

丰县城市建设投资集团有限公司

中兴财光华审会字（2025）第 220106 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-72

审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 220106 号

丰县城市建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了丰县城市建设投资集团有限公司（以下简称丰县城建集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了丰县城建集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督丰县城建集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对丰县城建集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丰县城建集团不能持续经营。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2025 年 4 月 27 日





资产负债表

编制单位：丰城市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,578,428,363.27	23,390,557.28	2,123,135,274.00	523,886,899.78
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2/十二、1	557,237,684.11	425,766,364.75	240,787,744.12	194,195,945.92
应收款项融资		-			
预付款项	五、3	1,288,592,784.03	135,319,813.60	901,157,006.21	181,658,278.95
其他应收款	五、4/十二、2	4,538,156,569.09	9,585,173,991.00	2,496,814,151.41	6,226,058,221.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	25,459,105,271.54	9,376,612,466.60	27,048,557,847.13	10,280,755,373.84
其中：数据资源					
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		-			
流动资产合计		34,421,520,672.04	19,546,263,193.23	32,810,452,022.87	17,406,554,719.55
非流动资产：					
债权投资	五、6	89,600,000.00		92,600,000.00	
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7/十二、3	307,796,950.41	9,545,084,998.07	278,220,823.79	9,612,407,740.06
其他权益工具投资	五、8	118,300,000.00	118,300,000.00	118,300,000.00	118,300,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	6,211,265,496.28	6,109,185,964.28	6,218,216,541.38	6,114,893,658.56
固定资产	五、10	3,402,887,615.21	239,118,603.15	2,745,489,676.37	64,620,123.01
在建工程	五、11	748,369,075.44	139,521,522.20	1,005,445,853.11	197,611,648.25
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、12	610,188,599.39	51,756,742.57	627,892,209.88	53,337,101.12
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉	五、13	14,683,555.69		14,683,555.69	
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	9,069,561.05	8,491,175.31	5,780,855.99	5,026,625.10
其他非流动资产	五、15	6,017,512,000.00		6,017,512,000.00	
非流动资产合计		17,529,672,853.47	16,211,459,005.58	17,124,141,516.21	16,166,196,896.10
资产总计		51,951,193,525.51	35,757,722,198.81	49,934,593,539.08	33,572,751,615.65

公司法定代表人：许鹏

主管会计工作的公司负责人：刘永奇

公司会计机构负责人：高永华

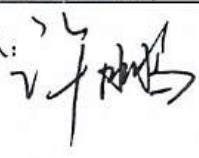
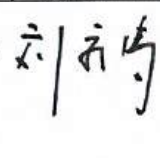
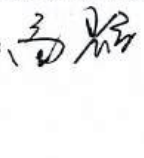


资产负债表（续）

编制单位：丰县城市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	3,008,520,000.00	370,000,000.00	1,982,800,000.00	275,600,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	36,000,000.00	6,000,000.00	800,000,000.00	
应付账款	五、18	527,076,049.64	166,924,620.59	333,123,106.79	139,269,901.52
预收款项	五、19	5,762,747.88	4,919,361.68		
合同负债	五、20	1,680,559,387.99	44,247,787.61	1,993,334,790.13	6,451,152.61
应付职工薪酬	五、21	2,121,005.46	2,122.00	3,063,554.91	
应交税费	五、22	468,934,209.53	451,638,182.14	404,820,419.22	416,842,163.78
其他应付款	五、23	2,557,297,604.92	9,574,817,123.08	1,269,428,492.17	5,399,867,463.56
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	5,948,273,771.17	1,123,810,406.07	5,636,497,746.13	2,503,762,842.96
其他流动负债	五、25	137,123,141.96	5,752,212.39	163,506,654.62	580,603.73
流动负债合计		14,371,667,918.55	11,748,111,815.56	12,586,574,763.97	8,742,374,128.16
非流动负债：					
长期借款	五、26	8,632,754,111.67	395,000,000.00	7,806,991,232.00	850,590,000.00
应付债券	五、27	2,280,000,000.00	2,280,000,000.00	2,410,000,000.00	2,410,000,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、28	1,333,159,719.46	14,754,781.67	1,473,798,146.45	90,965,406.71
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、14	780,406,209.29	770,797,046.00	780,111,301.51	770,191,300.51
其他非流动负债	五、29	89,600,000.00		207,680,000.00	
非流动负债合计		13,115,920,040.42	3,460,551,827.67	12,678,580,679.96	4,121,746,707.22
负债合计		27,487,587,958.97	15,208,663,643.23	25,265,155,443.93	12,864,120,835.38
所有者权益：					
实收资本	五、30	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	18,425,341,872.75	14,726,791,959.93	18,584,471,730.35	14,848,775,403.07
减：库存股					
其他综合收益	五、32	2,305,347,849.93	2,305,228,856.97	2,307,080,452.11	2,306,961,459.15
专项储备					
盈余公积	五、33	221,654,416.81	206,640,140.84	207,712,034.75	192,697,758.78
未分配利润	五、34	1,489,866,746.04	1,310,397,597.84	1,548,777,351.04	1,360,196,159.27
归属于母公司所有者权益合计		24,442,210,885.53		24,648,041,568.25	
少数股东权益		21,394,681.01		21,396,526.90	
所有者权益合计		24,463,605,566.54	20,549,058,555.58	24,669,438,095.15	20,708,630,780.27
负债和所有者权益总计		51,951,193,525.51	35,757,722,198.81	49,934,593,539.08	33,572,751,615.65

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

利 润 表

编制单位：丰县城市投资建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、35/十二、4	1,957,298,273.42	523,284,822.80	1,688,835,124.99	429,655,616.30
减：营业成本	五、35/十二、4	1,722,723,561.65	444,671,948.77	1,498,732,037.00	375,036,768.86
税金及附加	五、36	49,778,929.79	33,006,066.58	15,461,102.60	7,705,018.81
销售费用	五、37	2,739,525.54		2,102,820.41	
管理费用	五、38	133,939,215.81	14,941,408.58	141,060,917.27	16,436,839.54
研发费用					
财务费用	五、39	15,204,494.13	4,428,458.85	8,739,485.62	4,024,783.68
其中：利息费用		55,325,504.50	21,303,525.19	26,506,867.98	5,370,639.98
利息收入		45,598,947.40	16,988,309.12	19,187,177.81	1,408,121.09
加：其他收益	五、40	127,847,297.00	120,008,788.00	137,055,371.97	135,474,815.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41/十二、5	21,706,127.04	5,977,414.42	-1,840,372.26	7,013,178.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,436,126.62	4,660,701.15	-2,017,372.26	7,013,178.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	3,489,767.38	4,733,118.20	9,007,510.00	9,007,510.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-13,833,887.38	-13,858,200.81	-5,106,018.96	-4,923,159.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	4,938,714.72		-1,216,132.18	-201,560.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,060,565.26	143,098,059.83	160,639,120.66	172,822,989.88
加：营业外收入	五、45	6,521,488.69	4,123,311.84	1,022,905.74	36,151.23
减：营业外支出	五、46	19,878,674.43	1,096,525.39	11,058,829.91	943,623.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,703,379.52	146,124,846.28	150,603,196.49	171,915,517.15
减：所得税费用	五、47	33,393,448.35	6,701,025.65	32,178,507.97	7,528,802.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,309,931.17	139,423,820.63	118,424,688.52	164,386,714.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		130,309,931.17	139,423,820.63	118,424,688.52	164,386,714.94
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,309,931.17	139,423,820.63	118,424,688.52	164,386,714.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		130,309,931.17		118,424,688.52	
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,311,777.06		118,502,565.42	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,845.89		-77,876.90	
五、其他综合收益的税后净额	五、48	-1,732,602.18	-1,732,602.18	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,732,602.18		-	-
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		-1,732,602.18	-1,732,602.18	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币财务报表折算差额					
（7）其他		-1,732,602.18	-1,732,602.18		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		128,577,328.99	137,691,218.45	118,424,688.52	164,386,714.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		128,579,174.88		118,502,565.42	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,845.89		-77,876.90	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：丰城市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,456,663,686.07	388,978,003.68	2,930,467,725.31	605,549,550.94
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,751,797,541.23	910,082,618.02	277,293,886.59	158,959,198.02
经营活动现金流入小计		3,208,461,227.30	1,299,060,621.70	3,207,761,611.90	764,508,748.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,074,393,370.14	168,845,047.69	5,087,056,671.06	408,209,820.79
支付给职工以及为职工支付的现金		46,212,731.54	4,022,152.75	41,327,518.61	3,935,686.35
支付的各项税费		78,949,519.53	48,603,773.53	29,895,151.66	4,892,843.95
支付其他与经营活动有关的现金		54,150,027.86	15,179,369.55	238,528,408.36	8,803,804.04
经营活动现金流出小计		3,253,705,649.07	236,650,343.52	5,396,807,749.69	425,842,155.13
经营活动产生的现金流量净额		-45,244,421.77	1,062,410,278.18	-2,189,046,137.79	338,666,593.83
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		270,000.42	1,316,713.27	177,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,247,074.95	9,800,000.00	80,500.00	80,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		39,517,075.37	11,116,713.27	257,500.00	80,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,549,819.59	133,324,870.04	235,189,884.05	29,418,915.48
投资支付的现金		8,140,000.00	50,000,000.00	21,829,191.70	120,329,191.70
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		15,463,029.05		45,410,269.21	
投资活动现金流出小计		338,152,848.64	183,324,870.04	302,429,344.96	149,748,107.18
投资活动产生的现金流量净额		-298,635,773.27	-172,208,156.77	-302,171,844.96	-149,667,607.18
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		12,755,268,476.67	1,562,510,000.00	10,090,889,958.11	2,864,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,647,723,950.24	16,834,544,965.40	1,503,569,707.12	1,736,771,298.64
筹资活动现金流入小计		15,402,992,426.91	18,397,054,965.40	11,594,459,665.23	4,600,901,298.64
偿还债务支付的现金		10,787,555,788.79	3,526,445,875.88	6,958,847,514.95	2,373,091,825.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,136,407,780.50	404,771,727.34	880,638,486.23	375,041,599.06
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		3,682,855,573.31	15,656,535,826.09	1,032,288,166.16	2,105,707,209.81
筹资活动现金流出小计		15,606,819,142.60	19,587,753,429.31	8,871,774,167.34	4,853,840,634.28
筹资活动产生的现金流量净额		-203,826,715.69	-1,190,698,463.91	2,722,685,497.89	-252,939,335.64
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		-547,706,910.73	-300,496,342.50	231,467,515.14	-63,940,348.99
加：期初现金及现金等价物余额		955,235,274.00	323,886,899.78	723,767,758.86	387,827,248.77
六、期末现金及现金等价物余额		407,528,363.27	23,390,557.28	955,235,274.00	323,886,899.78

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：丰县城市建设投资集团有限公司
单位：人民币元

项 目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			14,848,775,403.07		2,306,961,459.15			192,697,758.78	1,360,196,159.27	20,708,630,780.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			14,848,775,403.07		2,306,961,459.15			192,697,758.78	1,360,196,159.27	20,708,630,780.27
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）				-121,983,443.14		-1,732,602.18			13,942,382.06	-49,798,561.43	-159,572,224.69
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-176,731,244.98							-176,731,244.98
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									13,942,382.06	-189,222,382.06	-176,731,244.98
2. 对所有者的分配									13,942,382.06	-13,942,382.06	-175,280,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	2,000,000,000.00			54,747,801.84 14,726,791,959.93		-1,732,602.18 2,305,228,856.97			206,640,140.84	1,310,397,597.84	53,015,199.66 20,549,058,555.58

公司法定代表人： 许鹏
主管会计工作的公司负责人： 刘新宇
公司会计机构负责人： 孙晓宇



所有者权益变动表

编制单位：丰县城市建设投资集团有限公司
单位：人民币元

项 目	2023年度					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	
	优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			15,024,173,488.35		20,718,996,646.59
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			15,024,173,488.35		20,718,996,646.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-175,398,085.28		-10,365,866.32
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年期末余额	2,000,000,000.00			14,848,775,403.07		645,504.02

公司法定代表人：刘新为

主管会计工作的公司负责人：高永平

公司会计机构负责人：高永平

财务报表附注

一、 公司基本情况

丰县城市建设投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经徐州市丰县工商行政管理局奉贤分局批准于 2009 年 4 月 3 日成立，2016 年 12 月 22 日取得丰县市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91320321687806130M 的营业执照。企业类型：有限责任公司。公司注册地址：丰县中阳大道北侧、沙支河西侧。企业法定代表人：许鹏。注册资本：200,000.00 万元，实收资本：200,000.00 万元。营业期限：2009-04-03 至无固定期限。

本次财务报告经公司董事会 2025 年 4 月 27 日批准报出。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 61 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比增加 21 户，减少 10 户。

本公司及各子公司主要从事房地产开发、销售；对城市及农业基础设施建设项目、农业综合开发项目、旅游开发项目、服务业项目、房地产项目、交通基础设施项目投资，拆迁安置，建设用地平整，道路、桥梁施工，授权范围内国有资产经营管理，投资信息咨询；外购蒸汽销售、集体供暖；棚户区（危旧房）改造及配套设施建设等。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“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、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损

失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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

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指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额

之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

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

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收账款组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款风险组合 1	政府及国有企业	依据预期信用损失率
应收账款风险组合 2	除政府及国有企业外的单位	依据预期信用损失率

其他应收款组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款风险组合 1	政府及国有企业	依据预期信用损失率

其他应收款风险组合 2	无风险组合外除政府及国有企业外的单位	依据预期信用损失率
其他应收款无风险组合	应收合并范围内子公司款项、应收股东款项、押金、保证金及员工往来等	不计量预期信用损失

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括拟开发的土地、合同履约成本、开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出采用个别计价法或回购房产按照单位核定的面积成本进行结转。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

13、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。本公司投资性房地产为持有并准备增值后转让的土地使用权及用于出租的房产。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20—70	5.00	1.36-4.75
机器设备	年限平均法	4—30	5.00	6.33-31.58
运输设备	年限平均法	4—10	5.00	9.5-23.75

电子设备及办公家具	年限平均法	3—18	5.00	5.28-31.67
其他	年限平均法	3—20	5.00	4.75-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、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。

16、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，包括专利权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照与业主方确认的进度确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

代建项目收入：公司承担的丰县基础设施项目建设及棚户区改造项目，每年度按县人民政府对项目评审确定结算金额计提代建项目收入。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

22、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或非货币性资产，不包括政府以投

资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、机器设备、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**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；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策的变更。

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 本公司不存在重要的会计估计变更。

四、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2024 年 1 月 1 日】，期末指【2024 年 12 月 31 日】，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	44,672.35	163,503.46
银行存款	407,483,690.92	955,071,366.25
其他货币资金	2,170,900,000.00	1,167,900,404.29
合 计	2,578,428,363.27	2,123,135,274.00

注：其他货币资金中 2,170,900,000.00 元公司定期存单及保证金用于融资质押，使用权利受到限制。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	560,048,727.73	2,811,043.62	557,237,684.11	243,274,012.86	2,486,268.74	240,787,744.12
合计	560,048,727.73	2,811,043.62	557,237,684.11	243,274,012.86	2,486,268.74	240,787,744.12

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合 1 政府及国有企业

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-3 年	356,564,075.94	0.00	
3 年以上	184,079,724.19	1.00	1,840,797.24
合 计	540,643,800.13		1,840,797.24

组合——风险组合 2 除政府及国有企业外的单位

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
除政府及国有企业外的单位	19,404,927.60	5.00	970,246.38

②坏账准备的变动

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少 转回	合并范围减少	2024.12.31
应收账款坏账准备	2,486,268.74	361,747.45		36,972.57	2,811,043.62

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

本公司于 2024 年度无转回或转销金额重要的应收账款。

B、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司于 2024 年度无实际核销的重要应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
丰县财政局	245,784,778.97	1 年以内	43.89	
丰县中阳里街道办事处	80,844,382.66	1 年以内	14.44	
丰县住房和城乡建设局	78,582,520.80	3 年以上	14.03	785,825.21
丰县交通建设投资发展有限公司	56,319,758.39	3 年以上	10.06	563,197.58
丰县机关事务管理服务中心	26,712,388.40	1 年以内	4.77	
合 计	488,243,829.22		87.18	1,349,022.79

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	530,949,184.80	41.20	639,687,076.29	70.99
1-2 年	563,019,759.48	43.69	116,390,258.61	12.91
2-3 年	49,544,168.44	3.84	24,266,156.00	2.69
3 年以上	145,079,671.31	11.26	120,813,515.31	13.41
合计	1,288,592,784.03	100.00	901,157,006.21	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄
中铁十九局集团有限公司	非关联方	225,553,619.38	17.50	1 年以内、1-2 年
中铁四局集团有限公司	非关联方	200,550,167.98	15.56	1 年以内、1-2 年
徐州通创大数据集团有限公司	非关联方	138,000,000.00	10.71	3 年以上
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	117,171,875.00	9.09	1 年以内、1-2 年
中铁北京工程局集团有限公司	非关联方	108,559,142.60	8.42	1 年以内、1-2 年
合 计		789,834,804.96	61.28	

4、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,538,156,569.09	2,496,814,151.41
合 计	4,538,156,569.09	2,496,814,151.41

（1）其他应收款情况

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,571,623,769.62	33,467,200.53	4,538,156,569.09	2,517,451,306.61	20,637,155.20	2,496,814,151.41
合计	4,571,623,769.62	33,467,200.53	4,538,156,569.09	2,517,451,306.61	20,637,155.20	2,496,814,151.41

① 坏账准备

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提:			
无信用风险组合			
应收股东款项、押金、 保证金及员工往来等	138,171,096.74	0.00	0.00
风险组合1: 政府及国有 企业账龄			
1-3年	3,717,017,990.58	0.00	0.00
3年以上	387,520,434.00	1.00	3,875,204.34
风险组合2: 无信用风险 组且除政府及国有企业 外的单位			
一般计提	315,076,054.86	5.00	15,753,802.75
合计	4,557,785,576.18		19,629,007.09

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备
风险组合2：无信用风险 组且除政府及国有企业 外的单位			
单项计提	13,838,193.44	100.00	13,838,193.44
合计	13,838,193.44		13,838,193.44

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	20,637,155.20			20,637,155.20
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			13,838,193.44	13,838,193.44
本期转回	366,053.51			366,053.51
本期转销				
本期核销				
合并范围减少	642,094.60			642,094.60
2024 年 12 月 31 日余额	19,629,007.09		13,838,193.44	33,467,200.53

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款情况：

本公司于 2024 年度无转回或转销的重要的其他应收款。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本公司于 2024 年度无实际核销的重要的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
应收国有企业事业单位款项	4,104,538,424.58	2,005,251,623.87
应收保证金及备用金	131,452,643.94	156,391,125.54
其他往来款	335,632,701.10	355,808,557.20
合计	4,571,623,769.62	2,517,451,306.61

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
丰县自然资源和规 划局	否	应收国有企业 事业单位款项	2,262,198,853.66	1 年以内	49.48	
丰县金刘寨旅游开 发有限公司	否	应收国有企业 事业单位款项	244,241,370.00	3 年以上	5.34	2,442,413.70
丰县农林建设发展 有限公司	否	应收国有企业 事业单位款项	225,871,111.00	1-2 年	4.94	
丰县财政局	否	应收国有企业 事业单位款项	225,859,170.05	1 年以内、1-2 年	4.94	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
丰县土地整理中心	否	应收国有企业事业单位款项	185,304,154.14	1 年以内	4.05	
合计	—		3,143,474,658.85		68.75	2,442,413.70

5、存货

（1）存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
用于开发的土地	14,103,468,813.57		14,103,468,813.57
合同履约成本	11,354,186,703.42		11,354,186,703.42
原材料	1,399,229.40		1,399,229.40
低值易耗品	50,525.15		50,525.15
合 计	25,459,105,271.54		25,459,105,271.54

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
用于开发的土地	16,016,862,156.18		16,016,862,156.18
合同履约成本	10,861,483,134.18		10,861,483,134.18
开发产品	169,126,900.11		169,126,900.11
周转材料	984,312.11		984,312.11
低值易耗品	101,344.55		101,344.55
合 计	27,048,557,847.13		27,048,557,847.13

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存货中用于开发的土地使用权受到限制的情况见五、50。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存货中用于开发的土地尚有 34 宗地未办妥产权证。

（2）存货跌价准备

截至 2024 年 12 月 31 日，存货未发生减值迹象，无需计提减值准备。

6、债权投资

项 目	2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

江苏银行棚改基金	89,600,000.00	89,600,000.00
合 计	89,600,000.00	89,600,000.00

（续）

项 目	2023.12.31	
	账面余额	减值准备
江苏银行棚改基金	89,600,000.00	89,600,000.00
省国信 448 期信托	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	92,600,000.00	92,600,000.00

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
一、联营企业						
丰县碧桂园房地产开发有限公司	46,203,196.49			194,798.98		
丰县济徐能源有限公司	35,979,533.50			4,465,902.17		
丰县明城房地产开发有限公司	196,038,093.80	8,140,000.00		16,775,425.47		
合计	278,220,823.79	8,140,000.00		21,436,126.62		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		期末余额
一、联营企业					
丰县碧桂园房地产开发有限公司				46,397,995.47	
丰县济徐能源有限公司				40,445,435.67	
丰县明城房地产开发有限公司				220,953,519.27	
合计				307,796,950.41	

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
徐州市观音国际机场有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
丰县盛本实业有限公司	97,500,000.00	97,500,000.00

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
江苏省大运河（徐州）文化旅游发展基金（有限合伙）	8,800,000.00	8,800,000.00
合计	118,300,000.00	118,300,000.00

（2）其他相关情况

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	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
徐州市观音国际机场有限公司						企业计划长期持有
丰县盛本实业有限公司						企业计划长期持有
江苏省大运河（徐州）文化旅游发展基金（有限合伙）						企业计划长期持有
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		

9、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

（1）公允价值变动表

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、期初余额	5,172,658,530.00	1,045,558,011.38	6,218,216,541.38
二、本期变动			
加：外购			
固定资产转入			
企业合并增加			
减：处置		10,440,812.48	10,440,812.48
其中：对外出售		10,440,812.48	10,440,812.48
其他转出			
公允价值变动	37,373,620.00	-33,883,852.62	3,489,767.38
三、期末余额	5,210,032,150.00	1,001,233,346.28	6,211,265,496.28

（2）初始成本

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
初始成本			
期初金额	5,167,841,940.18	1,045,558,011.38	6,213,399,951.56
期末金额	5,167,841,940.18	1,037,427,335.14	6,205,269,275.32

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产中土地使用权受到限制的情况见五、

50。

10、固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	3,402,887,615.21	2,745,489,676.37
固定资产清理		
合 计	3,402,887,615.21	2,745,489,676.37

(1) 固定资产及累计折旧

固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	1,567,898,266.46	1,564,784,689.07	8,506,427.96	27,180,544.76	3,168,369,928.25
2、本期增加金额	626,285,810.58	152,848,273.18		4,715,429.92	783,849,513.68
(1) 购置		2,885,221.56		4,715,429.92	7,600,651.48
(2) 在建工程转入	626,285,810.58	149,963,051.62			776,248,862.20
(3) 合并范围增加					
3、本期减少金额	25,138,320.50	374,125.39	4,073,965.07	12,805,846.39	42,392,257.35
(1) 处置或报废	12,676,775.18		13,538.92		12,690,314.10
(2) 合并范围减少	12,461,545.32	374,125.39	4,060,426.15	12,805,846.39	29,701,943.25
4、期末余额	2,169,045,756.54	1,717,258,836.86	4,432,462.89	19,090,128.29	3,909,827,184.58
二、累计折旧					
1、期初余额	187,409,207.36	212,756,827.54	6,853,991.09	15,860,225.89	422,880,251.88
2、本期增加金额	35,281,094.20	63,117,774.53	517,205.57	3,729,818.29	102,645,892.59
(1) 计提	35,281,094.20	63,117,774.53	517,205.57	3,729,818.29	102,645,892.59
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额	7,298,054.58	94,795.91	3,543,744.67	7,649,979.94	18,586,575.10
(1) 处置或报废	2,222,751.94		7,717.18		2,230,469.12
(2) 合并范围减少	5,075,302.64	94,795.91	3,536,027.49	7,649,979.94	16,356,105.98
4、期末余额	215,392,246.98	275,779,806.16	3,827,451.99	11,940,064.24	506,939,569.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及 办公设备	合 计
(2) 合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,953,653,509.56	1,441,479,030.70	605,010.90	7,150,064.05	3,402,887,615.21
2、期初账面价值	1,380,489,059.10	1,352,027,861.53	1,652,436.87	11,320,318.87	2,745,489,676.37

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

11、在建工程

项 目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	748,369,075.44	1,005,445,853.11
工程物资		
合 计	748,369,075.44	1,005,445,853.11

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
热力管网项目	369,810,984.70	
丰县赵庄镇工业园区邻里中心及标准厂房	95,012,185.00	
法院拍卖入房产及厂区	139,521,522.20	
水杉林休闲公园	55,633,859.30	
盐腔储气项目	37,050,938.94	
丰县集中供热项目燃气热源建设工程	42,351,898.90	
丰东环路东、丰徐转盘北房产	8,987,686.40	
合计	748,369,075.44	

(续)

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
新材料 ALC 项目	116,044,191.72	
热力管网项目	306,933,725.75	
丰县赵庄镇工业园区邻里中心	73,867,384.40	

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
心及标准厂房			
丰县润城农贸市场	46,116,470.19		46,116,470.19
法院拍卖入房产及厂区	151,570,331.27		151,570,331.27
宋楼镇电商产业园及标准厂房	55,934,503.33		55,934,503.33
水彬林休闲公园	54,839,959.30		54,839,959.30
盐腔储气项目	24,016,759.18		24,016,759.18
混凝土项目	41,157,963.32		41,157,963.32
丰县集中供热项目燃气热源建设工程	19,627,045.67		19,627,045.67
孙楼街道木楼梯产业园项目	107,022,787.63		107,022,787.63
丰东环路东、丰徐转盘北房产	8,314,731.35		8,314,731.35
合计	1,005,445,853.11		1,005,445,853.11

(2) 在建工程减值准备

本公司在建工程无减值迹象。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	396,558,643.54	305,105,100.00	701,663,743.54
2、本年增加金额	4,595,785.20		4,595,785.20
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 政府划入	4,595,785.20		4,595,785.20
3、本年减少金额	1,726,012.57		1,726,012.57
(1) 处置	1,726,012.57		1,726,012.57
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	399,428,416.17	305,105,100.00	704,533,516.17
二、累计摊销			
1、年初余额	53,431,193.66	20,340,340.00	73,771,533.66
2、本年增加金额	10,514,684.76	10,170,170.00	20,684,854.76
(1) 摊销	10,514,684.76	10,170,170.00	20,684,854.76
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	111,471.64		111,471.64

项 目	土地使用权	特许经营权	合计
(1) 处置	111,471.64		111,471.64
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	63,834,406.78	30,510,510.00	94,344,916.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	335,594,009.39	274,594,590.00	610,188,599.39
2、年初账面价值	343,127,449.88	284,764,760.00	627,892,209.88

13、商誉

(1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
丰县中新房实业有限公司	4,307,063.42	--	--	4,307,063.42
上海质慧新能源科技有限公司	10,376,492.27			10,376,492.27
合计	14,683,555.69			14,683,555.69

(2) 商誉本年不存在减值迹象。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	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
资产减值准备	9,069,561.05	36,278,244.15	5,780,855.99	23,123,423.94
内部交易未实现利润				
合计	9,069,561.05	36,278,244.15	5,780,855.99	23,123,423.94

递延所得税负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------

	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
上海质慧 公司资产 折旧差异				
投资性房 地产公允 价值变动	780,406,209.29	3,121,624,837.16	780,111,301.51	3,120,445,206.04
合计	780,406,209.29	3,121,624,837.16	780,111,301.51	3,120,445,206.04

15、其他非流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
林场林权	6,017,512,000.00	6,017,512,000.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,739,420,000.00	1,143,500,000.00
抵押借款	225,000,000.00	195,600,000.00
保证借款	887,000,000.00	445,600,000.00
信用借款	29,000,000.00	20,000,000.00
质押及保证借款	50,000,000.00	100,000,000.00
抵押及保证借款	78,100,000.00	78,100,000.00
合计	3,008,520,000.00	1,982,800,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种 类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	36,000,000.00	800,000,000.00
合 计	36,000,000.00	800,000,000.00

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内（含 1 年）	384,048,901.30	298,632,668.92
1 至 2 年	128,087,068.49	20,615,743.22
2 至 3 年	14,772,410.00	4,506,531.12
3 年以上	167,669.85	9,368,163.53
合计	527,076,049.64	333,123,106.79

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收账款

（1）预收款项列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收租金	5,762,747.88	
合 计	5,762,747.88	

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

20、合同负债

	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	1,680,559,387.99	1,993,334,790.13
减：列示于其他流动负债的部分		
合 计	1,680,559,387.99	1,993,334,790.13

（1）分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收热力、蒸汽款及配套工程款	62,670,203.13	56,729,314.96
预收房款、服务费	6,987,252.05	21,018,190.53
预收工程款、回购款	1,566,644,870.86	1,894,300,833.24
其他	44,257,061.95	21,286,451.40
合计	1,680,559,387.99	1,993,334,790.13

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,063,554.91	42,196,464.02	43,139,013.47	2,121,005.46
二、离职后福利-设定提存计划		3,206,121.95	3,206,121.95	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,063,554.91	45,402,585.97	46,345,135.42	2,121,005.46

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,341,320.38	37,429,183.58	37,895,324.58	1,875,179.38
2、职工福利费	536,525.32	638,881.11	1,175,406.43	
3、社会保险费		2,160,940.14	2,160,940.14	
其中：医疗保险费		1,945,635.73	1,945,635.73	
工伤保险费		82,853.27	82,853.27	
生育保险费		132,451.14	132,451.14	
4、住房公积金		1,687,110.00	1,687,110.00	
5、工会经费和职工教育经费	185,709.21	280,349.19	220,232.32	245,826.08
合 计	3,063,554.91	42,196,464.02	43,139,013.47	2,121,005.46

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,061,382.51	3,061,382.51	
2、失业保险费		144,739.44	144,739.44	
合计		3,206,121.95	3,206,121.95	

22、应交税费

税 项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	197,159,536.61	170,891,763.33
企业所得税	228,636,256.30	193,468,927.05
城市维护建设税	24,344,068.50	22,699,879.21
教育费及地方教育费附加	18,785,718.98	17,611,754.33
其他税费	8,629.14	148,095.30
合 计	468,934,209.53	404,820,419.22

23、其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,557,297,604.92	1,269,428,492.17
合 计	2,557,297,604.92	1,269,428,492.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
押金、保证金	34,633,528.74	27,821,914.64
国有企事业单位往来	1,510,184,444.42	180,603,871.77
借款	965,068,800.00	1,025,063,000.00
其他	47,410,831.76	35,939,705.76
合 计	2,557,297,604.92	1,269,428,492.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额
丰县富丰财务服务有限公司	709,900,000.00
丰县水务投资发展有限公司	124,000,000.00
丰县明城房地产开发有限公司	75,048,800.00
丰县碧桂园房地产开发有限公司	45,210,000.00
合 计	954,158,800.00

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	3,390,286,597.00	2,896,615,385.00
一年内到期的应付债券	930,000,000.00	1,300,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,403,307,502.94	1,231,785,503.84
年末已计提尚未到支付日的利息	106,599,671.23	90,016,857.29
一年内到期的其他非流动负债	118,080,000.00	118,080,000.00
合 计	5,948,273,771.17	5,636,497,746.13

25、其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	137,123,141.96	163,506,654.62

26、长期借款

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
------	------------	------------

抵押借款	1,580,589,000.00	1,514,769,000.00
信用借款	20,000,000.00	294,650,000.00
质押借款	181,190,000.00	
保证借款	5,194,729,854.67	4,245,887,378.00
质押及保证借款	3,617,631,854.00	2,735,980,239.00
抵押及保证借款	1,252,900,000.00	1,747,320,000.00
抵押、保证、质押借款	176,000,000.00	165,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,390,286,597.00	2,896,615,385.00
合 计	8,632,754,111.67	7,806,991,232.00

27、应付债券

项 目	2024.12.31	2023.12.31
21 年中期票据		800,000,000.00
22 丰县 01		500,000,000.00
23 丰县 01	930,000,000.00	930,000,000.00
23 丰县城投 PPN001	320,000,000.00	320,000,000.00
23 丰城投债	660,000,000.00	660,000,000.00
23 丰县 02	500,000,000.00	500,000,000.00
24 丰县建投 MTN001	600,000,000.00	
24 丰县建投 MTN002	200,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	930,000,000.00	1,300,000,000.00
合 计	2,280,000,000.00	2,410,000,000.00

28、长期应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	2,736,223,173.41	2,705,339,601.30
专项应付款	244,048.99	244,048.99
减：一年内到期部分	1,403,307,502.94	1,231,785,503.84
合计	1,333,159,719.46	1,473,798,146.45

(1) 长期应付款项按款项性质分类

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
融资租赁借款	2,736,223,173.41	2,705,339,601.30
合 计	2,736,223,173.41	2,705,339,601.30

(2) 专项应付款按项目列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
大沙河果园建设拨款	244,048.99	244,048.99
其他		
合计	244,048.99	244,048.99

29、其他非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
江苏银行棚改基金	89,600,000.00	207,680,000.00

30、实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额 (万元)	比例 (%)			金额 (万元)	比例 (%)
丰县城发建设集团有限公司	200,000.00	100.00			200,000.00	100.00

31、资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价	10,424,715,424.27			10,424,715,424.27
其他资本公积	8,159,756,306.08	4,595,785.20	163,725,642.80	8,000,626,448.48
合 计	18,584,471,730.35	4,595,785.20	163,725,642.80	18,425,341,872.75

注：本期政府无偿划出丰县润城农业发展有限公司及丰县天成房地产开发有限公司 100% 股权，减少资本公积 163,725,642.80 元，本期划入土地资产，增加资本公积 4,595,785.20 元。

32、其他综合收益

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他综合收益	2,307,080,452.11		1,732,602.18	2,305,347,849.93
合 计	2,307,080,452.11		1,732,602.18	2,305,347,849.93

33、盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	207,712,034.75	13,942,382.06		221,654,416.81
任意盈余公积				
合 计	207,712,034.75	13,942,382.06		221,654,416.81

34、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,548,777,351.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,548,777,351.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,311,777.06	
减：提取法定盈余公积	13,942,382.06	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对所有者的股利分配	175,280,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,489,866,746.04	

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,885,722,644.23	1,696,023,057.89	1,626,481,896.83	1,453,910,507.00
其他业务	71,575,629.19	26,700,503.76	62,353,228.16	44,821,530.00
合计	1,957,298,273.42	1,722,723,561.65	1,688,835,124.99	1,498,732,037.00

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	1,286,770,036.16	1,168,184,050.42	1,053,531,248.97	957,609,010.36
土地相关收入	391,974,010.11	346,239,876.26	388,541,090.11	343,207,497.16
商品房、廉租房销售收入	4,571,267.95	3,176,844.96	6,216,350.04	5,373,051.05
供热、蒸汽及配套设施安装收入	131,880,599.57	132,472,277.13	121,179,749.99	103,037,764.14
物业及安保服务收入	44,642,138.82	39,178,375.53	39,615,603.10	36,706,521.39
工程设计、监理、检测等服务收入	25,448,560.55	6,445,392.04	17,397,854.62	7,976,662.90
商品销售收入	436,031.07	326,241.55		
合 计	1,885,722,644.23	1,696,023,057.89	1,626,481,896.83	1,453,910,507.00

36、税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,921,474.78	3,334,257.10
教育费及地方教育费附加	1,447,538.19	2,388,687.16
土地使用税	28,674,694.17	6,205,851.13
房产税	13,663,996.23	2,080,224.42
印花税	1,716,452.01	1,351,157.23
土地增值税	2,354,539.37	99,845.56
其他	235.04	1,080.00
合 计	49,778,929.79	15,461,102.60

37、销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
办公及服务费	349,483.85	152,214.31
职工薪酬	2,384,161.69	1,950,606.10
广告费	5,880.00	
合 计	2,739,525.54	2,102,820.41

38、管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	28,058,845.81	32,158,501.69
折旧摊销费	84,707,092.58	90,064,505.92
办公及服务费	19,026,228.93	14,601,165.25
其他	2,147,048.49	4,236,744.41
合 计	133,939,215.81	141,060,917.27

39、财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息费用	55,325,504.50	26,506,867.98
减：利息收入	45,598,947.40	19,187,177.81
手续费	5,477,937.03	1,419,795.45
合 计	15,204,494.13	8,739,485.62

40、其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	127,847,297.00	137,055,371.97

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2024 年度	2023 年度
与收益相关：		
政府扶持资金	120,356,552.00	136,177,815.44
林业产业园区提档升级项目补助资金		800,000.00
稳岗补贴	73,891.00	63,944.00
税收优惠	16,854.00	13,612.53
创新发展奖	200,000.00	
退役军人安置补贴	1,200,000.00	
革命老区乡村振兴补助	6,000,000.00	

41、投资收益

被投资单位名称	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	21,436,126.62	-2,017,372.26
债权投资在持有期间的投资收益	270,000.42	177,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
合 计	21,706,127.04	-1,840,372.26

42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
按公允价值计量的投资性房地产	3,489,767.38	9,007,510.00
合 计	3,489,767.38	9,007,510.00

43、信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	-361,747.45	-1,494,915.80
其他应收款信用减值损失	-13,472,139.93	-3,611,103.16
合 计	-13,833,887.38	-5,106,018.96

44、资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	4,938,714.72	-1,216,132.18	4,938,714.72
其中：固定资产	4,938,714.72	-1,216,132.18	4,938,714.72

无形资产			
合 计	4,938,714.72	-1,216,132.18	4,938,714.72

45、营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性 损益的金额
罚款、违约金收入		804,160.00	
废料收入	3,510,236.89	208,056.60	3,510,236.89
赔偿款	3,600.00	1,760.00	3,600.00
捐赠收入	400,800.00		400,800.00
征地补偿收入	2,513,380.87		2,513,380.87
其他	93,470.93	8,929.14	93,470.93
合 计	6,521,488.69	1,022,905.74	6,521,488.69

46、营业外支出

项 目	2024年度	2023年度	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金及罚没支出	6,337,662.13	10,365,736.09	6,337,662.13
捐赠支出	3,600.00	355,938.00	3,600.00
赔偿款		337,155.67	
土地征收补偿损失	13,536,771.43		13,536,771.43
其他	640.87	0.15	640.87
合 计	19,878,674.43	11,058,829.91	19,878,674.43

47、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	35,979,478.36	31,203,135.21
递延所得税费用	-2,586,030.01	975,372.76
合 计	33,393,448.35	32,178,507.97

48、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额	期末余额
-----	------	--------	------

	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 母 公 司	税 后 归 属 于 少 数 股 东
一、不能重分类进损 益的其他综合收益					
其中：重新计量设定 受益计划变动额					
权益法下不能转损益 的其他综合收益					
二、将重分类进损益 的其他综合收益	2,307,080,452.11	1,732,602.18			2,305,347,849.93
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益					
公允价值计量的投资 性房地产初次转换时 的公允价值变动	2,307,080,452.11	1,732,602.18			2,305,347,849.93
其他综合收益合计	2,307,080,452.11	1,732,602.18			2,305,347,849.93

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	130,309,931.17	118,424,688.52
加：信用减值损失	13,833,887.38	5,106,018.96
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	102,645,892.59	116,807,332.52
无形资产摊销	20,684,854.76	20,294,217.30
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-4,938,714.72	1,216,132.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,489,767.38	-9,007,510.00
财务费用（收益以“－”号填列）	55,325,504.50	26,506,867.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,706,127.04	1,840,372.26

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,288,705.06	-1,278,649.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	294,907.78	1,738,912.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,661,759,133.91	-3,529,007,033.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,745,228,135.49	132,698,595.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-251,447,084.17	925,613,918.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,244,421.77	-2,189,046,137.79
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	407,528,363.27	955,235,274.00
减：现金的期初余额	955,235,274.00	723,767,758.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-547,706,910.73	231,467,515.14

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	407,528,363.27	955,235,274.00
其中：库存现金	44,672.35	163,503.46
可随时用于支付的银行存款	407,483,690.92	955,071,366.25
可随时用于支付的其他货币资金		404.29
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	407,528,363.27	955,235,274.00
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		

50、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司资产受限情况如下：

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	2,654,786,532.58	融资抵押
投资性房地产	2,170,597,793.67	融资抵押
无形资产	1,550,000.00	融资抵押

固定资产	81,174,389.15	融资抵押
在建工程	9,937,384.40	融资抵押
定期存单、保证金	2,170,900,000.00	融资质押
合计	7,088,946,099.80	

(2) 本期退回的政府补助情况

公司本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上年度相比增加 21 户，减少 10 户，增加为丰县安润文化旅游有限公司、丰县泽尚农业发展有限公司、丰县讯大农业发展有限公司、丰县汉韵土地整理有限公司、丰县拓创土地整理有限公司、丰县佳汇土地整理有限公司、丰县固汉农业发展有限公司、丰县汉畅文化旅游有限公司、丰县兴创房地产开发有限公司、丰县汉之韵酒店管理有限公司、丰县盛典置业有限公司、丰县汉韵新能源有限公司、丰县汉清农业发展有限公司、丰县振汉新能源有限公司、丰县易创新能源有限公司、丰县万城新能源有限公司、丰县恒铭置业有限公司、丰县汉盛房地产开发有限公司、丰县融城土地整理有限公司、丰县融城农业有限公司、丰县融城新能源有限公司，均为本期新设立；减少为丰县润城农业发展有限公司、丰县天成房地产开发有限公司、丰县融泽工程管理有限公司、江苏金之冠建设工程有限公司、丰县铸城工程建设监理有限公司、丰县华城建筑设计有限公司、丰县嘉丰园林工程有限公司、丰县鸿宇房产测绘有限公司、丰县双百建设工程有限公司、丰县润丰建设工程检测有限公司，均为本期政府无偿划出股权减少。

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	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
丰县保障性住房建设有限公司	60,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县国有资产经营有限公司	50,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县中新房实业有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		受让所得
丰县大沙河果园	900.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		政府划拨

丰县城市建设投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
丰县顺达交通工程有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	80.00		政府划拨
丰县凤鸣热力有限公司	12,200.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		购买
丰县师寨矿产资源开发有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
徐州丰邑商品混凝土有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县凤鸣新型材料科技有限公司	2,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
江苏润城供应链管理有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
徐州市金讯通商务信息咨询有限公司	500.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
江苏旭凤物业管理有限公司	1,500.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县广聚合贸易有限公司	200.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县悦城房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县聚城建设工程有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汇城房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县宋楼建设发展有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县润城房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县聚源土地整理有限公司	150,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		政府划拨
丰县万城房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立

丰县城市建设投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
丰县凤鸣农业有限公司	9,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县顺创建设发展有限公司	3,330.00	徐州丰县	徐州丰县	80.00		政府划拨
丰县顺河农村综合服务有限公司	3,000.00	徐州丰县	徐州丰县		80.00	政府划拨
丰县汉粤达建设发展有限公司	20,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
徐州暖城建设有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县中洁物业有限公司	200.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		政府划拨
丰县宋楼旅游文化发展有限公司	200.00	徐州丰县	徐州丰县		100.00	政府划拨
丰县丰安保安服务有限公司	100.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		政府划拨
丰县金泽建设发展有限公司	11,600.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		政府划拨
丰县汇城环保资源开发有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县金信诚工程建设有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县万城农业有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县万城环保有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县岩龙基础设施建设有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉风环保科技有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
上海质慧新能源科技有限公司	9,535.57	上海	上海	100.00		收购

丰县城市建设投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
丰县汇城新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汇城农业有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县润城新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县润城土地整理有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县安润文化旅游有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县泽尚农业发展有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县讯大农业发展有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉韵土地整理有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县拓创土地整理有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县佳汇土地整理有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县固汉农业发展有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉畅文化旅游有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县兴创房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉之韵酒店管理有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县盛典置业有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉韵新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立

丰县城市建设投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
丰县汉清农业发展有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县振汉新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县易创新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县万城新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县恒铭置业有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县汉盛房地产开发有限公司	5,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县融城土地整理有限公司	120,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县融城新能源有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立
丰县融城农业有限公司	10,000.00	徐州丰县	徐州丰县	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

项 目	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丰县顺达交通工程有限公司	20.00	-1,845.89		21,394,681.01
合 计		-1,845.89		21,394,681.01

2、在合营企业和联营企业中的权益

(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（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
丰县碧桂园房地产开发有限公司	丰县	丰县	房地产开发、销售	30.00		权益法
济徐能源有限公司	丰县	丰县	燃气经营服务	50.00		权益法

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(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
丰县明城房地产 开发有限公司	丰县	丰县	房地产开 发、销售	30.00		权益法

八、 关联方及其交易

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 %
丰县城发建设集团有 限公司	丰县	建设工程施 工等	300,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为丰县政府国有资产监督管理办公室。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司联营企业情况

本公司的合营和联营企业的情况详见附注七、2。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
丰县城发综合服务有限公司	同一集团下子公司
丰县城发运营管理有限公司	同一集团下子公司
徐州东方人力资源服务有限公司	同一集团下子公司
丰县文广传媒有限公司	同一集团下子公司
丰县金钰测绘信息服务有限公司	同一集团下子公司
丰县方原测绘服务有限公司	同一集团下子公司
丰县城发环境发展有限公司	同一集团下子公司

5、 关联方交易情况

关联担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司关联担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保是否已 经履行完毕
丰县城市建设投资集团有限公司	江苏旭凤物业管理有限公司	1,800.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县万城农业有限公司	17,100.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县宋楼建设发展有限公司	16,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县凤鸣热力有限公司	64,216.56	否
丰县城市建设投资集团有限公司	徐州暖城建设有限公司	27,420.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	徐州丰邑商品混凝土有限公司	11,255.42	否
丰县城市建设投资集团有限公司	江苏润城供应链管理有限公司	7,810.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	济徐能源有限公司	25,955.90	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县中新房实业有限公司	38,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县汇城新能源有限公司	2,700.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县润城土地整理有限公司	105,240.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县汇城农业有限公司	8,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县汇城环保资源开发有限公司	20,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县城发建设集团有限公司	50,535.49	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县聚源土地整理有限公司	159,423.19	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县聚城建设工程有限公司	10,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县金泽建设发展有限公司	10,932.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县金信诚工程建设有限公司	13,500.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县汉粤达建设发展有限公司	24,197.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县汉风环保科技有限公司	29,342.53	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县国有资产经营有限公司	45,871.89	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县凤鸣新型材料科技有限公司	1,000.00	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县凤鸣农业有限公司	17,381.14	否
丰县城市建设投资集团有限公司	丰县保障性住房建设有限公司	240,199.15	否
丰县国有资产经营有限公司	丰县保障性住房建设有限公司	59,146.54	否
丰县城发建设集团有限公司	徐州暖城建设有限公司	4,000.00	否
丰县城发建设集团有限公司	徐州丰邑商品混凝土有限公司	3,600.00	否
丰县城发建设集团有限公司	江苏旭凤物业管理有限公司	500.00	否
丰县城发建设集团有限公司	江苏润城供应链管理有限公司	4,000.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县万城农业有限公司	23,915.37	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县顺创建设发展有限公司	16,770.00	否

丰县城发建设集团有限公司	丰县润城土地整理有限公司	45,084.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县金泽建设有限公司	2,000.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县汇城新能源有限公司	15,000.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县汇城农业有限公司	10,450.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县汇城环保资源开发有限公司	26,100.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县汉清农业发展有限公司	5,000.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县广聚合贸易有限公司	800.00	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县凤鸣新型材料科技有限公司	10,580.56	否
丰县城发建设集团有限公司	丰县凤鸣热力有限公司	10,585.06	否

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31 账面余额	2023.12.31 账面余额
其他应收款	丰县天成房地产开发有限公司	9,368,570.00	

应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31 账面余额	2023.12.31 账面余额
其他应付款	丰县碧桂园房地产开发有限公司	45,210,000.00	45,210,000.00
其他应付款	丰县明城房地产开发有限公司	75,048,800.00	75,043,000.00
其他应付款	丰县金钰测绘信息服务有限公司	30,306,720.90	
其他应付款	丰县方原测绘服务有限公司	117,197,671.44	
其他应付款	丰县城发建设集团有限公司	529,785,485.32	
其他应付款	丰县城发综合服务有限公司	4,920,000.00	
其他应付款	丰县城发运营管理有限公司	4,900,000.00	

7、关联方承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，无关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为以下公司融资提供担保：

被担保方	担保余额（万元）
徐州通创智慧农业科技有限公司	5,000.00
徐州开旭建设工程有限公司	5,000.00
徐州聚势智诚科技产业园运营管理有限公司	21,675.00
徐州汉邦骄子现代农业发展有限公司	11,795.00
徐州大沙河旅游开发有限公司	721.19
徐州诚达路桥工程有限公司	14,250.00
江苏聚新合建设产业发展有限公司	16,484.90
江苏大沙河现代农业开发集团有限公司	9,074.28
江苏倍斯特通讯器材有限公司	11,027.14
济徐能源有限公司	25,955.90
丰县智媒商贸有限公司	1,000.00
丰县兴邑城市建设有限公司	1,000.00
丰县新投工程建设有限公司	16,300.00
丰县新江建设工程有限公司	36,000.00
丰县新汇达建设工程有限公司	20,697.69
丰县顺通交通综合服务有限公司	2,000.00
丰县顺达新能源发展有限公司	10,438.35
丰县润丰产业投资集团有限公司	3,000.00
丰县润城养老服务有限公司	6,560.00
丰县润城农业发展有限公司	11,700.00
丰县路源交通控股集团有限公司	5,000.00
丰县开昱新能源科技有限公司	500.00
丰县经济开发区投资发展有限责任公司	100,694.00
丰县交通物流有限公司	7,004.88
丰县交通建设投资发展有限公司	13,000.00
丰县欢口城市建设投资有限公司	11,490.00
丰县华山农村综合服务有限公司	27,600.00
丰县高新区投资发展有限公司	37,500.00

丰县高新技术创业园有限公司	1,200.00
丰县凤街农林建设有限公司	39,678.15
丰县东莱工程建设有限公司	17,200.00
丰县城发建设集团有限公司	50,535.49
丰县产发建设控股集团有限公司	22,000.00

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	427,329,820.09	1,563,455.34	425,766,364.75	195,745,374.11	1,549,428.19	194,195,945.92

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合 1 政府及国有企业

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1-3 年	272,456,457.89	0.00	
3 年以上	154,505,319.19	1.00	1,545,053.19
合计	426,961,777.08		1,545,053.19

组合——风险组合 2 除政府及国有企业外的单位

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
除政府及国有企业外的单位	368,043.01	5.00	18,402.15

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的应收账款

本公司于 2024 年度无转回或转销金额重要的应收账款。

B、本报告期实际核销的应收账款情况

本公司于 2024 年度无实际核销的重要应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
丰县财政局	245,784,778.97	1 年以内	57.52	
丰县住房和城乡建设局	78,582,520.80	3 年以上	18.39	785,825.21
丰县交通建设投资发展有限公司	56,319,758.39	3 年以上	13.18	563,197.58
丰县机关事务管理服务中心	24,480,876.00	1 年以内	5.73	
丰县欢口城市投资发展有限公司	19,603,040.00	3 年以上	4.58	196,030.40
合 计	424,770,974.16		99.40	1,545,053.19

2、其他应收款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,585,173,991.00	6,226,058,221.06
合 计	9,585,173,991.00	6,226,058,221.06

(1) 其他应收款情况

	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	9,617,575,236.93	32,401,245.93	9,585,173,991.00	6,244,615,293.33	18,557,072.27	6,226,058,221.06
合计	9,617,575,236.93	32,401,245.93	9,585,173,991.00	6,244,615,293.33	18,557,072.27	6,226,058,221.06

① 坏账准备

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备
组合计提:			
无信用风险组合			
应收合并范围内子公司款项、应收股东款项、押金、保证金及员工往来等	7,071,939,781.83		
风险组合1: 政府及国有企业账龄			
1-3年	1,878,223,115.90	0.00	
3年以上	352,891,370.00	1.00	3,528,913.70
风险组合2: 无信用风险组合外除政府及国有企业外的单位			
一般计提	300,682,775.76	5.00	15,034,138.79
合计	9,603,737,043.49		18,563,052.49

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备
风险组合2: 无信用风险组合且除政府及国有企业外的单位			
单项计提	13,838,193.44	100.00	13,838,193.44
合计	13,838,193.44		13,838,193.44

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	18,557,072.27			18,557,072.27
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	5,980.22		13,838,193.44	13,844,173.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024 年 12 月 31 日余额	18,563,052.49	13,838,193.44	32,401,245.93
--------------------	---------------	---------------	---------------

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款情况：

本公司于 2024 年度无转回或转销的重要的其他应收款。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

本公司于 2024 年度无实际核销的重要的其他应收款。

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
丰县万城房地产开发有限公司	是	应收国有企业事业单位款项	1,268,742,584.25	1 年以内/1-2 年	13.19	
丰县中新房实业有限公司	是	应收国有企业事业单位款项	1,213,770,157.78	1 年以内、1-2 年	12.62	
丰县汇城房地产开发有限公司	是	应收国有企业事业单位款项	1,065,817,600.00	1 年以内/1-2 年	11.08	
丰县房屋征收办公室	否	应收国有企业事业单位款项	653,000,000.00	2-3 年	6.79	
丰县保障性住房建设有限公司	是	应收国有企业事业单位款项	618,692,778.55	1 年以内	6.43	
合计	—		4,820,023,120.58		50.11	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	9,458,241,566.93		9,458,241,566.93	9,530,225,010.07		9,530,225,010.07
对联营企业投资	86,843,431.14		86,843,431.14	82,182,729.99		82,182,729.99
合计	9,545,084,998.07		9,545,084,998.07	9,612,407,740.06		9,612,407,740.06

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰县顺达交通工程有限公司	79,739,587.14			79,739,587.14		
丰县中新房实业有限公司	102,772,544.25			102,772,544.25		

丰县城市建设投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丰县保障性住房建设有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
丰县国有资产经营有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
丰县润城农业发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
丰县凤鸣热力有限公司	122,000,000.00			122,000,000.00		
丰县宋楼建设发展有限公司	336,439,693.41			336,439,693.41		
江苏旭凤物业管理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
丰县顺创建设发展有限公司	108,764,044.03			108,764,044.03		
丰县聚源土地整理有限公司	6,733,438,641.15			6,733,438,641.15		
丰县凤鸣农业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
丰县金信诚工程建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
丰县岩龙基础设施建设有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海质慧新能源科技有限公司	89,430,800.00			89,430,800.00		
丰县万城农业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
丰县金泽建设发展有限公司	184,950,381.94			184,950,381.94		
丰县天成房地产开发有限公司	76,731,244.98		76,731,244.98			
丰县丰安保安服务有限公司	958,073.17			958,073.17		
丰县汇城环保资源开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
徐州暖城建设有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
徐州丰邑商品混凝土有限公司		54,747,801.84		54,747,801.84		
减：长期投资减值准备						
合计	9,530,225,010.07	104,747,801.84	176,731,244.98	9,458,241,566.93		

(3) 对联营企业投资

丰县城市建设投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
丰县碧桂园房地产开发有限公司	46,203,196.49			194,798.98		
丰县济徐能源有限公司	35,979,533.50			4,465,902.17		
合 计	82,182,729.99			4,660,701.15		

（续）

被投资单位	本期增减变动				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	期末余额	
丰县碧桂园房地产开发有限公司				46,397,995.47	
丰县济徐能源有限公司				40,445,435.67	
合 计				86,843,431.14	

4、营业收入及成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	475,031,907.31	431,487,315.81	390,117,696.59	354,356,907.73
其他业务	48,252,915.49	13,184,632.96	39,537,919.71	20,679,861.13
合计	523,284,822.80	444,671,948.77	429,655,616.30	375,036,768.86

5、投资收益

被投资单位名称	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,660,701.15	7,013,178.82
成本法核算的长期股权投资收益	1,168,832.72	
债权投资在持有期间的投资收益	147,880.55	
处置其他权益工具投资产生的投资收益		
合 计	5,977,414.42	7,013,178.82



丰县城市建设投资集团有限公司

2025 年 4 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本) (5-1)



名称
类型
执行事务合伙人
经营范围

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

特殊普通合伙企业

姚庚春、王凤岐、丁亚轩、杨海龙

出资额 3850 万元

成立日期 2013 年 11 月 13 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）

登记机关



2022 年 11 月 07 日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



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》。

证书序号：0000187



发证机关：

二〇一八年四月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

姓名: 丁西国

Full name: 丁西国

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1971-03-03

Date of birth: 1971-03-03

工作单位: 北京注册会计师事务所有限公司

Working unit: 北京注册会计师事务所有限公司

身份证号码: 370102197103030515

Identity card No: 370102197103030515



证书编号: 37010200011

No. of Certificate: 37010200011

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2000年5月22日

Date of Issuance: 2000年5月22日

2017

This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

2011年3月1日

2012

2012年2月15日

2013

2013年4月16日

2014

2015

2016

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

转出协会盖章

2012年12月25日

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

2012年12月25日

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

转出协会盖章

2013年12月9日

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

2013年12月9日

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

转出协会盖章

2014年02月19日

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章

2014年02月19日

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

转出: 丁西国, 2016.11.18

转入: 中汇, 2016.11.18

1. 注册会计师执业, 应当向委托人出示本证书。

2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。

3. 注册会计师停止执业法定业务时, 应当在本证书背面注明并交回协会。

4. 本证书如遗失, 应当立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

转出: 中汇北京分所, 2016.3.20

转入: 瑞华, 2016.5.20

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 瑞华, 2016.12.13

转入: 中汇时财, 2016.11.13



姓名: 董富波
Full name: 董富波
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1970-10-14
Date of birth: 1970-10-14
工作单位: 上海江南会计师事务所有限公司
Working unit: 上海江南会计师事务所有限公司
身份证号码: 320902701014057
Identity card No.: 320902701014057



姓名: 董富波
证书编号: 320900250001

证书编号: 320900250001
No. of Certificate: 320900250001

批准注册地: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2002年09月12日
Date of Issuance: 2002年09月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



08年09月20日
2008年09月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年6月22日
2009年6月22日

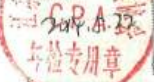
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



董富波(320900250001)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

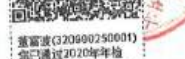
本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



董富波(320900250001)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



董富波(320900250001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



董富波(320900250001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



董富波(320900250001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



审计报告

XYZH/2025NJAA2B0180

江苏省信用再担保集团有限公司

江苏省信用再担保集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称再担保集团公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024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,公允反映了再担保集团公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

再担保集团公司管理层(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,管理层负责评估再担保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再担保集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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：




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二五年四月二十二日



合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2024年1月1日
资产：			
货币资金	七、1	7,478,154,561.17	4,922,925,948.80
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	337,148,763.23	327,846,812.46
应收租赁款	七、3	7,771,987,021.60	7,043,160,558.37
其他应收款	七、4	636,218,507.12	502,816,991.64
买入返售金融资产	七、5	30,000,000.00	25,038,164.38
持有待售资产			
发放贷款及垫款	七、6	3,607,268,831.01	3,730,386,617.51
金融投资：			
交易性金融资产	七、7	7,051,839,489.31	4,753,339,616.93
债权投资	七、8	11,310,421,156.13	10,654,199,471.33
其他债权投资			
其他权益工具投资	七、9	1,902,327,950.80	1,713,020,317.04
长期股权投资	七、10	173,871,924.84	172,155,205.92
投资性房地产			
固定资产	七、11	569,456,888.40	608,360,340.15
在建工程	七、12		162,634.52
使用权资产	七、13	40,485,754.35	43,758,180.19
无形资产	七、14	22,849,775.20	18,526,939.04
商誉	七、15	39,146,890.67	39,146,890.67
递延所得税资产	七、16	531,579,733.08	403,139,452.16
其他资产	七、17	72,711,368.21	599,554,143.28
资产合计		41,575,468,615.12	35,557,538,284.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

檀恒

奇王
印松

红陈
印晓



合并资产负债表（续）
2024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	2024年12月31日	2024年1月1日
负债：			
短期借款	七、18	837,556,555.76	1,360,156,408.03
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		500,865,260.27
预收保费	七、20	155,168,368.92	271,636,464.99
应付职工薪酬	七、21	231,529,004.40	239,385,588.54
应交税费	七、22	248,716,894.99	219,869,638.80
应付款项			
合同负债			
其他应付款	七、23	1,073,041,633.91	1,121,687,454.16
持有待售负债			
担保赔偿准备金	七、24	3,091,177,510.87	3,125,982,536.91
未到期责任准备金	七、25	1,087,261,761.01	880,606,770.07
预计负债			
长期借款	七、26	5,333,693,395.80	4,463,137,271.20
应付债券	七、27	2,738,474,196.38	1,766,224,430.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、28	26,903,913.63	30,033,672.93
递延所得税负债	七、16	92,467,712.47	22,723,403.68
其他负债	七、29	428,722,168.05	623,930,282.01
负 债 合 计		15,344,713,116.19	14,626,239,181.73
所有者权益：			
实收资本	七、30	13,029,554,505.00	12,040,108,594.00
其他权益工具	七、31	4,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积	七、32	2,129,806,439.56	1,641,427,207.80
减：库存股			
其他综合收益	七、33	290,323,886.41	59,658,186.10
专项储备			
盈余公积	七、34	624,895,633.35	511,206,999.29
一般风险准备	七、35	66,577,759.03	44,624,493.67
未分配利润	七、36	2,613,177,684.03	1,916,296,720.47
归属于母公司股东权益合计		23,254,335,907.38	18,713,322,201.33
少数股东权益		2,976,419,591.55	2,217,976,901.33
股东权益合计		26,230,755,498.93	20,931,299,102.66
负债和股东权益总计		41,575,468,615.12	35,557,538,284.39

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
2024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	2024年12月31日	2024年1月1日
资产：			
货币资金		2,628,027,570.88	1,736,071,212.80
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		62,789,462.41	46,516,702.38
应收租赁款			
其他应收款		219,660,714.80	268,365,280.37
买入返售金融资产		30,000,000.00	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		2,489,632,057.51	1,737,497,071.27
债权投资		6,360,578,292.77	5,959,596,928.69
其他债权投资			
其他权益工具投资		1,714,154,700.06	1,524,847,066.30
长期股权投资	十五、1	10,493,876,945.31	8,942,252,776.87
投资性房地产			
固定资产		556,144,779.64	593,962,083.33
在建工程			162,634.52
使用权资产		28,216,315.02	33,296,541.40
无形资产		20,049,439.82	17,388,301.87
递延所得税资产		158,977,347.86	144,227,347.03
其他资产		38,233,893.34	215,730,230.49
资产合计		24,800,341,519.42	21,244,952,341.70

法定代表人：

杲恒

主管会计工作负责人：

奇王
印松

会计机构负责人：

红陈
印晓



母公司资产负债表（续）

2024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	2024年12月31日	2024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
预收保费		111,589,861.11	236,718,564.92
应付职工薪酬		74,073,320.40	82,418,935.48
应交税费		121,119,530.28	108,754,457.43
应付款项			
合同负债			
其他应付款		159,612,284.17	249,053,276.36
持有待售负债			
担保赔偿准备金		1,315,992,982.46	1,394,180,486.41
未到期责任准备金		508,817,880.36	497,432,641.88
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,403,559.03	20,342,410.19
递延所得税负债		88,984,631.55	20,178,729.15
其他负债		30,672,568.79	31,426,329.52
负 债 合 计		2,426,266,618.15	3,141,371,091.61
所有者权益：			
实收资本		13,029,554,505.00	12,040,108,594.00
其他权益工具		4,500,000,000.00	2,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,500,000,000.00	2,500,000,000.00
资本公积		2,049,127,463.99	1,542,441,299.52
减：库存股			
其他综合收益		235,710,325.27	28,063,781.40
专项储备			
盈余公积		624,895,633.35	511,206,999.29
一般风险准备		66,577,759.03	44,624,493.67
未分配利润		1,868,209,214.63	1,437,136,082.21
股东权益合计		22,374,074,901.27	18,103,581,250.09
负债和股东权益总计		24,800,341,519.42	21,244,952,341.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杻恒



合并利润表
2024年度

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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		4,014,255,115.32	3,930,023,145.37
已赚取保费	七、37	1,967,868,531.09	1,777,009,747.49
担保费收入	七、37	2,174,523,522.03	1,761,195,740.11
减：提取未到期责任准备	七、37	206,654,990.94	-15,814,007.38
利息收入	七、38	942,677,515.92	880,987,648.57
手续费及佣金收入	七、39		10,436.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	936,145,036.82	946,092,589.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,142,940.34	10,118,924.10
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	七、41	85,551,333.57	110,439,932.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、42	35,913,586.28	3,184,585.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			7.01
其他业务收入	七、43	45,732,684.69	211,756,813.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	366,426.95	541,384.32
二、营业总支出		2,163,868,080.86	2,464,799,857.14
分担保费支出	七、45	105,453,019.95	130,144,912.71
担保赔付支出	七、46	449,480,025.72	155,047,652.07
利息支出	七、47	361,184,791.00	364,494,127.97
提取担保赔偿准备		-45,854,649.72	311,234,565.22
手续费及佣金支出	七、48	12,052,116.88	23,170,285.12
税金及附加	七、49	28,373,733.91	25,824,714.63
业务及管理费	七、50	602,759,006.38	571,877,877.87
信用减值损失	七、51	640,238,314.14	761,745,214.22
其他资产减值损失	七、52	6,567,353.77	9,466,595.28
其他业务成本	七、53	3,614,368.83	111,793,912.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,850,387,034.46	1,465,223,288.23
加：营业外收入	七、54	463,173.53	3,760,215.73
减：营业外支出	七、55	3,301,576.40	4,294,656.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,847,548,631.59	1,464,688,847.80
减：所得税费用	七、56	413,505,819.02	242,736,945.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,042,812.57	1,221,951,902.09
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,042,812.57	1,221,951,902.09
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）		1,365,180,286.29	1,146,198,643.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		68,862,526.28	75,753,258.89
六、其他综合收益的税后净额		270,687,001.47	99,938,316.84
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		268,179,585.80	96,450,384.74
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		18,929,218.34	
3.其他权益工具投资公允价值变动		245,190,429.36	90,802,821.56
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		4,059,938.10	5,647,563.18
（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		2,507,415.67	3,487,932.10
七、综合收益总额		1,704,729,814.04	1,321,890,218.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,633,359,872.09	1,242,649,027.94
归属于少数股东的综合收益总额		71,369,941.95	79,241,190.99
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

檀恒

王松印

陈晓印

母公司利润表
2024年度

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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		1,830,264,143.35	1,781,407,975.42
已赚取保费	十五、2	1,006,250,522.25	1,020,553,455.25
担保费收入	十五、2	1,017,635,760.73	994,865,283.77
减：提取未到期责任准备	十五、2	11,385,238.48	-25,688,171.48
利息收入		17,650,644.57	20,144,990.83
手续费及佣金收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	756,294,060.77	723,368,372.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,324,168.44	10,334,803.97
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		18,375,222.07	17,433,052.77
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,007,777.52	-399,435.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		19,321,997.00	-145,136.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		363,919.17	452,676.39
二、营业总支出		458,642,258.51	809,112,958.00
分担保费支出		111,359,039.26	124,216,580.95
担保赔付支出			
利息支出		3,792,863.86	2,571,468.88
提取担保赔偿准备		-78,187,503.95	81,164,052.20
手续费及佣金支出			
税金及附加		14,730,630.73	14,599,124.71
业务及管理费		265,385,048.19	252,720,631.58
信用减值损失		106,539,284.34	273,497,569.28
其他资产减值损失			
其他业务成本		35,022,896.08	60,343,530.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,371,621,884.84	972,295,017.42
加：营业外收入		50,000.01	201.86
减：营业外支出		3,000,604.84	4,234,846.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,368,671,280.01	968,060,373.17
减：所得税费用		269,298,824.86	167,425,382.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,099,372,455.15	800,634,990.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,099,372,455.15	800,634,990.38
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		245,160,429.36	93,804,705.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		245,160,429.36	93,804,705.46
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		245,160,429.36	93,804,705.46
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		1,344,532,884.51	894,439,695.84
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

主管会计工作负责人

会计机构负责人

檀恒

奇王
印松

红陈
印晓

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

合并现金流量表

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023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		1,942,779,282.93	1,861,391,957.74
收到再担保业务担保费取得的现金		301,974,240.70	286,184,060.58
收到担保代偿款项现金		187,603,039.72	196,110,363.13
收取利息、手续费及佣金的现金		1,022,949,095.83	765,847,290.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、57	416,540,274.11	655,485,144.07
经营活动现金流入小计		3,871,845,933.29	3,765,018,816.31
支付担保业务赔付款项的现金		1,141,893,228.43	583,939,591.99
支付再担保业务的现金		99,109,707.77	123,065,608.57
客户贷款及垫款净增加额		877,342,388.99	25,185,572.15
支付利息、手续费及佣金的现金		277,470,443.77	285,993,900.84
支付给职工以及为职工支付的现金		446,040,718.37	403,906,867.74
支付的各项税费		702,185,550.05	576,620,555.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、57	815,384,169.75	1,123,032,798.01
经营活动现金流出小计		4,359,426,207.13	3,121,744,694.30
经营活动产生的现金流量净额		-487,580,273.84	643,274,122.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,533,377,010.75	15,156,632,401.34
取得投资收益收到的现金		1,165,894,533.20	1,045,121,099.48
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		11,135.00	124,579.82
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	七、57		
投资活动现金流入小计		34,699,282,678.95	16,201,878,080.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,235,402.43	51,682,437.53
投资支付的现金		35,444,888,103.39	15,750,809,397.19
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		35,466,123,505.82	16,521,925,952.72
投资活动产生的现金流量净额		-766,840,826.87	-320,047,872.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,600,000,000.00	1,350,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		6,428,453,434.60	6,456,664,418.58
发行债券收到的现金		3,801,686,318.00	2,087,774,598.95
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57		
筹资活动现金流入小计		11,830,139,752.60	9,894,439,017.53
偿还债务所支付的现金		7,834,251,356.95	9,206,518,513.69
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		770,525,551.99	681,505,100.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,410,160.16	29,515,582.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、57	15,459,181.12	18,247,802.54
筹资活动现金流出小计		8,620,236,090.06	9,906,271,417.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,209,903,662.54	-11,832,399.48
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		1,955,482,561.83	311,393,857.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,173,956,463.47	3,862,562,606.01
六、期末现金及现金等价物余额	七、58	6,129,439,025.30	4,173,956,463.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：奇王

会计机构负责人：

恒恒

奇王
印松红陈
印晓

母公司现金流量表
2024年度

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	2024年度	2023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		977,302,701.25	1,188,979,868.84
收到再担保业务担保费取得的现金		22,540,634.29	39,722,567.01
收到担保代偿款项现金		2,571,985.25	16,029,375.62
收取利息、手续费及佣金的现金		17,650,644.57	20,144,990.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,962,382.73	46,687,021.99
经营活动现金流入小计		1,104,028,348.09	1,311,563,824.29
支付担保业务赔付款项的现金		86,608,818.54	57,101,696.71
支付再担保业务赔付款项的现金		114,467,357.81	124,216,580.95
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		177,191,094.76	157,054,192.97
支付的各项税费		345,379,931.60	297,230,442.15
支付其他与经营活动有关的现金		131,967,957.18	246,534,101.12
经营活动现金流出小计		855,615,159.89	882,137,013.90
经营活动产生的现金流量净额		248,413,188.20	429,426,810.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,867,372,783.76	6,289,511,770.00
取得投资收益收到的现金		792,842,046.99	680,198,703.21
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		7,070.00	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		15,660,221,900.75	6,969,782,473.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,117,318.88	49,900,089.06
投资支付的现金		17,608,921,402.58	6,378,242,149.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,766,434,118.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,626,038,721.46	8,194,576,356.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,965,816,820.71	-1,224,793,883.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000,000.00	1,350,000,000.00
取得借款所收到的现金		531,039,589.05	1,020,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,931,039,589.05	3,370,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,035,000,000.00	2,110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		544,280,690.32	519,100,115.98
支付其他与筹资活动有关的现金		10,556,805.22	8,595,919.15
筹资活动现金流出小计		1,589,837,495.54	2,637,696,035.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,341,202,093.51	732,303,964.87
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		623,798,461.00	-63,063,108.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,460,947,938.85	1,524,011,046.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,084,746,399.85	1,460,947,938.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

檀恒

奇王
印松

红陈
印晓

合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

2024年度											
项目	归属于母公司所有者权益										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	少数股东权益	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,641,427,207.80	-	59,658,186.10	511,206,999.29	44,624,493.67	1,916,296,720.47	2,217,976,901.33	20,931,299,102.66
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	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,641,427,207.80	-	59,658,186.10	511,206,999.29	44,624,493.67	1,916,296,720.47	2,217,976,901.33	20,931,299,102.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	989,445,911.00	-	2,000,000,000.00	488,379,231.76	-	230,665,700.31	113,688,634.06	21,953,265.36	696,880,963.56	758,442,690.22	5,299,456,396.27
（一）综合收益总额						268,179,585.80			1,365,180,286.29	71,369,941.95	1,704,729,814.04
（二）所有者投入和减少资本	989,445,911.00	-	2,000,000,000.00	488,379,231.76	-	-	-	-	-	717,726,744.03	4,195,551,886.79
1、所有者投入的普通股	989,445,911.00			492,247,156.29						217,726,744.03	1,699,419,811.32
2、其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00							500,000,000.00	2,500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他				-3,867,924.53							-3,867,924.53
（三）利润分配							109,937,245.51	21,953,265.36	-702,061,819.67	-30,653,995.76	-600,825,304.56
1、提取盈余公积							109,937,245.51		-109,937,245.51		-
2、提取一般风险准备								21,953,265.36	-21,953,265.36		-
3、对所有者的分配									-467,330,684.05	-14,410,160.16	-481,740,844.21
4、其他									-102,840,624.75	-16,243,835.60	-119,084,460.35
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-37,513,885.49	3,751,388.55	-	33,762,496.94	-	-
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						-37,513,885.49	3,751,388.55		33,762,496.94		-
6、其他											-
四、本期末余额	13,029,554,505.00	-	4,500,000,000.00	2,129,806,439.56	-	290,323,886.41	624,895,633.35	66,577,759.03	2,613,177,684.03	2,976,419,591.55	26,230,755,498.93

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

恒恒

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,169,071,061.00	优先股 3,000,000,000.00	永续债 3,000,000,000.00	1,254,487,038.18	-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84	19,085,058,788.95
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	11,169,071,061.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,037,533.00	-	-500,000,000.00	386,940,169.62	-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84	19,085,058,788.95
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	871,037,533.00	-	-500,000,000.00	386,940,169.62	-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84	19,085,058,788.95
1、所有者投入的普通股	871,037,533.00			386,940,169.62	96,450,384.74	80,063,499.04	20,484,337.17	531,261,219.65	360,003,170.49	1,846,240,313.71
2、其他权益工具持有者投入资本					96,450,384.74			1,146,198,643.20	79,241,190.99	1,321,890,218.93
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配				-1,933,862.26					-715,102.99	-2,649,065.25
1、提取盈余公积						80,063,499.04	20,484,337.17	-614,937,423.55	-41,540,239.55	-555,929,826.89
2、提取一般风险准备						80,063,499.04		-80,063,499.04		
3、对所有者的分配							20,484,337.17	-20,484,337.17		
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	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,641,427,207.80	59,558,186.10	511,206,999.29	44,624,493.67	1,916,296,720.47	2,217,976,901.33	20,931,298,102.66



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：

檀恒

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,542,441,299.52	-	28,063,781.40	511,206,999.29	44,624,493.67	1,437,136,082.21	18,103,581,250.09
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	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,542,441,299.52	-	28,063,781.40	511,206,999.29	44,624,493.67	1,437,136,082.21	18,103,581,250.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	989,445,911.00	-	2,000,000,000.00	506,686,164.47	-	207,646,543.87	113,688,634.06	21,953,265.36	431,073,132.42	4,270,493,651.18
（一）综合收益总额						245,160,428.36			1,099,372,455.15	1,344,532,884.51
（二）所有者投入和减少资本	989,445,911.00	-	2,000,000,000.00	506,686,164.47	-	-	-	-	-	3,496,132,075.47
1、所有者投入的普通股										1,500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	989,445,911.00			510,554,089.00						2,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额										-
4、其他				-3,867,924.53						-3,867,924.53
（三）利润分配										-570,171,308.80
1、提取盈余公积							109,937,245.51	21,953,265.36	-702,061,819.67	-570,171,308.80
2、提取一般风险准备							109,937,245.51		-109,937,245.51	-
3、对所有者的分配								21,953,265.36	-21,953,265.36	-
4、其他									-467,330,684.05	-467,330,684.05
（四）所有者权益内部结转									-102,840,624.75	-102,840,624.75
1、资本公积转增资本							3,751,388.55		33,762,496.94	-
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						-37,513,885.49	3,751,388.55		33,762,496.94	-
6、其他										-
四、本期末余额	13,029,554,505.00	-	4,500,000,000.00	2,049,127,463.99	-	235,710,325.27	624,895,633.35	66,577,759.03	1,868,209,214.63	22,374,074,901.27

编制单位：再担保集团有限公司

法定代表人：王松

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	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							
二、上年年末余额	11,169,071,061.00	-	3,000,000,000.00	1,165,412,794.78	-	-65,740,924.06	431,143,500.25	24,140,156.50	1,251,438,515.38	16,975,465,103.85
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
三、本年年初余额	11,169,071,061.00	-	3,000,000,000.00	1,165,412,794.78	-	-65,740,924.06	431,143,500.25	24,140,156.50	1,251,438,515.38	16,975,465,103.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,037,533.00	-	-500,000,000.00	377,028,504.74	-	93,804,705.46	80,063,499.04	20,484,337.17	185,697,566.83	1,128,116,146.24
（一）综合收益总额						93,804,705.46			800,634,990.38	894,439,695.84
（二）所有者投入和减少资本	871,037,533.00	-	-500,000,000.00	377,028,504.74	-	-	-	-	-	748,066,037.74
1、所有者投入的普通股	871,037,533.00			378,962,467.00						1,250,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			-500,000,000.00							-500,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额				-						-
4、其他				-1,933,962.26						-1,933,962.26
（三）利润分配	-			-			80,063,499.04	20,484,337.17	-614,937,423.55	-514,389,587.34
1、提取盈余公积							80,063,499.04		-80,063,489.04	-
2、提取一般风险准备								20,484,337.17	-20,484,337.17	-
3、对所有者的分配									-408,939,604.46	-408,939,604.46
4、其他				-					-105,449,982.88	-105,449,982.88
（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	12,040,108,594.00	-	2,500,000,000.00	1,542,441,299.52	-	28,063,781.40	511,206,999.29	44,624,493.67	1,437,136,082.21	18,103,581,250.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

檀恒

王松印

红陈印



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1,302,955.45万元,由江苏省财政厅等22家单位出资。本公司的统一社会信用代码91320000699325553L,法定代表人:桓恒,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。

2024年3月24日,经过股东会批准,股东东台市人民政府、东台市投资发展有限公司、江苏省阜宁经济开发区管理委员会、建湖县人民政府、江苏裕华投资开发集团有限公司将所持股权全额转让给江苏黄海汇信投资有限公司,股东扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理委员会、扬州广陵国有资产投资运营有限公司、扬州龙川控股金融投资有限公司、仪征市国有资产管理中心、扬州经开投资(集团)有限公司转让给扬州市国金股权投资有限公司。

2024年6月26日,股东江苏灌云经济开发区管理委员会、江苏海州湾发展集团有限公司、江苏金福港建设有限公司共同设立连云港市东方联合投资有限公司,并将所持股权全额转让给连云港市东方联合投资有限公司。

2024年9月14日,经股东会批准,根据增资扩股协议,淮安市淮融投资有限公司、江苏黄海汇信投资有限公司分别出资10,000.00万元、40,000.00万元,以公司2023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1.5160元,以6,596.31万元、26,385.22万元计入公司注册资本。

2024年12月31日,经股东会批准,根据增资扩股协议,淮安市淮融投资有限公司、江苏金财投资有限公司、泰兴市盛泰城镇化建设有限公司和连云港东方联合投资有限公司分别出资10,000.00万元、60,000.00万元、20,000.00万元、10,000.00万元,以公司2023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1.5160元,以6,596.31万元39,577.84万元、13,192.61万元、6,596.31万元计入公司注册资本。

2024年12月31日,股东新沂市人民政府、徐州市贾汪城市建设投资有限公司、江苏润城资产经营集团有限公司、沛县海宇建设发展有限公司共同设立徐州联信投资有限公司,并将所持股权全额转让给徐州联信投资有限公司。

截至2024年12月31日,公司注册资本1,302,955.45万元,实收资本1,302,955.45万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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。

本公司下设风险管理部、计划财务部等职能管理部门,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、江苏省信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、江苏省科技融资担保有限公司、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、江苏省科担江南融资担保有限公司、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》及相关规定,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

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) 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。

(五) 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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

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。

（六）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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

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

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

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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。

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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：

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
代垫担保赔偿资金组合	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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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）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。

(十一) 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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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用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的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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

（十九）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）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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

（二十三）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。

（二十四）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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

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。

（二十五）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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

(二十八) 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股权），按1元的名义金额确认与计量，以后按实际收益确认相关股权、期股等和担保费收入。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。

(二十九) 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) 担保准备金

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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:按年差额计提,即每个年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。

(三十一) 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。

(三十二) 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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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。

(三十三) 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) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》（财会【2023】21 号），规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 18 号>的通知》（财会【2024】24 号），规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容。自印发之日起施行。

上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(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%

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

税种	计税依据	税率
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。

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2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系指2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31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	125,874.27	134,806.20
银行存款	6,732,014,542.59	4,576,697,351.06
其中：定期存款	819,750,000.00	527,750,000.00
活期存款	5,912,264,542.59	4,048,947,351.06
其他货币资金	711,383,290.10	329,217,689.16
应计利息	34,630,854.21	16,876,102.38
合计	7,478,154,561.17	4,922,925,948.80

(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	699,457,346.68	449,052,413.04
1-2 年	263,865,997.28	339,139,942.84

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
2-3 年	306,788,775.07	188,830,737.99
3 年以上	256,697,134.66	114,169,066.81
小计	1,526,809,253.69	1,091,192,160.68
减：坏账准备	1,189,660,490.46	763,345,348.22
合计	337,148,763.23	327,846,812.46

(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	1,526,809,253.69	100.00	1,189,660,490.46	77.92	337,148,763.23
合计	1,526,809,253.69	100.00	1,189,660,490.46	77.92	337,148,763.23

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收代位追偿款	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

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	77,102,467.89	1-2 年, 3-4 年	100.00	预计无法收回
江苏宇融汇节能服务有限公司	72,594,274.54	72,594,274.54	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
南京德邦金属装备工程股份有限公司	65,279,248.93	65,279,248.93	1 年以内	100.00	预计无法收回
森风集团南京投资有限公司	40,701,389.18	40,701,389.18	1 年以内	100.00	预计无法收回
无锡新鸿坤房地产开发有限公司	33,385,917.15	33,385,917.15	2-3 年	100.00	预计无法收回
其他	1,237,745,956.00	900,597,192.77	—	72.76	预计无法全额收回

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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
合计	1,526,809,253.69	1,189,660,490.46	—	77.92	—

(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	核销收回	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	763,345,348.22	445,633,389.41	66,385.51	-19,384,632.68		1,189,660,490.46
合计	763,345,348.22	445,633,389.41	66,385.51	-19,384,632.68		1,189,660,490.46

(4) 本年核销的应收代位追偿款

单位名称	核销金额
江苏通瑞环保科技发展股份有限公司	3,561,707.38
徐州市现代木工职业培训学校	1,537,922.51
江苏奥邦科技发展有限公司	1,350,000.00
涟水家德宝木制品有限公司	1,195,560.00
常州金旺建设工程有限公司	982,236.72
其他	10,757,206.07
合计	19,384,632.68

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	8,636,904,817.00	7,788,272,212.89
减：未实现融资收益	738,396,809.57	641,900,904.71
小计	7,898,508,007.43	7,146,371,308.18
减：减值准备	126,520,985.83	103,210,749.81
合计	7,771,987,021.60	7,043,160,558.37

(2) 应收租赁款按照到期日列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,133,869,036.26	47.86	4,259,407,119.02	54.69
1-2 年	2,490,322,682.93	28.83	2,578,272,694.00	33.10
2-3 年	1,481,094,976.81	17.15	805,756,264.71	10.35

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	531,618,121.00	6.16	144,836,135.16	1.86
小计	8,636,904,817.00	100.00	7,788,272,212.89	100.00
减：未实现融资收益	738,396,809.57		641,900,904.71	
合计	7,898,508,007.43		7,146,371,308.18	

(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）	
2024 年 1 月 1 日 余额	65,213,537.13	329,876.85	37,667,335.83	103,210,749.81
2024 年 1 月 1 日 其他应收款账面 余额在本年				
--转入第二阶段	-143,393.48	143,393.48		
--转入第三阶段	-74,591.97	-129,876.90	204,468.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,235,812.77	1,537,391.34	14,411,931.37	29,185,135.48
本年转回				
本年转销				
本年核销			7,626,099.46	7,626,099.46
本年核销后收回			1,751,200.00	1,751,200.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	78,231,364.45	1,880,784.77	46,408,836.61	126,520,985.83

(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
广饶县丰源纺织有限公 司	7,094,920.00	696,246.27	1,433,942.95	经营决 策会议 批准
江苏赢洋实业股份有限 公司	3,036,156.00	147,042.52	2,006,500.00	
江苏中联物流有限公司	6,491,012.00	330,250.89	4,382,005.91	
合计	16,622,088.00	1,173,539.68	7,822,448.86	

(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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

序号	单位名称	年末账面余额	账龄	占应收融资租赁款年末账面余额的比例(%)	坏账准备年末余额
1	淮安市宏信港口运营有限公司	51,704,043.66	1-2 年	0.65	517,040.44
2	淮安市硕谷农业发展有限公司	51,390,286.44	1 年以内	0.65	513,902.86
3	淮安洪泽湖文旅集团农业发展有限公司	51,345,637.79	1-2 年	0.65	513,456.38
4	泰兴市润嘉控股有限公司	51,193,250.00	1 年以内	0.65	511,932.50
5	徐州空港水务发展有限公司	51,084,454.18	1-2 年	0.65	510,844.54
合计		256,717,672.07	--	3.25	2,567,176.72

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	12,703,423.27	10,823,484.22
其他应收款	623,515,083.85	491,993,507.42
合计	636,218,507.12	502,816,991.64

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	16,926,276.32	12,088,040.49
合计	16,926,276.32	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		1,264,556.27		1,264,556.27
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				

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)	
本年计提		1,308,296.78	1,650,000.00	2,958,296.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		2,572,853.05	1,650,000.00	4,222,853.05

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	28,787,235.89	44,817,729.64
代垫担保赔偿支出	594,574,011.79	437,300,386.53
保证金、职工备用金	1,340,098.47	1,071,614.06
债权转让款	7,600,000.00	7,600,000.00
应收保费		8,701,021.05
其他	903,773.80	630,488.78
合计	633,205,119.95	500,121,240.06

(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	633,205,119.95	100.00	9,690,036.10	1.53	623,515,083.85
其中：账龄组合	37,291,009.69	5.89	9,690,036.10	25.98	27,600,973.59
代垫担保赔偿资金组合	594,574,011.79	93.90			594,574,011.79
押金、保证金、职工备用金组合	1,340,098.47	0.21			1,340,098.47
合计	633,205,119.95	100.00	9,690,036.10	1.53	623,515,083.85

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,048,716.34		
1-2 年	29,107.92	2,910.79	10.00
2-3 年	214,255.93	44,011.27	20.00
3-4 年	569,534.12	284,767.06	50.00
4-5 年	355,242.00	284,193.60	80.00
5 年以上	9,074,153.38	9,074,153.38	100.00
合计	37,291,009.69	9,690,036.10	25.98

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	257,896.70	7,869,835.94		8,127,732.64
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-239,785.81	239,785.81		
--转入第三阶段		-95,295.31	95,295.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	28,811.17	1,628,787.60		1,657,598.77
本年转回				
本年转销				
本年核销			95,295.31	95,295.31
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	46,922.06	9,643,114.04		9,690,036.10

(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	622,099,694.19	487,791,739.18
1-2 年	109,084.92	972,946.28
2-3 年	244,255.93	924,686.22
3-4 年	570,194.12	713,790.50
4-5 年	666,258.00	7,969,454.60
5 年以上	9,515,632.79	1,748,623.28
合计	633,205,119.95	500,121,240.06

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

(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	8,127,732.64	1,657,598.77		-95,295.31		9,690,036.10
合计	8,127,732.64	1,657,598.77		-95,295.31		9,690,036.10

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
江苏赢洋实业股份有限公司	82,371.81
广饶县丰源纺织有限公司	12,923.50
合计	95,295.31

(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	425,245,031.33	1 年以内	67.16	
南京市财政局	代垫担保赔偿支出	30,674,823.04	1 年以内	4.84	
常州市财政局	代垫担保赔偿支出	22,630,776.86	1 年以内	3.57	
射阳县沿海投资有限公司	债权转让款、往来款	7,600,000.00	5 年以上	1.20	7,600,000.00
国家融资担保基金有限责任公司	代垫担保赔偿支出	5,086,767.49	1 年以内	0.80	
合计		491,237,398.72		77.58	7,600,000.00

5、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	30,000,000.00	25,038,164.38
合计	30,000,000.00	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	3,699,959,033.11	3,724,999,883.61
个人贷款和垫款	50,694,722.47	81,303,935.53
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	3,750,653,755.58	3,806,303,819.14
加：应计利息	7,767,055.44	7,673,637.47

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

减：贷款减值准备	151,151,980.01	83,590,839.10
发放贷款和垫款净额	3,607,268,831.01	3,730,386,617.51

(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	2,409,720,000.00	2,263,110,000.00
抵押贷款	982,911,619.29	1,283,881,904.95
质押贷款	335,622,136.29	251,511,914.19
信用贷款	22,400,000.00	7,800,000.00
发放贷款和垫款总额	3,750,653,755.58	3,806,303,819.14
加：应计利息	7,767,055.44	7,673,637.47
减：贷款减值准备	151,151,980.01	83,590,839.10
发放贷款和垫款净额	3,607,268,831.01	3,730,386,617.51

(3) 发放贷款及垫款减值准备情况

项目	2024 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				
2024 年 1 月 1 日余额	11,811,498.00	5,522,207.42	66,257,133.68	83,590,839.10
2024 年 1 月 1 日贷款及垫款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,663,680.34	-5,522,207.42	17,185,887.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	844,569.79		64,863,423.90	65,707,993.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
本年核销后收回			1,853,147.22	1,853,147.22
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	992,387.45		150,159,592.56	151,151,980.01

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	7,051,839,489.31	4,753,339,616.93
其中：债务工具投资	1,208,570,771.92	1,404,323,025.94
权益工具投资	376,957,033.04	547,327,229.32
其他	5,466,311,684.35	2,801,689,361.67
合计	7,051,839,489.31	4,753,339,616.93

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	7,499,910,000.00	5,992,500,000.00
债券本金	2,944,197,243.94	3,493,990,192.73
应收账款债权	130,000,000.00	318,929,906.00
不良债权并购专项贷款	766,431,841.59	628,637,169.36
信托计划	320,000,000.00	420,000,000.00
债权投资总额	11,660,539,085.53	10,854,057,268.09
加：应计利息	129,102,970.60	184,267,203.24
减：债权投资减值准备	479,220,900.00	384,125,000.00
债权投资账面价值	11,310,421,156.13	10,654,199,471.33

(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）	
2024 年 1 月 1 日余额	284,125,000.00		100,000,000.00	384,125,000.00
2024 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	-8,500,000.00		8,500,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	74,666,000.00		20,429,900.00	95,095,900.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	350,291,000.00		128,929,900.00	479,220,900.00

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	1,902,327,950.80	1,713,020,317.04
合计	1,902,327,950.80	1,713,020,317.04

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2024 年度			2023 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			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	4,393,671.45	48,353,100.00	48,353,100.00	3,408,883.02	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	4,400,000.00	168,400,000.00	168,400,000.00	5,200,000.00	以长期持有为目的
中国农业银行股份有限公司	444,158,635.53	720,421,002.00	31,150,788.27	531,713,060.26	611,193,492.00	37,309,668.64	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	386,980,598.06	12,760,019.72	338,962,530.84	306,900,474.30	9,610,845.30	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	80,000.00	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		137,115,600.00	137,115,600.00		以长期持有为目的

项目	2024 年度			2023 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目的
	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	31,057,650.74		以长期持有为目的
合计	1,598,047,517.11	1,902,327,950.80	52,784,479.44	1,685,601,941.84	1,713,020,317.04	55,529,396.96	

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
对联营企业投资	174,203,024.84	331,100.00	173,871,924.84	172,486,305.92	331,100.00	172,155,205.92
合计	174,203,024.84	331,100.00	173,871,924.84	172,486,305.92	331,100.00	172,155,205.92

(2) 对联营投资

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	64,471,644.91			3,324,168.44			1,700,000.00			66,095,813.35
江苏商泰信息技术有限公司										331,100.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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	
江苏信保投保联 动创业投资合伙 企业(有限合伙)	100,063,178.28		9,450,000.00	-1,766,285.13	18,929,218.34				107,776,111.49	
泰州市姜堰区汇 鑫农村小额贷款 有限公司	7,620,382.73		5,000,000.00	-2,047,715.31		-572,667.42				
合计	172,155,205.92		14,450,000.00	-489,832.00	18,929,218.34	-572,667.42	1,700,000.00		173,871,924.84	331,100.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	569,456,888.40	608,360,340.15
合计	569,456,888.40	608,360,340.15

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	774,088,982.41	15,530,102.80	31,565,332.02	15,485,328.47	836,669,745.70
2.本年增加金额		989,513.27	5,302,299.64	855,586.60	7,147,399.51
(1) 购置		989,513.27	5,302,299.64	855,586.60	7,147,399.51
(2) 在建工程转入					
3.本年减少金额	4,408,407.76		249,434.30	160,295.26	4,818,137.32
(1) 处置或报废			249,434.30	160,295.26	409,729.56
(2) 转入在建工程					
(3) 其他	4,408,407.76				4,408,407.76
4.年末余额	769,680,574.65	16,519,616.07	36,618,197.36	16,180,619.81	838,999,007.89
二、累计折旧					
1.年初余额	176,722,301.21	9,661,053.07	28,942,451.87	12,983,599.40	228,309,405.55
2.本年增加金额	36,562,045.22	2,084,851.88	1,865,747.38	1,123,892.35	41,636,536.83
(1) 计提	36,562,045.22	2,084,851.88	1,865,747.38	1,123,892.35	41,636,536.83
3.本年减少金额			244,763.37	159,059.52	403,822.89
(1) 处置或报废			244,763.37	159,059.52	403,822.89
(2) 转入在建工程					
4.年末余额	213,284,346.43	11,745,904.95	30,563,435.88	13,948,432.23	269,542,119.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	556,396,228.22	4,773,711.12	6,054,761.48	2,232,187.58	569,456,888.40
2.年初账面价值	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

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

12.1 在建工程

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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) 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
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

(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	
金融城3号楼二期装修设计		94,950.50		94,950.50	
金融城3号楼33层二期改造	162,634.52	845,412.84		1,008,047.36	
合计	162,634.52	940,363.34		1,102,997.86	

(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
金融城3号楼二期装修设计	95,900.00	99.01	100.00				自筹
金融城3号楼33层二期改造	1,550,000.00	65.04	100.00				自筹
合计	1,645,900.00						

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	53,967,044.80	14,532,110.09	68,499,154.89
2.本年增加金额	10,421,586.72		10,421,586.72
（1）租入	10,421,586.72		10,421,586.72
3.本年减少金额	5,219,802.63		5,219,802.63
（1）处置	5,219,802.63		5,219,802.63
4.年末余额	59,168,828.89	14,532,110.09	73,700,938.98
二、累计折旧			
1.年初余额	22,256,372.47	2,484,602.23	24,740,974.70
2.本年增加金额	10,222,914.72	484,403.64	10,707,318.36
（1）计提	10,222,914.72	484,403.64	10,707,318.36
3.本年减少金额	2,233,108.43		2,233,108.43

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	房屋建筑物	车位使用权	合计
(1) 处置	2,233,108.43		2,233,108.43
4.年末余额	30,246,178.76	2,969,005.87	33,215,184.63
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	28,922,650.13	11,563,104.22	40,485,754.35
2.年初账面价值	31,710,672.33	12,047,507.86	43,758,180.19

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	43,676,463.39	43,676,463.39
2.本年增加金额	10,068,552.78	10,068,552.78
(1) 购置	7,256,477.31	7,256,477.31
(2) 委托开发	2,812,075.47	2,812,075.47
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	53,745,016.17	53,745,016.17
二、累计摊销		
1.年初余额	25,149,524.35	25,149,524.35
2.本年增加金额	5,745,716.62	5,745,716.62
(1) 计提	5,745,716.62	5,745,716.62
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	30,895,240.97	30,895,240.97
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	22,849,775.20	22,849,775.20
2.年初账面价值	18,526,939.04	18,526,939.04

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任公司[1]	38,827,237.42					38,827,237.42
泰州市国信融资担保	319,653.25					319,653.25

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	
有限公司[2]						
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	1,787,118,936.53	446,779,734.15	1,281,865,946.66	320,466,486.69
未弥补亏损			3,129,528.30	782,382.08
专项储备	69,854,169.80	17,463,542.45	63,286,816.03	15,821,704.01
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	72,500,490.22	18,125,122.56	25,954,999.67	6,488,749.92
租赁负债	25,891,423.31	6,472,855.86	26,824,538.05	6,706,134.52
风险补偿金	14,667,070.25	3,666,767.56	34,840,592.30	8,710,148.08
递延收入	140,906,119.62	35,226,529.91	156,564,879.40	39,141,219.85
应付利息	11,380,722.34	2,845,180.59	16,090,508.05	4,022,627.01
合计	2,126,318,932.07	531,579,733.08	1,612,557,808.46	403,139,452.16

(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	26,511,933.13	6,627,983.29	3,332,053.34	833,013.33

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

其他权益工具投资公允价值变动	304,280,433.69	76,070,108.42	47,418,375.20	11,854,593.80
使用权资产	39,078,482.97	9,769,620.76	40,143,186.17	10,035,796.55
合计	369,870,849.79	92,467,712.47	90,893,614.71	22,723,403.68

17、其他资产

项目	年末余额	年初余额
预付款项	35,979,592.66	559,284,341.34
长期待摊费用	6,106,931.58	6,441,787.80
抵债资产	10,223,442.38	7,045,825.00
预缴及待抵扣税金	13,335,889.71	18,713,488.22
其他	7,065,511.88	8,068,700.92
合计	72,711,368.21	599,554,143.28

17.1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	34,444,695.45	95.74	557,965,603.58	99.77
1-2 年	661,815.81	1.84	186,067.00	0.03
2-3 年	26,067.00	0.07	20,744.27	0.00
3 年以上	847,014.40	2.35	1,111,926.49	0.20
合计	35,979,592.66	100.00	559,284,341.34	100.00

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	6,438,176.62	3,341,434.56	3,672,679.60		6,106,931.58
墙面书画	3,611.18		3,611.18		
合计	6,441,787.80	3,341,434.56	3,676,290.78		6,106,931.58

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	270,950,000.00	883,500,000.00
信用借款	445,577,500.00	406,549,618.58
质押借款	120,000,000.00	67,600,000.00
应计利息	1,029,055.76	2,506,789.45
合计	837,556,555.76	1,360,156,408.03

19、卖出回购金融资产款

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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) 按业务类别列示

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

(2) 担保物信息

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

20、预收保费

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	125,456,772.47	221,236,255.55
1-2 年	20,536,927.10	50,049,198.34
2-3 年	8,875,473.46	351,011.10
3 年以上	299,195.89	
合计	155,168,368.92	271,636,464.99

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	215,712,172.31	385,770,028.59	383,587,310.88	217,894,890.02
离职后福利-设定提存计划	23,673,416.23	52,263,547.79	62,302,849.64	13,634,114.38
辞退福利		252,400.00	252,400.00	
合计	239,385,588.54	438,285,976.38	446,142,560.52	231,529,004.40

(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	182,830,314.61	309,668,583.74	312,382,027.99	180,116,870.36
职工福利费		12,990,063.10	12,990,063.10	
社会保险费	78,040.38	14,520,587.23	14,465,631.88	132,995.73
其中：医疗保险费	74,884.51	12,776,408.84	12,757,005.32	94,288.03
工伤保险费	3,155.87	457,954.33	455,546.23	5,563.97
生育保险费		1,286,224.06	1,253,080.33	33,143.73
住房公积金	135,878.00	26,925,521.00	26,815,751.00	245,648.00
工会经费和职工教育经费	4,933,536.38	6,725,910.04	5,931,445.89	5,728,000.53
补充医疗保险	27,734,402.94	14,939,363.48	11,002,391.02	31,671,375.40
合计	215,712,172.31	385,770,028.59	383,587,310.88	217,894,890.02

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

(3) 设定提存计划

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	127,783.36	27,531,576.56	27,492,769.52	166,590.40
失业保险费	3,993.49	862,036.58	860,823.86	5,206.21
企业年金	23,541,639.38	23,869,934.65	33,949,256.26	13,462,317.77
合计	23,673,416.23	52,263,547.79	62,302,849.64	13,634,114.38

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	204,489,994.58	187,073,796.00
增值税	35,888,303.17	25,676,435.79
个人所得税	1,319,619.77	1,197,094.62
城市维护建设税	2,563,650.86	1,736,257.59
房产税	1,516,642.86	1,545,091.33
教育费附加	1,822,517.14	1,296,801.01
其他	1,116,166.61	1,344,162.46
合计	248,716,894.99	219,869,638.80

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	78,145,977.35	43,625,150.62
其他应付款	994,895,656.56	1,078,062,303.54
合计	1,073,041,633.91	1,121,687,454.16

23.1应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	5,645,487.13	5,645,493.40
划分为权益工具的永续债	72,500,490.22	37,979,657.22
合计	78,145,977.35	43,625,150.62

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	203,085,964.36	286,861,213.18
年度风险金	73,577,622.13	59,175,381.52
往来款	136,503,317.16	185,700,775.32
工程款	141,533.51	10,140,026.93
股东增资款		100,000,000.00
保证金	504,375,628.76	387,320,156.86

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
其他	77,211,590.64	48,864,749.73
合计	994,895,656.56	1,078,062,303.54

(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	3,125,982,536.91	-34,805,026.04		3,091,177,510.87
合计	3,125,982,536.91	-34,805,026.04		3,091,177,510.87

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	880,606,770.07	206,654,990.94		1,087,261,761.01
合计	880,606,770.07	206,654,990.94		1,087,261,761.01

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	1,623,508,289.36	2,235,963,631.10
信用借款	3,524,350,315.87	1,952,812,749.80
质押借款	178,840,000.00	264,830,000.00
应计利息	6,994,790.57	9,530,890.30
合计	5,333,693,395.80	4,463,137,271.20

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
2023 年度第一期资产支持票据信托合同	60,408,140.23	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	699,380,329.11	694,414,330.52
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
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
江苏信保科贷中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	600,548,397.70	599,708,121.43
五矿证券-再保租赁 1 期资产支持专项计划	69,338,000.00	193,408,400.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
华泰-江苏信保科贷中小微企业贷款 1 号 1 期 资产支持专项计划	509,486,622.69	
华泰-江苏信保科贷中小微企业贷款 1 号 2 期 资产支持专项计划	299,623,342.72	
江苏省信保融资租赁有限公司 2024 年面向专 业投资者非公开发行公司债券（第一期）	499,689,363.93	
合计	2,738,474,196.38	1,766,224,430.14

(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
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	193,408,400.00				124,070,400.00	69,338,000.00
2021 年度 第一期资 产支持票 据信托合 同	100.00	2021/ 4/15	3 年	400,000,000.00	42,256,213.11				42,256,213.11	
2023 年度 第一期资 产支持票 据信托合 同	100.00	2023/ 7/24	2 年	68,000,000.00	63,155,131.73		171,340.23		2,918,331.73	60,408,140.23
江苏信保 科贷中小 微企业贷 款第二号 资产支持 专项计划	100.00	2022/ 6/28	3 年	700,000,000.00	694,414,330.52		21,938,441.09	-16,972,442.50		699,380,329.11
江苏信保 科贷中小 微企业贷 款第三号	100.00	2023/ 5/5	3 年	600,000,000.00	599,708,121.43		20,004,657.53	-19,164,381.26		600,548,397.70

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
资产支持 专项计划										
华泰-信保 集团-太湖 湾科创带 滨湖知识 产权 1 号 资	100.00	2022/ 6/1	2 年	100,000,000.00	95,293,295.17		1,237,993.13	3,468,711.70	100,000,000.00	
华泰-信保 集团-宿城 科创智造 基地知识 产权 1 号 资	100.00	2022/ 9/2	2 年	80,000,000.00	77,988,938.18		1,549,567.11	461,494.71	80,000,000.00	
江苏省信 保融资租赁 有限公司 2024 年 面向专业 投资者非 公开发行 公司债券 (第一 期)	100.00	2024/ 11/25	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,444,080.91	-1,754,716.98		499,689,363.93

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
华泰-江苏 信保科贷 中小微企 业贷款 1 号 1 期资 产支持专 项计划	100.00	2024/ 1/18	3 年	509,000,000.00		509,000,000.00	15,101,755.90	-14,615,133.21		509,486,622.69
华泰-江苏 信保科贷 中小微企 业贷款 1 号 2 期资 产支持专 项计划	100.00	2024/ 6/26	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	3,320,445.20	-3,697,102.48		299,623,342.72
合计	--	--	--	3,727,000,000.00	1,766,224,430.14	1,309,000,000.00	64,768,281.10	-52,273,570.02	349,244,944.84	2,738,474,196.38

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

28、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,462,021.64	9,434,701.51
1-2 年	6,563,300.62	6,381,924.17
2-3 年	5,076,957.78	5,719,580.18
3 年以上	7,801,633.59	8,497,467.07
合计	26,903,913.63	30,033,672.93

29、其他负债

项目	年末余额	年初余额
保理借款	194,486,128.02	404,345,254.48
备付金	20,815,938.64	27,778,966.49
反向保理业务	199,510,196.81	177,242,800.00
待结转销项税	13,909,904.58	13,713,728.88
其他		849,532.16
合计	428,722,168.05	623,930,282.01

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	3,165,938,425.00			3,165,938,425.00
江苏省国信集团有限公司	880,000,000.00			880,000,000.00
江苏国经控股集团有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00
宿迁市人民政府	361,922,031.00			361,922,031.00
扬州市邗江区人民政府国有资产监督管理办公室	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	
常州钟楼新城投资有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
扬州龙川控股金融投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
江苏灌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
江苏海州湾发展集团有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
东台市人民政府	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	
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	
南京溧水国资经营集团有限公司	329,849,831.00			329,849,831.00
沛县海宇建设发展有限公司	86,692,674.00		86,692,674.00	
徐州联信投资有限公司		386,692,674.00		386,692,674.00
江苏金信金融控股集团有限公司	1,040,584,128.00			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
江苏金福港建设有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
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	210,866,115.00			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	803,852,243.00		1,159,749,460.00
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	131,926,122.00		646,013,483.00
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
常高新金隆控股（集团）有限公司	330,000,000.00			330,000,000.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
扬州市国金股权投资 有限公司		1,089,849,831.00		1,089,849,831.00
江苏金财投资有限 公司		395,778,364.00		395,778,364.00
泰兴市盛泰城镇 化建设有限公 司		131,926,121.00		131,926,121.00
连云港市东方联 合投资有限公 司		385,963,061.00		385,963,061.00
合计	12,040,108,594.00	3,325,988,416.00	2,336,542,505.00	13,029,554,505.00

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
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（第二期）	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
2024 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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
2024 年公开发行可续期公司债券（第二期）			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	25,000,000.00	2,500,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00			45,000,000.00	4,500,000,000.00

(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。

2024年1月, 本集团在上海证券交易所发行2024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5.00亿元, 发行利率为2.95%, 发行期限为3+N年。

2024年5月, 本集团在上海证券交易所发行2024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15.00亿元, 发行利率为2.40%, 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
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	1,565,209,815.21	492,827,344.97	4,448,113.21	2,053,589,046.97
其他资本公积	76,217,392.59			76,217,392.59
合计	1,641,427,207.80	492,827,344.97	4,448,113.21	2,129,806,439.56

注：本期资本溢价增加是由股东江苏黄海汇信投资有限公司、淮安市淮融投资有限公司、泰兴市盛泰城镇化建设有限公司、江苏金财投资有限公司、连云港市东方联合投资有限公司增资形成。

2024年9月14日，经股东会批准，根据增资扩股协议，淮安市淮融投资有限公司、江苏黄海汇信投资有限公司分别出资10,000.00万元、40,000.00万元，以公司2023年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的股权价格计算，每股作价1.5160元，以6,596.31万元、26,385.22万元计入公司注册资本，3,403.69万元、13,614.78万元计入资本公积-资本溢价。

2024年12月31日，经股东会批准，根据增资扩股协议，淮安市淮融投资有限公司、江苏金财投资有限公司、泰兴市盛泰城镇化建设有限公司和连云港东方联合投资有限公司分别出资10,000.00万元、60,000.00万元、20,000.00万元、10,000.00万元，以公司2023年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的股权价格计算，每股作价1.5160元，以6,596.31万元39,577.84万元、13,192.61万元、6,596.31万元计入公司注册资本，3,403.69万元、20,422.16万元、6,807.39万元、3,403.69万元计入资本公积-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
2024 年 1 月 1 日至 2024 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 转入留存收益	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	59,658,186.10	339,912,516.09	37,513,885.49	69,225,514.62	230,665,700.31	2,507,415.67	290,323,886.41
其中：权益法下不能转 损益的其他综合收益		18,929,218.34			18,929,218.34		18,929,218.34
其他权益工具投 资公允价值变动	20,533,781.40	314,415,943.98	37,513,885.49	69,225,514.62	207,676,543.87		228,210,325.27
其他	39,124,404.70	6,567,353.77			4,059,938.10	2,507,415.67	43,184,342.80
合计	59,658,186.10	339,912,516.09	37,513,885.49	69,225,514.62	230,665,700.31	2,507,415.67	290,323,886.41

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	511,206,999.29	113,688,634.06		624,895,633.35
合计	511,206,999.29	113,688,634.06		624,895,633.35

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	44,624,493.67	21,953,265.36		66,577,759.03
合计	44,624,493.67	21,953,265.36		66,577,759.03

36、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,916,296,720.47	1,385,035,500.82
本年年初余额	1,916,296,720.47	1,385,035,500.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,365,180,286.29	1,146,198,643.20
计入其他综合收益当期转入留存收益	33,762,496.94	
减：提取法定盈余公积	109,937,245.51	80,063,499.04
提取一般风险准备	21,953,265.36	20,484,337.17
应付普通股股利	467,330,684.05	408,939,604.46
应付划分为权益工具的永续债股利	102,840,624.75	105,449,982.88
本年年末余额	2,613,177,684.02	1,916,296,720.47

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	2,174,523,522.03	1,761,195,740.11
其中：直保费收入	1,927,719,357.53	1,504,104,164.63
再保费收入	246,804,164.50	257,091,575.48
减：提取未到期责任准备	206,654,990.94	-15,814,007.38
合计	1,967,868,531.09	1,777,009,747.49

38、利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利息收入	266,756,627.33	248,777,023.08
融资租赁利息收入	556,229,647.79	504,095,071.14
其他利息收入	119,691,240.80	128,115,554.35
合计	942,677,515.92	880,987,648.57

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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		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	7,142,940.34	10,118,924.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	300,040,280.95	249,541,527.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	54,341,636.12	126,273,528.47
债权投资在持有期间取得的利息收入	574,620,179.41	560,158,608.97
合计	936,145,036.82	946,092,589.33

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	85,174,347.02	110,164,281.09	与收益相关
个税手续费返还	376,986.55	275,651.88	与收益相关
合计	85,551,333.57	110,439,932.97	

(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	39,313,103.77	22,849,800.00
融资担保支持小微企业、三农发展奖补资金	22,078,933.97	59,933,591.13
政府性融资担保机构奖励资金	4,100,000.00	3,500,000.00
奖补资金	8,825,440.60	6,228,440.60
财政部促进金融业创新发展专项资金	6,768,975.47	11,756,600.00
金融业和企业上市发展专项资金		44,400.00
稳岗补贴	735,264.91	789,565.62
邗江区工业经济高质量发展及技术改造资金		575,471.70
税费减免及返还		1,253.72
纳税先进单位奖金	80,000.00	143,002.00
2023 年知识产权专项资金		2,000,000.00
2024 年知识产权专项资金	500,000.00	
南京市专精特新保专项补贴	2,614,528.30	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
科创积分贷担保贷款政策奖励资金	158,100.00	
合计	85,174,347.02	110,164,281.09

42、公允价值变动收益

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
交易性金融资产	35,913,586.28	3,184,585.80
合计	35,913,586.28	3,184,585.80

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	21,907,258.29	54,614,970.83
再担保业务补偿收入		112,161,116.05
租赁收入	1,867,363.48	9,442,729.04
绝当销售收入	729,752.42	1,455,763.09
其他	21,228,310.50	34,082,234.52
合计	45,732,684.69	211,756,813.53

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	366,426.95	541,384.32
合计	366,426.95	541,384.32

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	105,453,019.95	130,144,912.71
合计	105,453,019.95	130,144,912.71

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	449,480,025.72	155,047,652.07
合计	449,480,025.72	155,047,652.07

47、利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	350,208,102.30	347,902,713.90
其他利息支出	10,976,688.70	16,591,414.07
合计	361,184,791.00	364,494,127.97

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	6,148,438.84	12,423,776.08
贷款手续费支出		471,698.11
保理手续费支出	2,420,265.30	4,513,285.62
结算手续费支出	117,735.85	3,438,867.92

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
其他	3,365,676.89	2,322,657.39
合计	12,052,116.88	23,170,285.12

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	11,823,686.64	10,707,511.50
教育费附加	8,439,182.42	7,422,672.12
房产税	6,337,861.77	6,005,394.79
其他	1,773,003.08	1,689,136.22
合计	28,373,733.91	25,824,714.63

50、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	438,285,976.38	422,349,404.06
业务招待费	13,849,378.92	15,425,392.71
折旧费和摊销费	60,827,952.28	56,379,589.09
社会中介及咨询费	8,293,699.47	9,604,078.58
物管及能源费	17,775,569.57	15,639,010.01
劳务费用	11,346,269.97	8,528,359.86
办公费用	6,560,407.27	6,271,806.78
差旅费	6,552,574.58	6,790,163.78
广告及业务宣传费	4,418,875.33	3,339,812.97
汽车营运费	3,454,322.66	3,216,674.85
法律及诉讼费	6,809,260.25	5,104,262.61
其他	24,584,719.70	19,229,322.57
合计	602,759,006.38	571,877,877.87

51、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账准备	4,615,895.56	4,488,595.81
贷款减值损失	65,707,993.69	29,391,865.35
应收租赁款减值损失	29,185,135.48	5,577,631.76
应收代位追偿款减值损失	445,633,389.41	441,162,121.30
债权投资减值损失	95,095,900.00	281,125,000.00
合计	640,238,314.14	761,745,214.22

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	6,567,353.77	9,135,495.28

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
长期股权投资减值损失	-	331,100.00
合计	6,567,353.77	9,466,595.28

53、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	937,910.31	707,549.41
绝当销售	508,945.00	1,132,797.00
风险业务补偿支出		108,589,502.85
其他	2,167,513.52	1,364,062.79
合计	3,614,368.83	111,793,912.05

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	1,557.52	
出险项目追偿款		3,648,813.75
罚息收入	6,057.46	
其他	455,558.55	111,401.98
合计	463,173.53	3,760,215.73

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产净损失	2,660.25	3,611.15
捐赠支出	3,032,828.00	4,020,000.00
罚金、罚款和被没收财产的损失		245,030.78
税收滞纳金	264,984.53	213.15
其他	1,103.62	25,801.08
合计	3,301,576.40	4,294,656.16

56、所得税费用

(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	529,780,933.13	467,200,901.91
递延所得税费用	-116,275,114.11	-224,463,956.20
合计	413,505,819.02	242,736,945.71

(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	1,847,548,631.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	461,887,157.90

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

非应税收入的影响	-41,189,038.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,597,950.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,419,346.26
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	-43,030,204.88
研发费用加计扣除金额	-179,392.47
所得税费用	413,505,819.02

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	86,768,071.88	114,252,103.51
收到的风险补偿金		89,943,836.76
往来款及其他	313,157,913.66	275,975,076.49
收到不良资产项目回款	16,614,288.57	31,625,883.54
受限资金收回		143,688,243.77
合计	416,540,274.11	655,485,144.07

(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	3,950,427.79	4,291,045.01
付现费用及往来	342,242,214.73	451,864,876.99
支付的风险补偿金	62,486,320.67	216,031,700.82
支付的代垫担保赔偿支出	137,360,879.39	298,841,196.47
支付的受限资金	269,344,327.17	152,003,978.72
合计	815,384,169.75	1,123,032,798.01

(3) 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	3,867,924.53	2,044,741.87
房租	11,591,256.59	14,987,119.98
公司注销向小股东支付的现金		1,215,940.69
合计	15,459,181.12	18,247,802.54

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	1,434,042,812.57	1,221,951,902.09

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
加: 信用减值损失	640,238,314.14	761,745,214.22
资产减值损失	6,567,353.77	9,466,595.28
使用权资产折旧	10,707,318.36	10,755,839.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,636,536.83	39,569,238.61
无形资产摊销	5,745,716.62	5,254,896.06
长期待摊费用摊销	3,676,290.78	1,791,784.35
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)	-366,426.95	-541,384.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,102.73	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-35,913,586.28	-3,184,585.80
财务费用(收益以“-”填列)	12,191,233.21	8,852,579.87
投资损失(收益以“-”填列)	-936,145,036.82	-946,092,589.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-121,625,635.38	-217,356,191.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,350,521.27	-7,170,750.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-698,115.00	202,897.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,627,018,498.54	-414,606,834.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-86,770,516.37	-122,785,046.61
担保赔偿准备金的计提	-45,854,649.72	311,234,565.22
未到期责任准备金的计提	206,654,990.94	-15,814,007.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-487,580,273.84	643,274,122.01
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	6,128,351,690.69	4,173,013,485.16
减: 现金的期初余额	4,173,013,485.16	3,860,652,851.28
加: 现金等价物的期末余额	1,087,334.61	942,978.31
减: 现金等价物的期初余额	942,978.31	1,909,754.73
现金及现金等价物净增加额	1,955,482,561.83	311,393,857.46

(2) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	6,128,351,690.69	4,173,013,485.16
其中: 库存现金	125,874.27	134,806.20
可随时用于支付的银行存款	5,912,264,542.59	4,048,947,351.06
可随时用于支付的其他货币资金	215,961,273.83	123,931,327.90

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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
现金等价物	1,087,334.61	942,978.31
期末现金及现金等价物余额	6,129,439,025.30	4,173,956,463.47

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	495,422,016.27	监管资金、备付金、保证金、保理资金
其他资产	809,604.06	资产支持票据信托专户资金
合计	496,231,620.33	

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本集团2024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

本集团2024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2024年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团2024年度未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

2024年4月25日，本集团出资100,000.00万元设立子公司江苏省科技融资担保有限公司。

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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
江苏省信保融资租赁有限公司	101,974.50 万元	江苏南京	江苏南京	融 资 租赁	81.20		设立
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	80,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	放 贷 担保	61.82		设立
江苏省科技融资担保有限公司	100,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	担 保 业务	100.00		设立
江苏省融资再担保有限责任公司	570,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	再 担 保 业 务	90.18		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
江苏科担江南融资担保有限公司	40,000.00 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	59,425.99 万元	江苏南京	江苏南京	实 业 投资	98.32	1.68	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		90.18	设立
江苏再保南通信用融资担保有限公司	42,796.26 万元	江苏南通	江苏南通	担 保 业务		69.10	设立
江苏扬州信用融资担保有限公司	50,000.00 万元	江苏扬州	江苏扬州	担 保 业务		90.18	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		45.99	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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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		60.12	设立
江苏信保南京 信用融资担保 有限公司	44,775.27 万元	江苏 南京	江苏 南京	担 保 业务		70.04	设立
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		56.22	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	江苏省信保融资 租赁有限公司	18.80%	11,111,112.57	8,329,473.40	300,318,311.53

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

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
2	江苏信保科技小 额贷款股份有限 公司	38.18%	16,560,080.76	200,000.00	419,671,387.32
3	江苏省融资再担 保有限责任公司	9.82%	19,492,143.43	5,880,686.76	530,651,741.27

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本金额			上年金额		
	江苏省信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责任公司	江苏省信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责任公司
资产合计	8,681,241,692.67	3,900,966,251.29	8,524,597,643.34	7,594,477,310.90	3,854,460,629.54	7,591,048,155.29
负债合计	7,080,182,225.28	2,796,451,162.86	2,373,892,959.88	6,304,067,846.72	2,799,791,416.32	2,239,932,551.05
营业收入	576,583,978.11	284,240,956.35	1,207,825,368.16	535,537,244.39	279,651,617.56	1,047,339,939.54
净利润	154,950,528.66	43,478,521.44	205,469,765.98	115,644,470.67	49,065,096.10	225,978,353.19
综合收益总额	154,950,528.66	43,478,521.44	205,469,765.98	115,644,470.67	49,065,096.10	225,978,353.19
经营活动现金流量	-769,498,544.50	158,964,923.88	-236,428,091.64	172,738,023.49	106,524,401.28	-16,168,640.94

(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	2024 年度	
	变化前	变化后
江苏省信保融资租赁有限公司	93.45%	81.20%
江苏省融资再担保有限责任公司	89.02%	90.18%

(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	2024 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
江苏省信保融资租赁有限公司	少数股东增资	200,000,000.00	186,220,020.34	-13,779,979.66
江苏省融资再担保有限责任公司	增资	600,000,000.00	595,826,696.79	-4,173,303.21

2、丧失控制权的情况

本集团 2024 年度未发生丧失控制权的情况。

(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

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	365,258,619.20	256,276,316.20
非流动资产	45,124,305.04	50,012,287.06
资产合计	410,382,924.24	306,288,603.26
流动负债	264,583,126.25	163,987,569.43

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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/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
非流动负债	279,789.92	839,369.78
负债合计	264,862,916.17	164,826,939.21
营业收入	95,613,319.28	86,489,008.91
净利润	8,308,344.02	8,311,875.18

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		27,684,028,695.62
货币资金	0.08%-3.50%	7,443,397,832.69
买入返售金融资产	2.33%	30,000,000.00
发放贷款及垫款	0.21%-13.68%	3,750,653,755.58
交易性金融资产	0.50%-7.90%	4,799,000,000.00
债权投资	2.25%-8.90%	11,660,977,107.35
金融负债		8,827,624,067.79
短期借款	2.90%-5.99%	836,527,500.00
长期借款	3.00%-5.00%	5,326,698,605.23

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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	
	实际利率	金额
应付债券	2.25%-3.50%	2,664,397,962.56
净额	--	18,856,404,627.83

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
价格上升 10%	28,271,777.48	37,695,703.31
价格下降 10%	-28,271,777.48	-37,695,703.31

（二）信用风险

2024 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：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本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：

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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、2024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		837,556,555.76			837,556,555.76
其他应付款		830,714,234.57	242,327,399.34		1,073,041,633.91
长期借款		2,858,659,023.40	2,475,034,372.40		5,333,693,395.80
应付债券		759,788,469.34	1,978,685,727.04		2,738,474,196.38
租赁负债		8,685,426.81	18,337,765.08	2,408,256.90	29,431,448.79
其他负债		13,909,904.58	414,812,263.47		428,722,168.05

（四）担保业务风险

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	21,470,206.14	19,363,572.66
再保业务	9,441,576.34	11,896,492.70

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		5,830,078,437.39	1,221,761,051.92	7,051,839,489.31

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,830,078,437.39	1,221,761,051.92	7,051,839,489.31
（1）债务工具投资		76,322,000.00	1,132,248,771.92	1,208,570,771.92
（2）权益工具投资		287,444,753.04	89,512,280.00	376,957,033.04
（3）其他		5,466,311,684.35		5,466,311,684.35
（二）其他权益工具投资	1,107,401,600.06		794,926,350.74	1,902,327,950.80
持续以公允价值计量的资产总额合计	1,107,401,600.06	5,830,078,437.39	2,016,687,402.66	8,954,167,440.11

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场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债中的其他事项的公允价值采用相关银行的报价。相关银行报价在形成报价过程中采用了反应市场状况的可观察输入值。

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

对于第三层次金融工具，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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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) 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	24.30	24.30

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	40.01		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
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	17,547.17	23,584.91
江苏金农股份有限公司	管理费	696,540.89	125,786.16
国家融资担保基金有限责任公司	再担保费	97,826,452.68	130,144,912.71

(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	17,512,943.46	24,528,302.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 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）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家融资担保基金有限责任公司	代偿补偿奖补资金收入		105,323,367.55
江苏金农股份有限公司	租赁收入	1,100.91	

（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	982,843.10	924,015.46
其他应收款	江苏省财政厅	425,245,031.33	186,431,748.58
其他应收款	国家融资担保基金有限责任公司	5,086,767.49	149,579,017.06
合计		431,314,641.92	336,934,781.10

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	4,500,000.00
其他应付款	国家融资担保基金有限责任公司	16,824,051.75	58,834,851.84
其他应付款	江苏省财政厅	8,150,975.08	
其他应付款	江苏金农股份有限公司	189,667.64	
其他负债	国家融资担保基金有限责任公司	15,957,719.46	11,792,825.57
合计		45,622,413.93	75,127,677.41

十三、承诺及或有事项

（一）承诺

截至 2024 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（万元）	以再保形式形成的或有负债金额（万元）	合计（万元）
江苏省信用再担保集团有限公司	13,159,929.82		13,159,929.82
江苏省信用融资担保有限责任公司	2,416,049.83		2,416,049.83
江苏信保盐城信用融资担保有限公司	107,436.00		107,436.00
江苏科担江南融资担保有限公司	483,809.13		483,809.13
江苏徐州信用融资担保有限公司	441,040.38		441,040.38
江苏常州高新信用融资担保有限公司	1,533,450.35		1,533,450.35
江苏再保南通信用融资担保有限公司	454,609.20		454,609.20
江苏扬州信用融资担保有限公司	801,763.86		801,763.86
江苏信保南京信用融资担保有限公司	196,401.70		196,401.70
泰州市国信融资担保有限公司	1,010,008.18		1,010,008.18
江苏镇江信用融资担保有限公司	865,707.68		865,707.68

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

公司	以直保形式形成 或有负债金额 (万元)	以再保形式形成 的或有负债金额 (万元)	合计 (万元)
江苏省融资再担保有限责任公司		9,441,576.34	9,441,576.34
合计	21,470,206.13	9,441,576.34	30,911,782.47

(三) 重要的未决诉讼或仲裁

截至 2024 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

截至本报告出具日，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	10,427,781,131.96		10,427,781,131.96	8,877,781,131.96		8,877,781,131.96
对联营企业投资	66,095,813.35		66,095,813.35	64,471,644.91		64,471,644.91
合计	10,493,876,945.31		10,493,876,945.31	8,942,252,776.87		8,942,252,776.87

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	1,649,000,000.00			1,649,000,000.00		
江苏省信保融资租赁有限公司	970,651,300.00			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	250,000,000.00		599,021,611.20		
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00		
江苏信保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00		
江苏科担江南融资担保有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
江苏省融资再担保有限责任公司	4,540,000,000.00	600,000,000.00		5,140,000,000.00		
江苏省科技融资担保有限公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
合计	8,877,781,131.96	1,850,000,000.00	300,000,000.00	10,427,781,131.96		

(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
2024 年 1 月 1 日至 2024 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	64,471,644.91			3,324,168.44			1,700,000.00		66,095,813.35
合计	64,471,644.91			3,324,168.44			1,700,000.00		66,095,813.35

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 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)

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	1,017,635,760.73	994,865,283.77
其中：直保费收入	1,017,635,760.73	946,934,206.34
再保费收入		47,931,077.43
减：提取未到期责任准备	11,385,238.48	-25,688,171.48
合计	1,006,250,522.25	1,020,553,455.25

3、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	259,969,598.14	145,839,810.41
权益法核算的长期股权投资收益	3,324,168.44	10,334,803.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,920,386.27	127,642,568.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	52,704,479.44	111,891,996.97
债权投资在持有期间取得的利息收入	292,375,428.48	327,659,192.79
合计	756,294,060.77	723,368,372.77





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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

经营范围

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



登记机关

2025年 01月 24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

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for
this period only.

张玉虎(320000270057)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for
this period only.

张玉虎(320000270057)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 张玉虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-26
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198003265012
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for
this period only.

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for
this period only.

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

张玉虎(320000270057)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日



梁永亮 110101365298

梁永亮 110101365298



梁永亮 110101365298

梁永亮

梁永亮 110101365298



姓 名 梁永亮

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1990-01-09

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普

通合伙）南京分所

Working unit

身份证号码 321001199001090021

Identity card No.

批准注册协会 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 月 日
Date of issuance

证书编号: 110101365298



梁永亮(110101365298)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



梁永亮(110101365298)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



梁永亮(110101365298)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



梁永亮(110101365298)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会