保人交纳的担保费,确认为负债,作为预收担保费处理,在符合上述规定确认条件时,确认为担保费收入。

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担保责任,按担保合同规定向被担保公司退还部分担保费的,公司按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

2、提供劳务收入

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。

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

3、利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率计入当期损益。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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,按照实际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。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

(二十六) 使用权资产

本集团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,本集团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。

本集团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,本集团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,本集团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,本集团将其账面价值减记至可收回金额。

(二十七) 租赁负债

在租赁期开始日,本集团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得预计应支付的款项。

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。本集团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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十八）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，本集团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，本集团将合同予以分拆，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）本集团作为承租人

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，本集团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，本集团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，本集团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）本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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

本集团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于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。本集团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,本集团按照租赁投资净额(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,本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本集团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

本集团按照《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本集团作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团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,本集团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本集团作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团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,本集团不确认被转让资产,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。

(二十九) 投保联动担保产品

本集团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授权),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。本集团对应计收益计入“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。

(三十) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

(三十一) 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,本集团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。

(三十二) 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,本集团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。

(三十三) 公允价值计量

本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,本集团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。

(三十四) 一般风险准备

本集团根据财政部《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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、会计政策变更的性质、内容和原因。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。本解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行	相关会计政策按国家规定进行变更	

2、当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

1) 资产负债表影响情况

合并资产负债表影响情况:

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	195,287,300.32	199,911,684.77	4,624,384.45
递延所得税负债	3,019,353.09	11,180,301.14	8,160,948.05
盈余公积	431,485,750.29	431,143,500.25	-342,250.04
未分配利润	1,388,229,814.38	1,385,035,500.82	-3,194,313.56

2022 年合并资产负债表递延所得税资产增加 4,624,384.45 元,递延所得税负债增加 8,160,948.05 元,盈余公积减少 342,250.04 元,未分配利润减少 3,194,313.56 元。

母公司资产负债表影响情况:

项目	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	86,713,416.03	90,476,538.52	3,763,122.49
递延所得税负债	5,010,984.41	12,196,607.26	7,185,622.85
盈余公积	431,485,750.29	431,143,500.25	-342,250.04
未分配利润	1,254,518,765.70	1,251,438,515.38	-3,080,250.32

2022 年母公司资产负债表递延所得税资产增加 3,763,122.49 元,递延所得税负债增加 7,185,622.85 元,盈余公积减少 342,250.04 元,未分配利润减少 3,080,250.32 元。

合并利润表影响情况:

项目	变更前	变更后	调整数
所得税费用	313,560,044.06	312,533,875.72	-1,026,168.34
净利润	944,572,505.54	945,598,673.88	1,026,168.34

2022 年合并利润表所得税费用减少 1,026,168.34 元,净利润增加 1,026,168.34 元。

母公司利润表影响情况:

项目	变更前	变更后	调整数
所得税费用	189,169,265.79	188,940,128.16	-229,137.63
净利润	857,321,484.24	857,550,621.87	229,137.63

2022 年母公司利润表所得税费用减少 229,137.63 元,净利润增加 229,137.63 元。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 会计估计变更及影响

报告期内本集团无需要披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

报告期内本集团无需要披露的重要前期差错更正。

六、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的应税服务收入及销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分应交增值税	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、国家税务总局财税〔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《关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》,上述税收优惠政策实施期限延长至2027年12月31日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)的相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)的相关规定,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

七、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,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	年末余额	年初余额
库存现金	134,806.20	234,555.72
银行存款	4,576,697,351.06	4,221,318,003.85
其中：定期存款	527,750,000.00	381,750,000.00
活期存款	4,048,947,351.06	3,839,568,003.85
其他货币资金	329,217,689.16	393,480,586.75
应计利息	16,876,102.38	8,218,045.97
合计	4,922,925,948.80	4,623,251,192.09

(2) 期末使用受限资金情况

详见本附注“七、59”。

2、应收代位追偿款

(1) 按账龄披露应收代位追偿款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	449,052,413.04	359,332,056.53
1-2 年	339,139,942.84	224,798,471.95
2-3 年	186,830,737.99	60,405,819.75
3 年以上	114,169,066.81	59,078,724.28
小计	1,091,192,160.68	703,615,072.51
减：坏账准备	763,345,348.22	338,385,057.60
合计	327,846,812.46	365,230,014.91

(2) 应收代位追偿款按评估方式列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收代位追偿款	1,091,192,160.68	100.00	763,345,348.22	69.96	327,846,812.46
合计	1,091,192,160.68	100.00	763,345,348.22	69.96	327,846,812.46

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收代位追偿款	703,615,072.51	100.00	338,385,057.60	48.09	365,230,014.91
合计	703,615,072.51	100.00	338,385,057.60	48.09	365,230,014.91

1) 按单项计提的应收代位追偿款情况

单位名称	年末账面余额	坏账准备年末余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京荣炜电子实业有限公司	77,102,467.89	60,763,553.87	1 年以内、2-3 年	78.81	预计无法全额收回
江苏宇融汇节能服务有限公司	72,618,530.01	72,618,530.01	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
无锡新鸿坤房地产开发有限公司	65,439,488.00	55,439,488.00	1-2 年、2-3 年	84.72	预计无法全额收回
南京赛雅悦翔商贸实业有限公司	22,371,772.66	17,897,418.13	1-2 年	80.00	预计无法全额收回
南通科俊建筑工程有限公司	16,389,384.62	13,111,987.70	1-2 年	80.00	预计无法全额收回
其他	837,269,917.50	543,514,370.51		64.92	预计无法全额收回
合计	1,091,192,160.68	763,345,348.22		69.96	

(3) 本年应收代位追偿款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收代位追偿款	338,385,057.60	447,554,565.84	6,392,444.54	16,201,830.68		763,345,348.22
合计	338,385,057.60	447,554,565.84	6,392,444.54	16,201,830.68		763,345,348.22

(4) 本年核销的应收代位追偿款

单位名称	核销金额
江苏佳禾木业有限公司	3,172,950.03
南京清紫园农林科技有限公司	1,712,525.06
江苏宝丰建设有限公司	1,695,529.42
江苏拓天金属材料有限公司	1,589,230.40
淮安旺谷米业有限公司	1,200,000.00
江苏桐岗贸易有限公司	1,200,000.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	核销金额
其他	5,631,595.77
合计	16,201,830.68

3、应收租赁款

(1) 应收租赁款明细情况

项目	年末余额	年初余额
融资租赁		
融资租赁原值	7,788,272,212.89	8,070,418,367.84
减：未实现融资收益	641,900,904.71	814,545,679.49
小计	7,146,371,308.18	7,255,872,688.35
减：减值准备	103,210,749.81	113,918,725.51
合计	7,043,160,558.37	7,141,953,962.84

(2) 应收租赁款按照账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,259,407,119.02	54.69	4,471,297,610.26	55.40
1-2 年	2,578,272,694.00	33.10	2,627,707,740.52	32.56
2-3 年	805,756,264.71	10.35	852,306,362.12	10.56
3 年以上	144,836,135.16	1.86	119,406,654.94	1.46
小计	7,788,272,212.89	100.00	8,070,418,367.84	100.00
减：未实现融资收益	641,900,904.71		814,545,679.49	
合计	7,146,371,308.18		7,255,872,688.35	

(3) 应收融资租赁款坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	61,237,400.91	1,617,527.31	51,063,797.29	113,918,725.51
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,784,573.00	1,784,573.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,976,136.22	496,922.54	1,784,573.00	6,257,631.76

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销			16,965,607.46	16,965,607.46
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	65,213,537.13	329,876.85	37,667,335.83	103,210,749.81

(4) 本年实际核销的应收融资租赁款。

项目	应收融资租赁款	未实现融资收益	其他应付款	核销依据
丹阳市江南工具有限公司	1,409,018.55	216,157.82	1,192,860.73	经营决策会议批准
丹阳市新威汽车部件有限公司	4,038,191.25	357,499.95	3,680,691.30	
淮安市清河大洲印刷厂	4,143,489.36	674,921.59	3,468,567.77	
辽宁合众凯达新型电工材料有限公司	867,660.71	367,660.71	500,000.00	
山东富宇蓝石轮胎有限公司	7,387,514.34	1,266,511.82	6,121,002.52	
合计	17,845,874.21	2,882,751.89	14,963,122.32	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收融资租赁款情况

序号	单位名称	年末账面余额	账龄	占应收融资租赁款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	江苏鑫耀源园林建设有限公司	60,910,361.84	1 年以内	0.85%	609,103.82
2	江苏盐渍百鸣农业有限公司	60,806,085.69	1 年以内	0.85%	608,060.86
3	丰县花卉物业管理有限公司	59,581,538.43	1 年以内	0.83%	595,815.38
4	冠湖县塘丰农业科技发展有限公司	57,163,483.49	1 年以内	0.80%	571,634.83
5	盐城市大丰区五环体育场馆管理服务有限公司	57,163,483.49	1 年以内	0.80%	571,634.83
合计		295,624,952.94	—	4.14%	2,956,249.52

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,823,484.22	
应收股利		
其他应收款	491,993,507.42	424,617,179.29

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,823,484.22	
应收股利		
合计	502,816,991.64	424,617,179.29

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他	12,088,040.49	-
合计	12,088,040.49	-

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

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)	
年初余额				
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,264,556.27		1,264,556.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		1,264,556.27		1,264,556.27

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	44,817,729.64	71,180,605.25
代垫担保赔偿支出	437,300,386.53	99,137,145.68

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

保证金、职工备用金	1,071,614.06	1,163,601.47
债权转让款	7,600,000.00	7,600,000.00
应收保费	8,701,021.05	249,704,902.91
其他	630,488.78	1,818,554.93
合计	500,121,240.06	430,604,810.24

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	61,749,239.47	12.35	8,127,732.64	13.16	53,621,506.83
担保赔偿垫付资金组合	437,300,386.53	87.44			437,300,386.53
押金、保证金、职工备用金组合	1,071,614.06	0.21			1,071,614.06
合计	500,121,240.06	100.00	8,127,732.64	13.16	491,993,507.42

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,339,672.91		
1-2 年	929,035.37	84,454.78	9.09
2-3 年	871,567.82	173,441.92	19.90
3-4 年	400,774.50	200,387.25	50.00
4-5 年	7,600,000.00	6,080,000.00	80.00
5 年以上	1,608,158.87	1,589,448.69	98.84
合计	61,749,239.47	8,127,732.64	13.16

(续)

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,987,630.95			5,987,630.95
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
在本年				
--转入第二阶段	-5,914,701.86	5,914,701.86		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第三阶段				
本年计提	184,967.61	2,359,071.93		2,544,039.54
本年转回				
本年转销				
本年核销		403,937.85		403,937.85
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	257,896.70	7,869,835.94		8,127,732.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	487,791,739.18	416,960,787.12
1-2 年	972,943.28	2,490,806.81
2-3 年	924,686.22	797,503.21
3-4 年	713,790.50	8,121,381.97
4-5 年	7,969,454.60	88,724.41
5 年以上	1,748,623.28	2,145,606.72
合计	500,121,240.06	430,604,810.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,987,630.95	2,544,039.54		403,937.85		8,127,732.64
合计	5,987,630.95	2,544,039.54		403,937.85		8,127,732.64

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
淮安市清河大洲印刷厂	42,800.00
丹阳市新威汽车零部件有限公司	105,834.00
丹阳市江南工具有限公司	65,530.89
山东富宇蓝石轮胎有限公司	189,772.96

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	403,937.85
----	------------

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏省财政厅	代垫担保赔偿支出	186,431,748.58	1年以内	37.28	-
国家融资担保基金有限责任公司	代垫担保赔偿支出	149,579,017.06	1年以内	29.91	-
华泰证券(上海)资产管理有限公司	往来款	8,510,657.22	1年以内	1.70	
常州市财政局	代垫担保赔偿支出	7,996,055.93	1年以内	1.60	
射阳县沿海投资有限公司	债权转让款、往来款	7,824,931.51	1年以内、4-5年	1.56	6,080,000.00
合计		360,342,410.30		72.05	6,080,000.00

5、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	25,038,164.38	-
合计	25,038,164.38	-

6、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

项目	年末余额	年初余额
以摊余成本计量的贷款和垫款		
公司贷款和垫款	3,724,999,883.61	3,559,490,693.71
个人贷款和垫款	81,303,935.53	127,289,999.35
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	3,806,303,819.14	3,686,780,692.76
加：应计利息	7,673,637.47	22,925,737.72
减：贷款减值准备	83,590,839.10	54,198,973.75
以摊余成本计量的贷款和垫款合计	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73
发放贷款和垫款账面价值	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73

(2) 贷款和垫款的担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	2,263,110,000.00	1,938,240,161.38
抵押贷款	1,283,881,904.95	1,369,048,791.68
质押贷款	251,511,914.19	366,991,739.70
信用贷款	7,800,000.00	12,500,000.00
发放贷款和垫款总额	3,806,303,819.14	3,686,780,692.76

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

加: 应计利息	7,673,637.47	22,925,737.72
减: 贷款减值准备	83,590,839.10	54,198,973.75
发放贷款和垫款净额	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73

(3) 发放贷款及垫款减值准备情况

项目	2023 年度			
	阶段一 (12 个月预期信用损失)	阶段二 (整个存续期预期信用损失)	阶段三 (整个存续期预期信用损失-已减值)	合计
以摊余成本计量的贷款和垫款				
2023 年 1 月 1 日余额	8,207,498.00	17,835,000.00	28,156,475.75	54,198,973.75
2023 年 1 月 1 日贷款及垫款账面余额在本年				-
--转入第二阶段	-1,440,000.00	1,440,000.00	-	-
--转入第三阶段	-6,386,000.00	-15,160,000.00	21,546,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	11,430,000.00	1,407,207.42	16,554,657.93	29,391,865.35
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	11,811,498.00	5,522,207.42	66,257,133.68	83,590,839.10

7、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,753,339,616.93	6,261,241,097.23
其中: 债务工具投资	1,404,323,025.94	1,312,111,097.98
权益工具投资	547,327,229.32	502,715,954.82
其他	2,801,689,361.67	4,446,414,044.43
合计	4,753,339,616.93	6,261,241,097.23

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
债权投资		
委托贷款本金	5,992,500,000.00	4,562,950,000.00
债券本金	3,493,990,192.73	2,564,023,644.60
应收账款债权	318,929,906.00	224,953,271.00
不良债权并购专项贷款	628,637,169.36	555,449,840.30
其他	320,000,000.00	120,000,000.00
债权投资总额	10,754,057,268.09	8,027,376,755.90
加: 应计利息	184,267,203.24	129,594,116.78
减: 债权投资减值准备	284,125,000.00	3,000,000.00
债权投资合计	10,654,199,471.33	8,153,970,872.68
债权投资账面价值	10,654,199,471.33	8,153,970,872.68

(2) 债权投资坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,000,000.00			3,000,000.00
2023 年 1 月 1 日债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转出第二阶段				
--转出第一阶段				
本年计提	281,125,000.00			281,125,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	284,125,000.00			284,125,000.00

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具投资	1,713,020,317.04	1,591,210,860.70
合计	1,713,020,317.04	1,591,210,860.70

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2023 年度			2022 年度			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
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	
高淳县隆兴农村小额贷款有限公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00	11,619,141.30		以长期持有为目的
利安人寿保险股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	350,000,000.00		以长期持有为目的
开鑫科技有限公司	48,353,100.00	48,353,100.00	3,408,883.02	48,353,100.00	48,353,100.00	2,746,044.66	以长期持有为目的
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	168,400,000.00	168,400,000.00	5,200,000.00	168,400,000.00	168,400,000.00	4,000,000.00	以长期持有为目的
中国农业银行股份有限公司	531,713,060.26	611,193,492.00	37,309,688.64	516,446,089.97	488,616,973.00		以长期持有为目的
江苏省联合征信有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		以长期持有为目的
华泰证券股份有限公司	338,962,530.84	306,900,474.30	9,610,845.30	338,962,530.84	280,280,433.16	9,742,515.30	以长期持有为目的
泰州市小微企业融资担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		以长期持有为目的
江苏省农业融资担保有限责任公司	137,115,600.00	137,115,600.00		100,000,000.00	100,000,000.00	34,881,350.04	以长期持有为目的

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度			2022 年度			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为
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	
淮安市信用再担保有限公司	31,057,650.74	31,057,650.74		31,057,650.74	31,057,550.74		以长期持有为目的
江苏高投发展创业投资有限公司				45,136,562.50	45,136,562.50		以长期持有为目的
宿迁市妇产医院				5,945,000.00	5,945,000.00		以长期持有为目的
南京科恒创业投资有限公司				1,800,000.00	1,800,000.00		以长期持有为目的
合计	1,685,601,941.84	1,713,020,317.04	55,529,396.96	1,686,100,934.05	1,591,210,860.70	51,369,910.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营企业投资	172,486,305.92	331,100.00	172,155,205.92	105,403,855.22		105,403,855.22
合计	172,486,305.92	331,100.00	172,155,205.92	105,403,855.22		105,403,855.22

(2) 对联营投资

被投资单位	年初余额（账	本年增减变动	年末余额（账	减值准备
-------	--------	--------	--------	------

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
江苏金农股份有限公司	45,313,138.94	10,863,702.00			10,334,803.97			2,040,000.00			64,471,644.91	
江苏南泰信信息技术有限公司	331,100.00								331,100.00			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	52,500,000.00	4,200,000.00		-215,879.87			160,175.40			100,063,178.28	
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司	7,620,382.73										7,620,382.73	
合计	105,403,855.22	63,363,702.00	4,200,000.00	4,200,000.00	10,118,924.10			2,200,175.40	331,100.00		172,155,205.92	331,100.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	608,360,340.15	604,169,401.16
固定资产清理		
合计	608,360,340.15	604,169,401.16

11.1 固定资产

(1) 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.年初余额	735,176,889.44	15,971,611.64	31,340,877.08	13,893,772.98	796,383,151.14
2.本年增加金额	38,912,092.97	958,168.16	2,089,272.80	1,984,583.33	43,944,117.26
(1) 购置		958,168.16	2,089,272.80	1,222,546.77	4,269,987.73
(2) 在建工程转入	38,912,092.97			762,036.56	39,674,129.53
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		1,399,677.00	1,864,817.86	393,027.84	3,657,522.70
(1) 处置或报废		1,399,677.00	1,864,817.86	393,027.84	3,657,522.70
(2) 转入在建工程					
4.年末余额	774,088,982.41	15,530,102.80	31,565,332.02	15,485,328.47	836,669,745.70
二、累计折旧					
1.年初余额	141,599,639.61	8,640,692.80	29,183,290.69	12,790,126.68	192,213,749.98
2.本年增加金额	35,122,661.40	2,350,053.60	1,528,185.44	568,338.17	39,569,238.61
(1) 计提	35,122,661.40	2,350,053.60	1,528,185.44	568,338.17	39,569,238.61
3.本年减少金额		1,329,693.33	1,769,024.26	374,865.45	3,473,583.04
(1) 处置或报废		1,329,693.33	1,769,024.26	374,865.45	3,473,583.04
(2) 转入在建工程					
4.年末余额	176,722,301.21	9,661,053.07	28,942,451.87	12,983,599.40	228,309,405.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	597,366,681.20	5,869,049.73	2,622,880.15	2,501,729.07	608,360,340.15
2.年初账面价值	593,577,249.63	7,330,918.84	2,157,586.39	1,103,646.30	604,169,401.16

(2) 年末固定资产未发现减值迹象,未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
在建工程	162,634.52	6,813,026.91
合计	162,634.52	6,813,026.91

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏国际人才公寓				6,463,725.02		6,463,725.02
金融城3号楼二期装修设计				349,301.89		349,301.89
金融城3号楼33层二期改造	162,634.52		162,634.52			
合计	162,634.52		162,634.52	6,813,026.91		6,813,026.91

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江苏国际人才公寓	6,463,725.02		6,397,071.78	66,653.24	
金融城3号楼二期装修设计	349,301.89	36,720,225.43	33,277,057.75	3,792,469.57	
金融城3号楼33层二期改造		162,634.52			162,634.52
合计	6,813,026.91	36,882,859.95	39,674,129.53	3,859,122.81	162,634.52

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
江苏国际人才公寓			100.00				自筹
金融城3号楼二期装修设计	47,000,000.00	78.87	100.00				自筹
金融城3号楼33层二期改造	1,550,000.00	10.49	90.00				自筹
合计	48,550,000.00	—	—				—

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	38,080,023.69	14,532,110.09	52,612,133.78
2.本年增加金额	18,215,179.33		18,215,179.33

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	车位使用权	合计
(1) 租入	18,215,179.33		18,215,179.33
(2) 企业合并增加			
3.本年减少金额	2,328,158.22		2,328,158.22
(1) 处置	2,328,158.22		2,328,158.22
(2) 其他减少			
4.年末余额	53,967,044.80	14,532,110.09	68,499,154.89
二、累计折旧			
1.年初余额	14,294,864.13	2,000,198.59	16,295,062.72
2.本年增加金额	10,271,435.61	484,403.64	10,755,839.25
(1) 计提	10,271,435.61	484,403.64	10,755,839.25
(2) 其他转入			
3.本年减少金额	2,309,927.27		2,309,927.27
(1) 处置	2,309,927.27		2,309,927.27
(2) 其他减少			
4.年末余额	22,256,372.47	2,484,602.23	24,740,974.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	31,710,672.33	12,047,507.86	43,758,180.19
2.年初账面价值	23,785,159.56	12,531,911.50	36,317,071.06

14、无形资产

(1) 明细情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	29,091,541.03	29,091,541.03
2.本年增加金额	14,584,922.36	14,584,922.36
(1) 购置	6,669,828.02	14,584,922.36
(2) 委托研发	7,915,094.34	
(3) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	43,676,463.39	43,676,463.39
二、累计摊销		
1.年初余额	19,894,628.29	19,894,628.29
2.本年增加金额	5,254,896.06	5,254,896.06
(1) 计提	5,254,896.06	5,254,896.06
3.本年减少金额		
(1) 处置		

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
4.年末余额	25,149,524.35	25,149,524.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	18,526,939.04	18,526,939.04
2.年初账面价值	9,196,912.74	9,196,912.74

15、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏省信用融资担保有限责仁公司[1]	38,827,237.42					38,827,237.42
泰州市区信融资担保有限公司[2]	319,853.25					319,853.25
合计	39,146,890.67					39,146,890.67

注1：该商誉由江苏省国信集团有限公司于2010年7月28日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：该商誉为江苏省融资再担保有限责任公司于2022年1月18日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。

(2) 商誉减值准备

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。

16、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,281,865,946.66	320,466,486.69	393,646,213.35	98,411,553.36
未弥补亏损	3,129,528.30	782,382.08		
专项储备	63,266,816.03	15,821,704.01	54,151,320.75	13,537,830.20
其他权益工具投资公允价值变动			96,690,073.39	24,172,518.34

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
应付永续债股利	25,954,999.67	6,488,749.92	30,621,689.16	7,655,422.29
租赁负债	26,824,538.05	6,706,134.52	18,644,855.44	4,661,213.85
金融资产公允价值变动			72,724,159.56	18,181,039.89
风险补偿金	34,840,592.30	8,710,148.08	32,109,419.18	8,027,354.80
递延收入	156,564,879.40	39,141,219.85	76,702,254.56	19,175,563.64
计提的借款利息未实际支付	16,090,508.05	4,022,627.01	20,067,303.17	5,016,825.79
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
合计	1,612,557,808.46	403,139,452.16	799,646,738.99	199,911,684.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	3,332,053.34	833,013.33	11,297,523.67	2,824,380.92
其他权益工具投资公允价值变动	47,418,375.20	11,854,593.80		
使用权资产	40,143,186.17	10,035,796.55	32,643,792.16	8,160,948.04
其他			779,888.69	194,972.18
合计	90,893,614.71	22,723,403.68	44,721,204.52	11,180,301.14

17、其他资产

项目	年末余额	年初余额
开发支出	-	1,382,075.48
预付款项	559,284,341.34	10,441,411.34
长期待摊费用	6,441,787.80	2,806,448.91
抵债资产	7,045,825.00	10,045,825.00
预缴及待抵扣税金	18,713,488.22	29,295,995.58
其他	8,068,700.92	65,328,685.51
合计	599,554,143.28	119,300,439.82

17.1 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

再担保业务管 理系统二期建 设项目	1,382,075.48		1,382,075.47	2,764,150.95		-
新核心业务管 理系统二期建 设项目			5,150,943.39	5,150,943.39		-
合计	1,382,075.48		6,533,018.86	7,915,094.34		-

17.2 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	557,965,603.58	99.76	9,280,362.61	88.88
1-2 年	186,067.00	0.03	44,015.24	0.42
2-3 年	20,744.27	0.00	1,117,033.49	10.70
3 年以上	1,111,926.49	0.20		
合计	559,284,341.34	100.00	10,441,411.34	100.00

注：预付款项中预付投资款余额为 5.53 亿元，主要系 2023 年增加对江苏信保苏州姜城信
用融资担保有限公司的投资款 2 亿元，对江苏信保连云港融资担保有限公司的投资款 2 亿元
以及对江苏信保梁溪融资租赁有限公司的投资款 1.53 亿元，均未进行工商登记。

17.3 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	2,794,169.09	5,431,955.90	1,787,948.37		6,438,176.62
墙面书画	12,277.82		8,666.64		3,611.18
合计	2,806,446.91	5,431,955.90	1,796,615.01		6,441,787.80

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	683,500,000.00	423,500,000.00
信用借款	406,549,618.58	397,000,000.00
质押借款	67,600,000.00	190,925,000.00
应计利息	2,506,789.45	1,401,951.58
合计	1,360,156,408.03	1,012,826,951.58

19、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
债券	500,000,000.00	90,000,000.00
应计利息	865,260.27	227,835.62
合计	500,865,260.27	90,227,835.62

(2) 担保物信息

项目	年末余额	年初余额
债券	661,548,155.81	120,865,410.96
合计	661,548,155.81	120,865,410.96

20、预收保费

(1) 预收保费按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	221,236,255.55	200,556,311.47
1-2年	50,049,198.34	32,183,039.43
2-3年	351,011.10	
合计	271,636,464.99	232,739,350.90

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	202,994,440.63	373,096,548.47	360,378,816.79	215,712,172.31
离职后福利-设定提存计划	19,609,906.29	49,252,855.59	45,189,345.65	23,673,416.23
辞退福利			-	
合计	222,604,346.92	422,349,404.06	405,568,162.44	239,385,588.54

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,897,196.82	300,737,459.48	287,804,341.69	182,830,314.61
职工福利费		13,818,096.65	13,818,096.65	
社会保险费	73,838.41	13,093,606.18	13,089,404.21	78,040.38
其中:医疗保险费	70,653.94	11,508,864.35	11,504,633.78	74,884.51
工伤保险费	3,184.47	436,199.62	436,228.22	3,155.87
生育保险费		1,148,542.21	1,148,542.21	
住房公积金	124,878.00	23,904,938.00	23,893,938.00	135,878.00
工会经费和职工教育经费	4,570,518.86	7,058,828.06	6,695,811.54	4,933,536.38
补充医疗保险	28,328,008.54	14,483,619.10	15,077,224.70	27,734,402.94
合计	202,994,440.63	373,096,548.47	360,378,816.79	215,712,172.31

(3) 设定提存计划

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	128,925.60	25,646,474.92	25,647,617.16	127,783.36
失业保险费	4,029.24	801,013.84	801,049.59	3,993.49
补充养老保险	19,476,951.45	22,805,366.83	18,740,678.90	23,541,639.38
合计	19,609,906.29	49,252,855.59	45,189,345.65	23,673,416.23

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	187,073,796.03	130,390,507.14
增值税	25,676,435.79	23,087,015.33
个人所得税	1,197,094.62	1,331,581.04
城市维护建设税	1,736,257.59	1,647,898.27
房产税	1,545,091.33	1,487,595.55
教育费附加	1,296,801.01	1,178,947.41
其他	1,344,162.46	1,131,271.81
合计	219,869,638.80	160,254,816.55

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	43,625,150.62	39,081,902.14
其他应付款	1,078,062,303.54	1,156,618,537.08
合计	1,121,687,454.16	1,195,700,439.22

23.1应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	5,645,493.40	8,460,212.98
划分为权益工具的永续债	37,979,657.22	30,621,689.16
合计	43,625,150.62	39,081,902.14

23.2其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
风险补偿金	286,861,213.18	590,366,324.28
年度风险金	59,175,381.52	44,842,008.66
往来款	185,700,775.32	118,726,897.27
工程款	10,140,026.93	
股东增资款	100,000,000.00	
其他	436,184,906.59	402,683,306.87

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,078,062,303.54	1,156,618,537.08

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、担保赔偿准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	2,779,716,722.70	346,265,814.21		3,125,982,536.91
合计	2,779,716,722.70	346,265,814.21		3,125,982,536.91

25、未到期责任准备金

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未到期责任准备金	896,420,777.45	-15,814,007.38		880,606,770.07
合计	896,420,777.45	-15,814,007.38		880,606,770.07

26、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,235,963,631.10	2,271,608,839.13
信用借款	1,952,812,749.80	1,248,788,344.80
质押借款	264,830,000.00	687,993,584.00
应计利息	9,530,890.30	10,826,281.11
合计	4,463,137,271.20	4,219,117,049.04

27、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	年末余额	年初余额
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	42,256,213.11	167,342,578.15
2023 年度第一期资产支持票据信托合同	63,155,131.73	
江苏信保科贷中小微企业贷款第二号资产支持专项计划	694,414,330.52	692,036,121.44
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	95,293,295.17	98,185,681.92
华泰-信保集团-宿城科创智造基地知识产权 1 号资产支持专项计划	77,988,938.18	79,594,195.98
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	-	198,474,144.51
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	-	197,138,818.09

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
江苏信保科贷中小微企业贷款第一号资产支持专项计划次级资产支持证券	-	25,149,667.26
江苏信保科贷中小微企业贷款第一号 2 期资产支持专项计划	-	671,628,419.87
华泰-信保集团-溧水区知识产权 1 号资产支持专项计划	-	99,759,989.55
江苏信保科贷中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	599,708,121.43	-
工矿证券-同保租赁 1 期资产支持专项计划	193,408,400.00	354,411,200.00
合计	1,766,224,430.14	2,583,722,816.77

(2) 应付债券的增减变动

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
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	354,411,200.00				161,002,800.00	193,408,400.00
2021年度 第一期资 产支持票 据信托合 司	100.00	2021/ 4/15	3年	400,000,000.00	167,342,578.15		313,713.11		125,400,078.15	42,256,213.11
2023年度 第一期资 产支持票 据信托合 司	100.00	2023/ 7/24	2年	68,000,000.00		64,000,000.00	179,131.73		1,024,000.00	63,155,131.73
北京证券- 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	198,474,144.51		2,135,656.91	200,609,801.42		
北京证券- 江苏再保 科贷第2 期资产支	100.00	2020/ 10/27	3年	200,000,000.00	197,138,818.09		4,490,857.80	201,629,675.89		

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表除特别说明外，均以人民币元列示）

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
持专项计划										
江苏信保 和贷中小 微企业贷 款第一号 资产支持 专项计划 次级资产 支持证券	100.00	2021/ 11/3	1 年	700,000,000.00	25,149,667.26			25,149,667.26		
江苏信保 和贷中小 微企业贷 款第一号 2 期资产支 持专项计 划	100.00	2022/ 9/2	1 年	665,000,000.00	671,628,419.87		12,950,014.66	684,578,434.53		
华泰-信保 集团-溧水 区知识产 权 1 号资 产支持专 项计划	100.00	2022/ 11/29	1 年	100,000,000.00	99,759,989.55		2,843,105.48	102,603,095.03		
江苏信保 和贷中小	100.00	2022/ 6/28	3 年	700,000,000.00	692,038,121.44		21,878,500.00	19,502,290.92		694,414,330.52

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
微企业贷款第一号资产支持专项计划										
江苏信保小额贷款中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	100.00	2023/5/5	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	13,172,465.75	13,464,344.32		599,708,127.43
华泰-信保集团-太湖湾科创带滨湖知识产权一号资产	100.00	2022/6/1	2 年	100,000,000.00	98,185,681.92		2,992,499.98	5,884,886.73		95,293,295.17
华泰-信保集团-名城科创智造基地知识产权 1 号资产	100.00	2022/9/2	2 年	80,000,000.00	79,594,195.98		2,318,000.00	3,923,257.80		77,988,938.18
合计	-	-	--	4,283,000,000.00	2,583,722,816.77	664,000,000.00	63,273,945.42	1,257,345,453.90	287,426,878.15	1,766,224,430.14

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

28、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内	9,434,701.51	7,929,153.09
1-2年	6,381,924.17	4,089,317.56
2-3年	5,719,580.18	3,445,711.54
3年以上	8,497,467.07	6,610,552.41
合计	30,033,672.93	22,074,734.60

29、其他负债

项目	年末余额	年初余额
保理借款	404,345,254.48	682,249,700.69
备付金	27,778,966.49	30,751,163.76
反向保理业务	177,242,800.00	93,242,800.00
非银借款	-	1,800,000.00
待结转销项税	13,713,728.88	11,486,100.71
其他	849,532.16	6,067,222.22
合计	623,930,282.01	825,596,987.38

30、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江苏省财政厅	3,097,431,197.00	68,507,228.00		3,165,938,425.00
江苏省国信集团有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00		880,000,000.00
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00
常高新集团有限公司	330,000,000.00		330,000,000.00	
启东国有资产投资控股有限公司	330,000,000.00		330,000,000.00	-
宿迁市人民政府	275,229,357.00	86,692,674.00		361,922,031.00
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		220,000,000.00	-
扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理委员会办公室	220,000,000.00			220,000,000.00
扬州广陵国有资产投资运营有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
如皋市人民政府	220,000,000.00		220,000,000.00	-
常州钟楼新城投资建设有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
扬州龙川控股金融投	200,000,000.00			200,000,000.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资有限公司				
江苏淮云经济开发区 管理委员会	110,000,000.00			110,000,000.00
张家港市国有资本投 资集团有限公司(原 名:张家港市直属公有 资产经营有限公司)	110,000,000.00			110,000,000.00
江苏交通控股有限公 司	110,000,000.00		110,000,000.00	-
江苏海州湾发展集团 有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
东台市人民政府	110,000,000.00			110,000,000.00
江苏银山投资发展有 限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	-
东台市投资发展有限 公司	110,000,000.00			110,000,000.00
江苏省阜宁经济开发 区管理委员会	110,000,000.00			110,000,000.00
淮安市宏运市政有限 公司	110,000,000.00		110,000,000.00	-
建湖县人民政府	110,000,000.00			110,000,000.00
江苏润城资产经营集 团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
新沂市人民政府	100,000,000.00			100,000,000.00
徐州市贾汪城市建设 投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
江苏裕华投资开发集 团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
淮安高新技术产业开 发区管理委员会	91,743,119.00		91,743,119.00	-
江苏汇鸿国际集团股 份有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	-
江苏苏豪投资集团有 限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	-
江苏弘业股份有限公 司	55,000,000.00		55,000,000.00	-
江苏凤凰出版传媒集 团有限公司	55,000,000.00		55,000,000.00	-
江苏省盐业集团有限 责任公司	44,000,000.00		44,000,000.00	-
江苏省农垦集团有限 公司	33,000,000.00		33,000,000.00	-
江苏省海外企业集团 有限公司	33,000,000.00		33,000,000.00	-
南京深水网资经营集	329,849,831.00			329,849,831.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
团有限公司				
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	88,495,575.00		88,495,575.00	-
金湖县金宁资产经营管理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	-
江苏东和投资集团有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	-
沛县海宇建设发展有限公司	86,692,674.00			86,692,674.00
江苏金信金融控股集团有限公司	710,584,128.00	330,000,000.00		1,040,584,128.00
无锡惠开投资管理有限公司	346,770,698.00			346,770,698.00
江苏众安建设投资(集团)有限公司	86,692,674.00		86,692,674.00	-
江苏金祁港建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
泰州市国鑫发展投资有限公司	326,618,570.00		326,618,570.00	-
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		176,754,520.00	-
仪征市国有资产管理中心	229,849,831.00			229,849,831.00
连云港赣榆工业投资有限公司	142,358,887.00	68,507,228.00		210,866,115.00
扬州经开投资(集团)有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
江苏黄海汇信投资有限公司		355,897,217.00		355,897,217.00
太仓娄城资产投资管理有限公司		205,521,683.00		205,521,683.00
淮安市淮融投资有限公司		514,087,361.00		514,087,361.00
泰州市信融投资有限公司		415,114,145.00		415,114,145.00
无锡市梁溪产业发展集团有限公司		137,014,455.00		137,014,455.00
南通联信投资有限公司		750,000,000.00		750,000,000.00
常高新金盛控股(集团)有限公司		330,000,000.00		330,000,000.00
合计	11,169,071,061.00	3,701,341,991.00	2,830,304,458.00	12,040,108,594.00

31、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年公开发行可续期公司债券（第一期）	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
2022 年公开发行可续期公司债券（第一期）	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年公开发行可续期公司债券（第一期）	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年公开发行可续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2023年面向专业投资者非公开发行可续期公司债券（第一期）			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合计	30,000,000.00	3,000,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000,000.00

（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

2022年6月，本集团在上海证券交易所发行2022年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期），金额为10.00亿元，发行利率为3.15%，发行期限为3+N年。

2022年10月，本集团在上海证券交易所发行2022年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期），金额为5.00亿元，发行利率为2.89%，发行期限为3+N年。

2023年5月，本集团子公司江苏省信用融资担保有限责任公司在上海证券交易所发行2023年面向专业投资者非公开发行可续期公司债券（第一期），金额为5.00亿元，发行利率为3.85%，发行期限为2+N年。

2023年11月，本集团在上海证券交易所发行2023年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期），金额为10.00亿元，发行利率为3.10%，发行期限为3+N年。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,188,789,801.04	378,962,467.00	2,542,452.83	1,565,209,815.21
其他资本公积	65,697,237.14	10,520,155.45		76,217,392.59
合计	1,254,487,038.18	389,482,622.45	2,542,452.83	1,641,427,207.80

注：本期资本溢价增加包括：1、股东江苏省财政厅、江苏黄海汇信投资有限公司、金湖县金宁资产经营管理有限公司、太仓娄城资产投资管理有限公司、连云港赣榆工业投资有限公司、无锡市梁溪产业发展集团有限公司增资形成。

其他资本公积系集团向子公司江苏省融资再担保有限责任公司、江苏省再保融资租赁有限公司增资及收购江苏再保典当有限公司、江苏省再保融资租赁有限公司少数股东股权形成。

2023年3月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏黄海汇信投资有限公司、金湖县金宁资产经营管理有限公司分别出资50,000.00万元、5,000.00万元，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，其中分别以35,589.72万元、3,558.97万元计入公司实收资本，剩余14,410.28万元、1,441.03万元计入资本公积-资本溢价。

2023年10月，经股东会批准，根据增资扩股协议，太仓娄城资产投资管理有限公司、连云港赣榆工业投资有限公司分别出资30,000.00万元、10,000.00万元，以公司2022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1.4597元，其中分别以20,552.17万元、6,850.72万元计入公司实收资本，剩余9,447.83万元、3,149.28万元计入资本公积-资本溢价。

2023年12月，经股东会批准，根据增资扩股协议，无锡市梁溪产业发展集团有限公司出资20,000.00万元，以公司2022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1.4597元，以13,701.45万元计入公司实收资本，剩余6,298.55万元计入资本公积-资本溢价。

2023年12月，股东江苏省财政厅向本公司增资1亿元，以公司2022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1.4597元，其中以6,850.72万元计入公司实收资本，剩余3,149.28万元计入资本公积-资本溢价。

本期资本溢价减少是由本集团发行永续债产生的承销费用形成。

33、其他综合收益

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发 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							
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-70,269,040.16	121,779,933.69		30,977,112.13	90,802,821.56		20,533,781.40
其他	33,476,841.52	9,135,495.28	-	-	5,647,563.18	3,487,932.10	39,124,404.70
合计	-36,792,198.64	130,915,428.97		30,977,112.13	96,450,384.74	3,487,932.10	59,658,186.10

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	431,143,500.25	80,063,499.04		511,206,999.29
合计	431,143,500.25	80,063,499.04		511,206,999.29

35、一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	24,140,156.50	20,484,337.17		44,624,493.67
合计	24,140,156.50	20,484,337.17		44,624,493.67

36、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,385,035,500.82	1,042,782,997.36
加：年初未分配利润调整数		145,512.40
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		145,512.40
本年年初余额	1,385,035,500.82	1,042,928,509.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,146,198,643.20	920,929,950.76
减：提取法定盈余公积	80,063,499.04	85,755,062.18
提取一般风险准备	20,484,337.17	4,265,156.50
应付普通股股利	408,939,604.46	373,739,624.83
应付划分为权益工具的永续债股利	117,474,640.43	115,063,116.19
转增资本		
本年年末余额	1,904,272,062.92	1,385,035,500.82

37、担保业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
担保业务收入	1,761,195,740.11	1,771,780,413.17
其中：直供费收入	1,504,104,164.63	1,671,178,448.32
再保费收入	257,091,575.48	100,601,964.85
减：提取未到期责任准备	-15,814,007.38	135,713,184.07
合计	1,777,009,747.49	1,636,067,229.10

38、利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利息收入	248,777,023.08	215,412,865.58
融资租赁利息收入	504,095,071.14	465,358,865.17
其他利息收入	128,115,554.35	108,403,416.88
合计	880,987,648.57	789,175,147.63

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

39、手续费及佣金收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	10,436.35	-
合计	10,436.35	-

40、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,118,924.10	-36,268,469.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	249,541,527.79	183,215,702.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	126,273,528.47	51,369,910.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	560,158,608.97	432,456,989.96
合计	946,092,589.33	630,774,132.22

41、其他收益

（1）其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	110,164,281.09	101,231,387.43	与收益相关
个税手续费返还	275,651.88	170,613.36	与收益相关
合计	110,439,932.97	101,402,000.79	

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
省级金融机构普惠金融发展专项资金	22,849,800.00	37,367,000.00
融资担保专项资金	21,876,275.47	24,650,773.59
政府性融资担保机构奖励资金	3,500,000.00	13,354,000.00
奖补资金	6,223,440.60	7,483,100.00
中小企业发展专项资金	-	7,314,000.00
财政部促进金融业创新发展专项资金	11,756,600.00	6,317,300.00
金融业和企业上市发展专项资金	44,400.00	3,386,100.00
江北新区园区保项目补贴	-	367,000.00
稳岗补贴	789,565.62	341,437.12
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资金	575,471.70	156,226.42
开办补贴	-	100,000.00
景区服务业专项引导资金	-	50,000.00
工会经费返还	-	24,967.65
税费减免及返还	1,253.72	23,807.45

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
纳税先进单位奖金	143,002.00	20,000.00
2023年知识产权专项资金	2,000,000.00	-
南京市专精特新保专项补贴	1,178,018.58	-
区财政担保代偿补助	598,100.00	-
绿色金融奖补资金	566,037.74	-
融资担保支持小微企业、三农发展奖补资金	38,057,315.66	-
合计	110,164,281.09	101,231,387.43

42、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	3,184,585.80	71,545,195.46
合计	3,184,585.80	71,545,195.46

43、其他业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
咨询及管理费收入	54,614,970.83	60,720,720.81
再担保业务补偿收入	112,161,116.05	157,809,909.36
租赁收入	9,385,586.18	9,018,221.68
典当销售收入	1,453,355.32	576,266.99
其他	34,141,785.15	22,927,672.23
合计	211,756,813.53	251,052,791.07

44、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产收益	541,384.32	1,520,301.20
合计	541,384.32	1,520,301.20

45、分担保费支出

项目	本年发生额	上年发生额
再担保费支出	130,144,912.71	75,587,117.40
合计	130,144,912.71	75,587,117.40

46、担保赔付支出

项目	本年发生额	上年发生额
担保赔偿支出	155,047,652.07	-
合计	155,047,652.07	-

47、利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	347,902,713.90	317,990,011.79
其他利息支出	16,591,414.07	15,132,081.69
合计	364,494,127.97	333,122,093.48

48、手续费及佣金支出

项目	本年发生额	上年发生额
发行债券手续费支出	12,423,776.08	2,667,994.37
贷款手续费支出	471,698.11	725,874.81
保理手续费支出	4,513,285.62	6,379,332.77
结算手续费支出	3,438,867.92	1,009,433.96
其他	2,322,657.39	2,363,213.13
合计	23,170,285.12	13,145,849.04

49、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,707,511.50	9,324,361.72
教育费附加	7,422,672.12	6,627,313.67
房产税	6,005,394.79	6,243,726.44
其他	1,689,136.22	1,687,955.83
合计	25,824,714.63	23,883,357.66

50、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	422,349,404.06	392,588,936.29
业务招待费	15,425,392.71	13,035,192.00
折旧费和摊销费	54,582,974.08	53,236,047.48
社会中介及咨询费	9,604,078.58	11,969,127.36
物管及能源费	15,639,010.01	14,602,804.38
劳务费用	8,528,359.86	7,462,414.80
办公费用	6,271,806.78	6,389,027.05
差旅费	6,790,163.78	3,886,212.30
广告及业务宣传费	3,339,812.97	3,408,073.01
汽车营运费	3,216,674.85	2,691,811.24
法律及诉讼费	5,104,262.61	5,728,914.02
其他	21,025,937.58	15,290,630.36
合计	571,877,877.87	530,299,190.29

51、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账准备	4,488,595.81	2,180,764.14
贷款减值损失	29,391,885.35	1,948,969.16
应收租赁款减值损失	5,577,631.76	15,827,862.26
应收代位追偿款减值损失	441,162,121.30	232,897,221.31
债权投资减值损失	281,125,000.00	3,000,000.00
合计	761,745,214.22	255,854,816.87

52、其他资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
旅游基金减值损失	9,135,495.28	8,766,155.66
农业基金减值损失	-	-425,760.97
长期股权投资减值损失	331,100.00	-
合计	9,466,595.28	8,340,394.69

53、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	707,549.41	-
典当销售	1,132,797.00	483,120.00
风险业务补偿支出	108,589,502.85	46,058,194.34
其他	1,364,062.79	4,806,793.00
合计	111,793,912.05	51,348,107.34

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
出险项目追偿款	3,648,813.75	5,670,641.15
罚息收入	-	76.72
接受捐赠	-	400,000.00
其他	111,401.98	1,361,273.20
合计	3,760,215.73	7,431,991.07

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
资产报废损失	3,811.15	23,467.47
捐赠支出	4,020,000.00	3,086,220.00
罚金、罚款和被没收财产的损失	245,030.78	2,331.47
税收滞纳金	213.15	20,390.89
其他	25,801.08	512,309.68
合计	4,294,856.16	3,644,719.51

56、所得税费用

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	467,200,901.91	374,505,691.32
递延所得税费用	-224,463,956.20	-61,971,815.60
合计	242,736,945.71	312,533,875.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	1,541,286,046.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	385,321,511.65
子公司适用不同税率的影响	-684,666.06
调整以前期间所得税的影响	618,088.63
非应税收入的影响	-59,022,213.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,277,013.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,653,489.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-59,786,482.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	962,163.64
永续债的影响	-27,237,500.00
研发费用加计扣除金额	-57,481.15
所得税费用	242,736,945.71

57、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入和其他收益	114,252,103.51	108,815,895.76
咨询服务费收入	27,890,962.67	
收到的风险补偿金	89,943,836.76	
往来款及其他	248,084,113.82	236,348,528.45
收到不良资产项目回款	31,625,883.54	
受限资金收回	143,688,243.77	
合计	655,485,144.07	345,164,424.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出付现	4,291,045.01	3,621,252.04
付现费用及往来	661,131,588.67	219,735,866.78
支付的风险补偿金	216,031,700.82	203,811,199.07
支付的代垫担保赔偿支出	134,574,484.79	101,067,769.49
支付的受限资金	107,003,978.72	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,123,032,798.01	528,236,087.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额	上年发生额
其他		1,162,123.11
合计		1,162,123.11

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行债券手续费	2,044,741.87	6,927,951.25
房租	14,987,119.98	20,096,602.81
公司注销所向小股东支付的现金	1,215,940.69	
合计	18,247,802.54	27,024,554.06

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,221,951,902.09	945,598,673.88
加:信用减值损失	761,745,214.22	252,854,816.87
资产减值损失	9,466,595.28	11,340,394.69
使用权资产折旧	10,755,839.25	9,439,663.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,569,238.61	40,785,325.73
无形资产摊销	5,254,896.06	3,573,780.36
长期待摊费用摊销	1,791,784.35	2,516,357.73
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)	-541,384.32	-1,520,301.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		5,371.37
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,184,585.80	-71,545,195.46
财务费用(收益以“-”填列)	8,852,579.87	2,665,548.26
投资损失(收益以“-”填列)	-946,092,589.33	-630,773,146.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-217,356,191.53	-44,894,605.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-7,170,750.30	-17,077,210.28

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
存货的减少（增加以“-”填列）	202,897.00	178,420.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-414,606,834.67	-4,456,876,041.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-122,785,046.61	1,607,955,408.62
担保赔偿准备金的计提	311,234,565.22	935,620,592.66
未到期责任准备金的计提	-15,814,007.38	135,713,184.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	643,274,122.01	-1,274,438,961.41
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	4,173,013,485.16	3,860,652,851.28
减：现金的期初余额	3,860,652,851.28	3,031,632,388.45
加：现金等价物的期末余额	942,978.31	1,909,754.73
减：现金等价物的期初余额	1,909,754.73	2,141,145.18
现金及现金等价物净增加额	311,393,857.46	828,789,072.38

（2）现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	4,173,013,485.16	3,860,652,851.28
其中：库存现金	134,806.20	234,555.72
可随时用于支付的银行存款	4,048,947,351.06	3,841,215,181.96
可随时用于支付的其他货币资金	123,931,327.90	19,203,113.60
现金等价物	942,978.31	1,909,754.73
期末现金及现金等价物余额	4,173,956,463.47	3,862,562,606.01

59、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	749,912,463.64	定期存款、应计利息、监管资金等
其他资产	3,109,446.97	资产支持票据信托专户资金
合计	753,021,910.61	

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本集团2023年度无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

（二）同一控制下企业合并

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团2023年度无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向收购

本集团2023年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	江苏再保金融信息服务股份有限公司	江苏南京	金融信息服务	85.71	85.71	本期公司注销

(续)

企业名称	2023 年 3 月 16 日 (处置日)			2022 年 12 月 31 日 (上年末)		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
江苏再保金融信息服务股份有限公司	5,084,233.78	103,344.23	4,980,889.55	5,195,671.83	189,831.02	5,005,840.81

(续表)

企业名称	2023 年 1 月 1 日-3 月 16 日 (处置日)			2022 年 1-12 月 (上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
江苏再保金融信息服务股份有限公司	-	2,941.61	-2,941.61	82,306.86	131,792.83	-49,485.97

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

公司名称	持股比例(%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
江苏信保盐城信用融资担保有限公司	100.00	300,971,239.42	628,996.39	设立

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏省信用融资担保有限责任公司	160,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	担保业务	100.00		非同一控制下合并
江苏省再保融资租赁有限公司	88,601.05 万元	江苏南京	江苏南京	融资租赁	93.46		设立
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	77,588.00 万元	江苏南京	江苏南京	放贷担保	61.82		设立
江苏省融资再担保有限责任公司	50,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	再担保业务	89.02		设立
江苏再保典当有限公司	11,875.00 万元	江苏无锡	江苏无锡	典当	73.59	26.41	非同一控制下合并
江苏信保资产管理有限公司	49,507.00 万元	江苏南京	江苏南京	资产管理	100.00		设立
江苏武进信用融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	担保业务	100.00		设立
江苏省信用再担保集团投资有限公司	35,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	实业投资	97.14	2.86	设立
江苏常州高新信用融资担保有限公司	60,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	担保业务		89.02	设立
江苏再保南通信用融资担保有限公司	33,648.80 万元	江苏南通	江苏南通	担保业务		62.56	设立
江苏扬州信用融资担保有限公司	42,000.00 万元	江苏扬州	江苏扬州	担保业务		89.02	设立
江苏镇江信用融资担保有限公司	50,000.00 万元	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		45.40	设立
江苏再保创业投资有限公司	3,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立
常州市信保科技小额贷款有限公司	10,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立
江苏徐州信用融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏徐州	江苏徐州	担保业务		59.35	设立
江苏信保南京	30,000.00 万元	江苏	江苏	担保		59.35	设立

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
信用融资担保有限公司		南京	南京	业务			
泰州市国信融 资担保有限公 司	39,038.02 万元	江苏 泰州	江苏 泰州	担 保 业务		55.49	非同一控 制下合并
江苏信保盐城 信用融资担保 有限公司	30,000.00 万元	江苏 盐城	江苏 盐城	担 保 业务		100.00	设立

(2) 结构化主体

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团将管理人为本集团或者本集团作为主要责任人、且本集团以自有资金参与、并满足新修订准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。

主体名称	纳入/不再纳入合 并范围的原因	业务性质	持有份额比 例（%）	取得 方式
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	资产管理业务	13.30	设立
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	资产管理业务	100.00	设立
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	资产管理业务	100.00	设立
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	资产管理业务	100.00	设立

2、重要非全资子公司

(1) 重要非全资子公司情况

序号	子公司名称	少数股东持股 比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 支付的股利	年末累计少 数股东权益
1	江苏省再保融资 租赁有限公司	6.55	26,016,286.09	2,900,000.00	83,756,692.69
2	江苏信保科技小 额贷款股份有限 公司	38.18	18,711,112.60	20,735,582.00	400,603,890.89
3	江苏省融资再担 保有限责任公司	10.98	28,409,620.70	5,880,000.00	506,961,613.25

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	江苏省再保融资 租赁有限公司	江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏省融资再担保有限公司	江苏省再保融资租赁有限公司	江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏省融资再担保有限公司
资产合计	7,594,477,310.90	3,854,460,629.54	7,591,648,155.29	7,313,116,609.22	3,937,277,929.62	6,550,494,218.88
负债合计	6,304,067,846.72	2,799,791,416.32	2,239,932,551.05	6,404,989,615.71	2,886,447,707.78	2,119,476,967.83
营业收入	535,537,244.39	279,651,617.56	1,047,339,939.54	470,072,797.52	238,663,975.99	889,071,109.31
净利润	115,644,470.67	49,965,096.10	225,978,353.19	73,150,455.10	70,360,104.45	-81,253,146.07
综合收益总额	115,644,470.67	49,965,096.10	225,978,353.19	73,150,455.10	70,360,104.45	-81,253,146.07
经营活动现金流量	172,738,023.49	106,524,401.28	-16,168,640.94	-1,297,804,597.12	-849,812,058.72	402,127,724.87

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、不丧失控制权的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	2023 年度	
	变化前	变化后
江苏省再保融资租赁有限公司	74.22%	93.45%
江苏省融资再担保有限责任公司	87.27%	89.02%
江苏再保典当有限公司	73.59%	100.00%

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

子公司名称	2023 年度			
	原因	购买成本/处置对价	按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	调整资本公积
江苏省再保融资租赁有限公司	购买/非同比例增资	456,271,300.00	473,454,718.64	17,183,418.64
江苏省融资再担保有限责任公司	增资	700,000,000.00	691,585,305.70	-8,414,694.30
江苏再保典当有限公司	购买	9,377,554.00	11,128,985.11	1,751,431.11

2、丧失控制权的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	2023 年度	
	变化前	变化后
江苏再保金融信息服务股份有限公司	85.71%	-

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

子公司名称	2023 年度			
	原因	购买成本/处置对价	按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	调整未分配利润
江苏再保金融信息服务股份有限公司	清算	4,185,324.35		4,713,953.25

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业权益性投资
				直接	间接	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
江苏金农股份有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	40.0%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
流动资产	256,276,316.20	198,887,843.30
非流动资产	50,012,287.06	58,963,614.89
资产合计	306,288,603.26	257,851,458.19
流动负债	163,967,569.43	114,401,341.73
非流动负债	839,369.78	5,200,327.59
负债合计	164,826,939.21	119,601,669.32
净资产合计	141,461,664.05	138,249,788.87
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	141,461,664.05	138,249,788.87
按持股比例计算的净资产份额	64,471,644.91	45,313,138.94
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	64,471,644.91	45,313,138.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,489,008.91	90,213,625.99
净利润	8,311,875.18	9,826,360.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	2,040,000.00	1,668,000.00

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注十一相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

(一) 市场风险

1、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具

项目	年末余额	
	实际利率	金额
金融资产		18,405,074,630.49
货币资金	0.20%-3.45%	4,906,049,846.42
买入返售金融资产	3.98%	25,000,000.00
交易性金融资产	0.50%-7.90%	2,719,967,515.98
债权投资	3.42%-15.00%	10,754,057,268.09
金融负债		500,000,000.00
卖出回购金融资产款	3.60%-4.50%	500,000,000.00
净额	--	17,905,074,630.49

2、价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降 10%的情况下，对本集团税前利润以及股东权益的影响：

项目	年末余额	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

价格上升 10%	41,049,542.20	54,732,722.93
价格下降 10%	-41,049,542.20	-54,732,722.93

(二) 信用风险

2023年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的担保责任，具体包括：资产负债表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。

本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除“附注十、(四)”所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团及本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在“附注十、(四)”披露。

(三) 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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

1、2023年12月31日

项目	即期	1年内	1年至5年以内	五年以上	合计
短期借款		1,360,156,408.03			1,360,156,408.03
卖出回购金融资产款		500,865,260.27			500,865,260.27
其他应付款	1,023,975,220.61		95,712,233.55	2,000,000.00	1,121,687,454.16
长期借款		2,408,755,388.90	2,054,381,882.30		4,463,137,271.20
应付债券		215,538,446.46	1,550,685,983.68		1,766,224,430.14
租赁负债	-	9,434,701.51	19,522,480.61	1,076,490.81	30,033,672.93
其他负债		423,362,888.00	200,567,394.01		623,930,282.01

(四) 担保业务风险

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下,本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现:

发生性风险:代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险:代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略,对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时,在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善,因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此,担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

于资产负债表日,本集团或有负债余额按类型分析如下:

担保类型	年末余额(万元)	年初余额(万元)
直保业务	19,363,572.66	16,820,085.61
再保业务	11,896,492.70	10,977,081.62

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
(一) 交易性金融资产	157,679,955.00	4,506,147,381.93	89,512,280.00	4,753,339,616.93
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		1,404,323,025.94		1,404,323,025.94
(2) 权益工具投资	157,679,955.00	300,134,994.32	89,512,280.00	547,327,229.32
(3) 其他		2,801,689,361.67		2,801,689,361.67
(二) 其他权益工具投资	918,093,966.30		794,926,350.74	1,713,020,317.04
持续以公允价值计量的资产总额合计	1,075,773,921.30	4,506,147,381.93	884,438,630.74	6,466,359,933.97

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

本集团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所

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

对于第三层次金融工具，本集团通过现金流折现模型及其他类似评估方法确定其价值。是否分类为第三层次评估方法一般基于非可观测市场数据对整个公允价值计量的重要性。下表显示了第三层次主要金融工具的相关价值评估方法和参数：

金融工具	价值评估方法	重大不可观测参数	不可见参数与公允价值的关系
交易性金融资产			
股权投资	净资产法	单位净值	不适用
其他权益工具投资			
股权投资	净资产法	单位净值	不适用

5、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

十二、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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	26.29	26.29

2、子公司情况

详见九、（一）、1、（1）子公司。

3、合营及联营企业情况

单位名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业
------	------	-----	------	------	-------

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	地			($\%$)		或联营企业 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	40.01		权益法
江苏商泰信信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	20.00		权益法
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司	江苏泰州	江苏泰州	发放贷款	5.00		权益法
江苏信保投保联动创业投资合伙企业(有限合伙)	江苏南京	江苏南京	创业投资	70.00		权益法

4、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系	统一社会信用代码
国家融资担保基金有限责任公司	子公司江苏省融资再担保有限责任公司的股东	91110102MA01DPU751
南京金榜集团有限公司	子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司的股东	91320100721700613D

(二) 关联交易情况

1、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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	23,584.91	130,188.68

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏省财政厅	管理服务	24,528,302.00	23,376,415.13
国家融资担保基金有限责任公司	代偿补偿奖励资金收入	105,323,367.55	

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	江苏金农股份有限公司	924,015.46	1,559,166.62
其他应收款	江苏省财政厅	186,431,748.58	300,196,303.35
其他应收款	国家融资担保基金有限责任公司	149,579,017.06	-
合计		336,934,781.10	301,755,469.97

2、应付项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	南京金榜集团有限公司	4,500,000.00	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	国家融资担保基金有限责任公司	58,834,851.84	
其他负债	国家融资担保基金有限责任公司	11,792,825.57	13,519,766.30
合计		75,127,677.41	13,519,766.30

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺

截至2023年12月31日,本集团无重大承诺事项。

(二) 担保形成的或有负债

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
江苏省信用再担保集团有限公司	11,931,846.17	2,009,958.69	13,941,804.86
江苏省信用融资担保有限责任公司	2,462,686.85		2,462,686.85
江苏武进信用融资担保有限公司	553,225.77		553,225.77
江苏徐州信用融资担保有限公司	273,782.61		273,782.61
江苏常州高新信用融资担保有限公司	1,448,766.29		1,448,766.29
江苏再保南通信用融资担保有限公司	346,656.60		346,656.60
江苏扬州信用融资担保有限公司	663,939.40		663,939.40
江苏信保南京信用融资担保有限公司	99,324.32		99,324.32
泰州市国信融资担保有限公司	767,359.40		767,359.40
江苏镇江信用融资担保有限公司	815,985.25		815,985.25
江苏省融资再担保有限责任公司		9,886,534.01	9,886,534.01
合计	19,363,572.66	11,896,492.70	31,260,065.36

(三) 重要的未决诉讼或仲裁

截至2023年12月31日,本集团存在正常业务中发生的作为原告的若干未决法律诉讼事项。经考虑专业意见后,本集团管理层认为该等法律诉讼事项不会对本集团产生重大影响。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告出具日,本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、母公司主要财务报表项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,877,781,131.96		8,877,781,131.96	7,333,509,831.96	9,139,862.56	7,324,370,169.40
对联营企业投	64,471,644.91		64,471,644.91	45,313,138.94		45,313,138.94

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
资						
合计	8,942,252,776.87		8,942,252,776.87	7,378,822,970.90	9,139,662.56	7,369,683,308.34

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏省信用融资担保有限责任公司	1,249,000,000.00	400,000,000.00		1,649,000,000.00		
江苏再保金融信息服务股份有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	0.00		
江苏省再保融资租赁有限公司	514,380,000.00	456,271,300.00		970,651,300.00		
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	486,650,720.76			486,650,720.76		
江苏省信用再担保集团投资有限公司	349,021,611.20			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		
江苏省融资再担保有限责任公司	3,840,000,000.00	700,000,000.00		4,540,000,000.00		
合计	7,333,509,831.96	1,556,271,300.00	12,000,000.00	8,877,781,131.96		

注：江苏再保金融信息服务股份有限公司已于2023年3月16日清算。

(3) 对联营企业投资

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价 值)	本年增减变动						年末余额 (账面价 值)	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他
一、联营企业									
江苏金农股份有限公司	45,313,138.94	10,863,702.00		10,334,803.97			2,040,000.00		64,471,644.91
合计	45,313,138.94	10,863,702.00		10,334,803.97			2,040,000.00		64,471,644.91

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、担保业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
担保业务收入	994,865,283.77	1,046,241,626.70
其中:直保费收入	946,934,206.34	1,004,939,459.63
再保费收入	47,931,077.43	41,302,167.07
减:提取未到期责任准备	-25,688,171.48	91,857,557.46
合计	1,020,553,455.25	954,384,069.24

3、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,334,803.97	148,365,983.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,482,379.04	113,386,815.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	111,891,996.97	51,369,910.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	327,659,192.79	216,788,998.86
合计	723,368,372.77	529,910,808.01





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
了解更多
企业信息

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小勇

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、法规规定的其它业务。(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 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

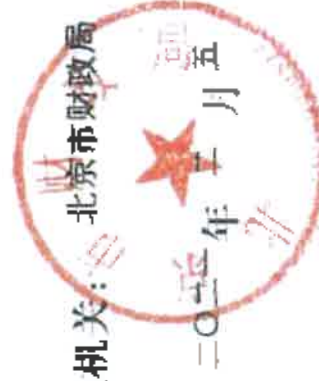
批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
the period of 1 year.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
the period of 1 year.



姓名: 张王阳
性别: 男
出生日期: 1980-03-16
工作单位: 江苏天华大影会计师事务所
身份证号: 320882198003265012



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大影会计师事务所
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出方金盛昌
Stamp of the transferor (金盛昌)
2013年7月8日
转入方金盛昌
Stamp of the transferee (金盛昌)
2013年7月8日

年度检验登记

本证书经检验合格
This certificate is valid for
the period of 1 year.



张王阳
320000270057

张王阳
320000270057

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大影会计师事务所
CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出方金盛昌
Stamp of the transferor (金盛昌)
2013年7月8日
转入方金盛昌
Stamp of the transferee (金盛昌)
2013年7月8日



批准注册 姓名: 梁永爱 (10101365298)
 身份证号: 360101198101365298
 发证日期: 2018年12月
 发证机关: 江苏省注册会计师协会

梁永爱 (10101365298)
 已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

梁永爱 (10101365298)
 已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



梁永爱
 Full name: 梁永爱
 Sex: 女
 ID: 360101-198101-0000
 Date of birth: 1981年01月01日
 Work unit: 江苏中和会计师事务所
 E-mail: 360101365298@163.com
 Mobile No: 13601013652



梁永爱 (10101365298)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

梁永爱 (10101365298)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

2021年01月01日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本人于2021年12月31日, 通过了2021年年检。
 This certificate is valid for one year after this renewal.

2021年12月31日