

江苏创鸿资产管理有限公司

2025 年度审计报告

中喜财审 2026S02249 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



目 录

内容	页次
一、 审计报告	1-4
二、 已审财务报表及附注	
1、 合并资产负债表	5-6
2、 母公司资产负债表	7-8
3、 合并利润表	9
4、 母公司利润表	10
5、 合并现金流量表	11
6、 母公司现金流量表	12
7、 合并所有者权益变动表	13-14
8、 母公司所有者权益变动表	15-16
9、 财务报表附注	17-92





审计报告

中喜财审 2026S02249 号

江苏创鸿资产管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了江苏创鸿资产管理有限公司（以下简称“创鸿资产公司”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，公允反映了创鸿资产公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创鸿资产公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任





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

在编制财务报表时，管理层负责评估创鸿资产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创鸿资产公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创鸿资产公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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





(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

【以下无正文，为江苏创鸿资产管理有限公司2025年度审计报告的签字盖章页】





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

【本页无正文，为江苏创鸿资产管理有限公司2025年度审计报告的签字盖章页】



中国·北京



陈松松

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江苏创博资产管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,667,314,505.88	1,168,834,777.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	11,568,729,977.85	11,251,141,299.41
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,831,449.11	4,817,395.49
其他应收款	六、（四）	4,214,903,003.63	4,735,055,276.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（五）	36,178,892,504.69	34,968,946,541.26
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		54,632,671,441.16	52,128,795,289.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（六）	39,691,831.05	79,299,350.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（七）	1,236,510,232.05	1,250,910,232.05
投资性房地产	六、（八）	3,627,199,700.00	3,636,174,200.00
固定资产	六、（九）	5,861,104,243.22	6,684,639,050.42
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十）	57,378,104.76	59,550,116.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	1,054,118.16	527,131.78
递延所得税资产	六、（十二）	1,212,495.80	4,511,943.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,824,150,725.04	11,715,612,025.41
资产总计		65,456,822,166.20	63,844,407,315.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：江苏创鸿资产管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十三）	3,996,640,000.00	5,618,821,758.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十四）	1,338,000,000.00	118,575,626.89
应付账款	六、（十五）	210,292,070.23	373,529,652.31
预收款项	六、（十六）	19,718,257.38	18,195,615.51
合同负债	六、（十七）	2,549,686.83	2,470,075.89
应付职工薪酬		3,794,724.75	2,494,046.63
应交税费	六、（十八）	1,970,599,020.14	1,866,710,180.67
其他应付款	六、（十九）	9,162,829,453.36	490,944,294.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十）	4,339,284,115.69	6,635,681,585.52
其他流动负债	六、（二十一）	1,240,078,722.86	455,178,037.44
流动负债合计		22,283,786,051.24	15,582,600,873.13
非流动负债：			
长期借款	六、（二十二）	8,360,794,844.72	13,359,641,202.00
应付债券	六、（二十三）	8,710,000,000.00	8,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（二十四）	992,303,026.83	901,387,973.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十二）	384,098,104.86	386,341,729.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,447,195,976.41	23,247,370,905.40
负债合计		40,730,982,027.65	38,829,971,778.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（二十五）	3,154,000,000.00	3,154,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	10,294,158,472.91	11,669,496,850.39
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十七）	1,311,176,026.87	1,311,176,026.87
专项储备			
盈余公积	六、（二十八）	35,448,200.51	30,008,483.09
未分配利润	六、（二十九）	2,161,700,714.91	1,802,189,188.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,956,483,415.20	17,966,870,548.62
少数股东权益		7,769,356,723.35	7,047,564,988.13
所有者权益（或股东权益）合计		24,725,840,138.55	25,014,435,536.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,456,822,166.20	63,844,407,315.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江苏创鸿资产管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		272,254,655.55	265,096,829.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			16,742.55
其他应收款	十二、（一）	11,203,123,058.01	12,380,429,400.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,655,350,343.34	7,574,431,925.82
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		19,130,728,056.90	20,219,974,898.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	11,562,920,455.46	8,824,089,734.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,121,347,305.20	2,201,163,051.04
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	18,255.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,684,267,760.66	11,025,271,040.56
资产总计		32,814,995,817.56	31,245,245,938.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：江苏创鸿资产管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		920,000,000.00	280,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		351,884.17	13,421,278.03
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		149,667,213.19	131,246,458.17
其他应付款		2,030,595,804.98	784,465,569.35
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		1,587,527,624.90	2,532,134,980.17
其他流动负债		1,240,000,000.00	455,000,000.00
流动负债合计		5,928,142,527.24	4,196,268,285.72
非流动负债：			
长期借款		3,962,267,000.00	4,449,024,000.00
应付债券		7,240,000,000.00	8,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,088,714.39	139,983,010.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,220,355,714.39	13,189,007,010.34
负债合计		17,148,498,241.63	17,385,275,296.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,154,000,000.00	3,154,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,179,066,693.47	10,426,936,934.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,448,200.51	30,008,483.09
未分配利润		297,982,681.95	249,025,225.22
所有者权益（或股东权益）合计		15,666,497,575.93	13,859,970,642.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,814,995,817.56	31,245,245,938.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：江苏创湾资产管理有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,224,185,904.19	4,687,068,153.90
其中：营业收入	六、(三十)	4,224,185,904.19	4,687,068,153.90
二、营业总成本		3,802,576,885.83	4,238,239,236.77
其中：营业成本	六、(三十)	3,484,448,180.42	3,875,814,200.80
税金及附加	六、(三十一)	33,651,899.42	34,505,980.37
销售费用	六、(三十二)	14,462,662.56	18,116,070.38
管理费用	六、(三十三)	116,060,058.92	135,401,378.23
研发费用			
财务费用	六、(三十四)	153,954,084.51	174,401,606.99
其中：利息费用		167,883,555.39	214,726,684.27
利息收入		15,558,476.65	43,561,375.18
加：其他收益	六、(三十五)	225,278,651.52	242,667,936.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	11,933,262.21	486,093.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		392,480.27	486,093.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-8,974,500.00	-7,749,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	10,980,936.36	16,308,150.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		660,827,368.45	700,541,297.96
加：营业外收入	六、(三十九)	694,145.62	623,420.79
减：营业外支出	六、(四十)	3,638,055.11	22,892,365.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		657,883,458.96	678,272,353.43
减：所得税费用	六、(四十一)	113,201,478.60	136,674,391.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		544,681,980.36	541,597,961.90
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		544,681,980.36	541,597,961.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		364,951,244.06	342,963,508.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		179,730,736.30	198,634,453.16
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		544,681,980.36	541,597,961.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		364,951,244.06	342,963,508.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		179,730,736.30	198,634,453.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：江苏创科资产管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（三）	151,808,714.36	144,579,727.96
减：营业成本	十二、（三）	66,059,111.33	66,059,111.33
税金及附加		910,852.29	867,478.37
销售费用		-	53,252.57
管理费用		14,662,857.24	9,155,763.14
研发费用			
财务费用		-904,558.71	1,190,589.56
其中：利息费用			1,897,471.20
利息收入		1,002,213.33	851,809.13
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	4,380,411.94	5,196,371.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,020.00	-36,510.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,533,884.15	72,413,394.45
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		3,004,318.62	21,160,883.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,529,565.53	51,252,510.88
减：所得税费用		18,132,391.38	18,040,148.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,397,174.15	33,212,362.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,397,174.15	33,212,362.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		54,397,174.15	33,212,362.27

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：江苏创鸿资产管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,781,238,843.92	4,755,557,656.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		688,366,500.87	1,253,776,444.69
经营活动现金流入小计		4,469,605,344.79	6,009,334,100.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,930,047,484.26	4,893,292,919.96
支付给职工以及为职工支付的现金		71,693,413.20	70,064,867.46
支付的各项税费		38,193,626.69	47,098,888.39
支付其他与经营活动有关的现金		645,100,809.19	1,153,475,126.10
经营活动现金流出小计		3,685,035,333.34	6,163,931,801.91
经营活动产生的现金流量净额		784,570,011.45	-154,597,701.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,540,781.94	304,549.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,009,823.33	
投资活动现金流入小计		27,950,605.27	304,549.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,971,436.03	111,625,902.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		96,458,287.09	5,192,753.80
投资活动现金流出小计		100,429,723.12	116,818,656.43
投资活动产生的现金流量净额		-72,479,117.85	-116,514,106.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,967,510,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,465,399,117.64	21,391,237,556.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,676,000,000.00	1,363,280,000.00
筹资活动现金流入小计		27,108,909,117.64	22,754,517,556.00
偿还债务支付的现金		23,709,757,596.27	20,207,401,801.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,156,187,059.58	2,374,186,196.09
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		1,773,685,000.00	725,000,000.00
筹资活动现金流出小计		27,639,629,655.85	23,306,587,997.43
筹资活动产生的现金流量净额		-530,720,538.21	-552,070,441.43
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		181,370,355.39	-823,182,249.38
加：期初现金及现金等价物余额		712,259,150.49	1,535,441,399.87
六、期末现金及现金等价物余额		893,629,505.88	712,259,150.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2025年度

编制单位：江苏创鸿资产管理有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,399,150.08	151,808,714.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,323,260,503.83	636,461,157.71
经营活动现金流入小计		3,482,659,653.91	788,269,872.07
购买商品、接受劳务支付的现金		38,754,575.57	271,901,227.36
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		12,279,094.56	1,797,291.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,357,403.01	55,417,106.78
经营活动现金流出小计		55,391,073.14	329,115,625.64
经营活动产生的现金流量净额		3,427,268,580.77	459,154,246.43
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		4,380,411.94	5,196,371.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,380,411.94	5,196,371.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			110,838,868.15
投资支付的现金		1,000,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,000,000.00	110,838,868.15
投资活动产生的现金流量净额		-995,619,588.06	-105,642,496.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,355,500,000.00	6,939,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,355,500,000.00	6,949,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,843,758,651.22	6,437,718,230.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,232,515.40	975,260,472.35
支付其他与筹资活动有关的现金		30,335,000.00	
筹资活动现金流出小计		7,810,326,166.62	7,412,978,702.79
筹资活动产生的现金流量净额		-2,454,826,166.62	-463,978,702.79
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		-23,177,173.91	-110,466,953.05
加：期初现金及现金等价物余额		265,096,829.46	375,563,782.51
六、期末现金及现金等价物余额		241,919,655.55	265,096,829.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2025年度

单位：元，币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债											
一、上年期末余额	3,154,000,000.00		11,669,496,856.39		1,311,176,026.87		30,008,493.09	1,802,189,188.27		17,966,870,548.62		7,047,564,988.13	25,014,435,536.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,154,000,000.00		11,669,496,856.39		1,311,176,026.87		30,008,493.09	1,802,189,188.27		17,966,870,548.62		7,047,564,988.13	25,014,435,536.75
三、本期增减变动的金额（减少以“-”号填列）			-1,375,338,377.48				5,439,717.42	559,511,526.64		-1,010,207,133.42		721,791,735.22	-208,055,398.20
（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								364,971,244.06				179,730,716.30	544,681,990.36
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							5,439,717.42	-5,439,717.42				-4,206,631.08	-429,048,747.48
2.对所有者（或股东）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（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,154,000,000.00		10,294,158,478.91		1,311,176,026.87		35,448,210.51	2,161,700,714.91		16,956,483,415.20		7,769,356,723.35	24,725,840,138.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

会计负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李俊

惠李印淑

李俊 3212030847357



合并所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：江苏恒博资源股份有限公司

单位：人民币元

项目	恒博资源股份有限公司所有者权益										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额									
一、上年期末余额	3,154,000,000.00	11,689,166,864.36	-	1,311,176,026.87	-	26,687,246.86	1,651,047,064.68	-	17,812,077,222.77	7,110,361,988.60	24,922,439,211.37		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,154,000,000.00	11,689,166,864.36	-	1,311,176,026.87	-	26,687,246.86	1,651,047,064.68	-	17,812,077,222.77	7,110,361,988.60	24,922,439,211.37		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）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（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,154,000,000.00	11,669,496,850.09	-	1,311,176,026.87	-	30,008,483.09	1,802,189,180.27	-	17,966,879,548.82	7,047,564,988.13	25,014,435,536.95		

恒博资源股份有限公司为本财务报表的编制单位。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2025年度

编制单位：江苏创博智内贸有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	3,154,000,000.00				10,426,936,934.51				30,008,483.09	249,025,225.22	13,859,970,642.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,154,000,000.00				10,426,936,934.51				30,008,483.09	249,025,225.22	13,859,970,642.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,752,129,758.96				5,439,717.42	48,957,456.73	1,806,526,933.11
（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					1,752,129,758.96					54,397,174.15	54,397,174.15
（三）利润分配									5,439,717.42	-5,439,717.42	
1.提取盈余公积									5,439,717.42	-5,439,717.42	
2.对所有者（或股东）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（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,154,000,000.00				12,179,066,693.47				35,448,200.51	297,982,681.95	15,666,497,575.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）
2025年度

单位：元 币种：人民币

项目	上年度						所有者权益合计				
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,154,000,000.00	-	-	-	10,426,936,934.51	-	-	-	26,687,246.86	309,231,165.15	13,916,855,346.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,154,000,000.00				10,426,936,934.51				26,687,246.86	309,231,165.15	13,916,855,346.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									3,321,236.23	-93,818,302.20	-90,097,065.97
2.对所有者（或股东）的分配									3,321,236.23	-3,321,236.23	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,154,000,000.00				10,426,936,934.51				30,008,483.09	249,025,225.22	13,859,970,643.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



江苏创鸿资产管理有限公司

2025年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

江苏创鸿资产管理有限公司（前身为泰州市高港区国有资产管理中心）（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 8 月 13 日出资成立，并于 2010 年 8 月 13 日领取了注册号为 321203000041960 的营业执照。公司类型为有限责任公司，注册资本 315,400.00 万元，公司法人李旻，公司注册地址为泰州市高港区泰高公路西侧。

(二) 经营范围

从事政府授权范围内的国有资产经营、资产运作；房屋建筑工程施工；房地产开发经营；城市基础设施建设工程施工；土地管理；旅游景点经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 历史沿革

公司设立时注册资本人民币 400.00 万元，其中泰州市港城建设投资发展中心于 2010 年 8 月 9 日以货币出资 400.00 万元，占注册资本的 100%，已经由南京益诚会计师事务所出具宁益诚验字（2010）tz-064 号验资报告验证。公司成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
泰州市港城建设投资发展中心	400.00	400.00	100.00

2011 年 10 月 17 日，经泰高政发[2010]135 号决定，将泰州市港城建设投资发展中心持有的本公司 400.00 万元国有股权无偿划拨给江苏望涛投资建设有限公司。此次变更后公司股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
江苏望涛投资建设有限公司	400.00	400.00	100.00

2013 年 3 月 8 日，根据修改后的公司章程规定，公司增加注册资本 15,000.00 万元，增加后注册资本为 15,400.00 万元，由江苏望涛投资建设有限公司于 2013 年 3 月 8 日之前缴足，截止 2013 年 3 月 8 日，公司已累计收到新增注册资本 15,400.00 万元，累计实收资本为 15,400.00 万元，新增注册资本业经苏州万隆永鼎会计师事务所出具的苏万隆验字（2013）G 第 053 号验资报告验证。此次变更后公司股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
------	-----------	-----------	---------



股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
江苏望涛投资建设有限公司	15,400.00	15,400.00	100.00

2015 年 12 月 29 日，经泰高政复[2015]23 号文决定，公司股东由江苏望涛投资建设有限公司变更为泰州市高港区国有资产管理中心。此次变更后公司股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
泰州市高港区国有资产管理中心	15,400.00	15,400.00	100.00

2017 年 8 月，根据修改后的公司章程规定，公司名称由泰州市高港区公有资产管理中心变更为江苏创鸿资产管理有限公司，已完成工商变更登记。

2019 年 8 月 8 日，经工商变更登记，公司股东由泰州市高港区国有资产管理中心变更为泰州市政府国有资产监督管理委员会，同时注册资本由 15,400.00 万元变更为 315,400.00 万元。此次变更后公司股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
泰州市政府国有资产监督管理委员会	315,400.00	15,400.00	100.00

2022 年 4 月，根据股东会决议和章程修正案，申请变更法定代表人，由原来的杨金龙变更为李巧荣。

2023 年 3 月，根据股东会决议和章程修正案，申请变更法定代表人，由原来的李巧荣变更为李旻。

2025 年 11 月，经工商变更登记，公司股东由泰州市政府国有资产监督管理委员会变更为江苏创鸿控股集团有限公司。此次变更后公司股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
江苏创鸿控股集团有限公司	315,400.00	315,400.00	100.00

截至 2025 年 12 月 31 日，实缴出资额为 315,400.00 万元。公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	股权比例（%）
江苏创鸿控股集团有限公司	315,400.00	315,400.00	100.00

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括 10 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础



公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告年末起 12 个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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



2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当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转为购买日所属当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，购买方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转为购买日所属当期投资收益。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留



存收益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

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下列一种或多种情况，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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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



经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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



(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收



入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确



认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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



要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法



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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

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

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合（关联方，政府等）	本组合以交易对象信誉为信用风险特征。
账龄组合（保证金、押金、其他款项）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
无风险组合（关联方，政府等）	本组合以交易对象信誉为信用风险特征。
账龄组合（保证金、押金、其他款项）	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。



(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、拟开发土地和合同履约成本。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据



(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资



同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有



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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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



本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产为持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于泰州市高港区核心区，主要为商业和住宅用地，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

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

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

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



地产的公允价值做出合理的估计。

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

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

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

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

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的年末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

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

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其年末公允价值。对于单项投资性房地产的年末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的年末公允价值与年初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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



择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5.00	4.75-3.17
机械设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计



的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间



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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）使用权资产

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“四、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：



(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70 年	土地使用权证

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余



寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并



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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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



（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十九）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提



供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十六) 收入

1、收入确认的一般原则

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单



项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人



本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。



2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 工程建设收入合同

工程建设收入合同主要采用与发包方签订《总承包协议》，约定根据相关合作协议，本公司负责项目的投融资、工程招标等任务，在工程建设全程中承担项目施工的组织、施工单位的监督工作。本公司按照工程进度与发包方确认工程成本，并根据已确认工程成本加成比例确认工程代建收入。

(2) 租赁合同、委托经营合同

本公司按照租赁合同、委托经营合同确认收入，租出资产、委托经营资产所产生的收入会在期内按直线法确认为收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

（二十九）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。



2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁



短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（十）金融工具”及“四、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；



- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注四、（二十六）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“四、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；



- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税或增值税小规模纳税人按征收率征收	按适用税率
城市维护建设税	实缴流转税	7.00、5.00
教育费附加	实缴流转税	3.00
地方教育费附加	实缴流转税	2.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.20
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

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



公司根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,504.81	61,764.70
银行存款	893,604,001.07	712,197,385.79
其他货币资金	1,773,685,000.00	456,575,626.89
合计	2,667,314,505.88	1,168,834,777.38

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证及银行承兑汇票保证金	1,200,000,000.00	9,575,626.89
用于担保的定期存款或通知存款	573,685,000.00	447,000,000.00
合计	1,773,685,000.00	456,575,626.89

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,127,586,768.71	3,958,737,892.72
1 至 2 年	3,832,274,193.01	3,517,096,993.96
2 至 3 年	3,386,482,635.85	3,595,467,109.48
3 至 4 年	1,223,056,010.86	163,575,717.26
4 至 5 年	--	16,612,964.08
小计	11,569,399,608.43	11,251,490,677.50
减：坏账准备	669,630.58	349,378.09
合计	11,568,729,977.85	11,251,141,299.41

2、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用	--	--	--	--	--



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	20,395,670.60	0.18	669,630.58	3.28	19,726,040.02
低风险组合	11,549,003,937.83	99.82	--	--	11,549,003,937.83
小计	11,569,399,608.43	100.00	669,630.58	0.01	11,568,729,977.85
合计	11,569,399,608.43	100.00	669,630.58	0.01	11,568,729,977.85

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	9,016,688.44	0.08	349,378.09	3.87	8,667,310.35
低风险组合	11,242,473,989.06	99.92	--	--	11,242,473,989.06
小计	11,251,490,677.50	100.00	349,378.09	0.00	11,251,141,299.41
合计	11,251,490,677.50	100.00	349,378.09	0.00	11,251,141,299.41

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)
1 年以内	17,000,265.56	170,002.66	1.00
1 至 2 年	1,116,431.92	55,821.60	5.00
2 至 3 年	119,882.96	11,988.30	10.00
3 至 4 年	2,159,090.16	431,818.02	20.00
合计	20,395,670.60	669,630.58	--

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率/计提比例 (%)
1 年以内	5,796,619.06	57,966.19	1.00
1 至 2 年	611,900.76	30,595.04	5.00
2 至 3 年	2,608,168.62	260,816.86	10.00
合计	9,016,688.44	349,378.09	--

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	349,378.09	320,252.49	--	--	669,630.58

4、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	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)住房和城乡建设局	非关联方	6,765,519,461.90	58.48
江苏泰州港经济开发区管理办公室	非关联方	4,657,540,367.87	40.26
泰州兴港国际汽车产业园开发建设有限公司	非关联方	111,415,233.20	0.96
泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)市政公用事业服务中心	非关联方	11,205,717.59	0.10
益海(泰州)粮油工业有限公司	非关联方	6,441,110.93	0.06
合计	--	11,552,121,891.49	99.86

(三) 预付款项

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,743,423.11	96.88	4,447,507.91	92.32
1 至 2 年	48,026.00	1.70	334,887.58	6.95
2 至 3 年	5,000.00	0.18	35,000.00	0.73
3 至 4 年	35,000.00	1.24	--	--
合计	2,831,449.11	100.00	4,817,395.49	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
江苏恒溢建设工程有限公司	非关联方	1,456,248.90	1 年以内	未完成
江苏舜升建设有限公司	非关联方	436,176.96	1 年以内	未完成
泰州金泰环保热电有限公司	非关联方	262,202.83	1 年以内	未完成
国网江苏省电力有限公司泰州供电分公司	非关联方	180,362.45	1 年以内	未完成
江苏省泰州市泰州公证处	非关联方	115,300.00	1 年以内	未完成
合计	--	2,450,291.14	--	--

(四) 其他应收款

1、 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,214,903,003.63	4,735,055,276.33
合计	4,214,903,003.63	4,735,055,276.33

2、 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,085,719,125.29	2,934,233,842.05
1 至 2 年	1,634,362,951.11	531,326,462.47
2 至 3 年	306,177,383.63	224,284,706.89
3 至 4 年	198,682,614.72	277,244,756.76
4 至 5 年	233,071,227.30	337,182,127.05
5 年以上	817,883,281.66	503,078,150.04
小计	4,275,896,583.71	4,807,350,045.26
减：坏账准备	60,993,580.08	72,294,768.93
合计	4,214,903,003.63	4,735,055,276.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	72,294,768.93	--	--	72,294,768.93
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	---	---	---	---
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	11,301,188.85	--	--	11,301,188.85
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025 年 12 月 31 日余额	60,993,580.08	--	--	60,993,580.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
泰州市凯明城市建设有限公司	非关联方	750,213,432.23	17.55
泰州市万泉农业发展有限公司	非关联方	376,000,000.00	8.79
泰州市江润水利建设有限公司	非关联方	353,000,000.00	8.26
泰州万泰物资商贸有限公司	非关联方	348,184,166.65	8.14
泰州市博超商贸有限公司	非关联方	319,000,000.00	7.46
合计	--	2,146,397,598.88	50.20

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	6,190,150,000.00	--	6,190,150,000.00
合同履约成本	29,880,771,773.13	--	29,880,771,773.13
库存商品	107,970,731.56	--	107,970,731.56



项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	36,178,892,504.69	--	36,178,892,504.69

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	4,153,040,000.00	--	4,153,040,000.00
合同履约成本	30,707,410,239.03	--	30,707,410,239.03
库存商品	108,496,302.23	--	108,496,302.23
合计	34,968,946,541.26	--	34,968,946,541.26

2、 权属受限存货

见附注六、（四十三）所有权或使用权受限制的资产。



(六) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动				其他综合收益 调整	其他权益变动
		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		
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	
无	--	--	--	--	--	--	
小计	--	--	--	--	--	--	
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	
泰州港口建设发展有限公司	39,970,515.68	--	--	29,484.32	--	--	
江苏华照节能服务有限公司	27,286,203.52	--	--	362,995.95	--	--	
泰州诚大建设开发有限公司	4,160,396.27	--	--	--	--	--	
泰州衡麓投资管理有限公司	3,257,694.31	--	--	--	--	--	
泰州市金控工程建设有限公司	4,624,541.00	--	--	--	--	--	
小计	79,299,350.78	--	--	392,480.27	--	--	
合计	79,299,350.78	--	--	392,480.27	--	--	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--
无	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--
泰州港口建设发展有限公司	--	--	-40,000,000.00	--	--
江苏华照节能服务有限公司	--	--	--	27,649,199.47	--
泰州诚大建设开发有限公司	--	--	--	4,160,396.27	--
泰州衡麓投资管理有限公司	--	--	--	3,257,694.31	--



被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	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		
泰州市金控工程建设有限公司	--	--	--	4,624,541.00	--
小计	--	--	-40,000,000.00	39,691,831.05	--
合计	--	--	-40,000,000.00	39,691,831.05	--



（七）其他非流动金融资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他长期投资	1,236,510,232.05	1,250,910,232.05

2、其他长期投资明细

被投资单位	期末余额	期初余额
泰州市绿鼎农副产品交易市场有限公司	941,900.00	941,900.00
泰州市好民智农贸市场管理有限公司	6,484,000.00	6,484,000.00
泰州市川裕农贸市场有限公司	2,499,600.00	2,499,600.00
泰州市振兴路农副产品交易市场有限公司	3,693,400.00	3,693,400.00
江苏泰州瑞鸿汽车产业投资基金（有限合伙）	551,000,000.00	551,000,000.00
中交泰州投资建设有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
泰州市永安邻里中心农贸市场管理股份有限公司	1,838,300.00	1,838,300.00
泰州市海诞农贸市场管理有限公司	881,300.00	881,300.00
泰州高港华设港城环境治理有限责任公司	6,651,140.00	6,651,140.00
泰州市高港区刁铺明发智慧农贸市场有限公司	3,689,800.00	3,689,800.00
泰州市永发港口开发有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
泰州市鑫港投资集团有限公司	158,578,236.71	158,578,236.71
江苏泰州港核心港区投资有限公司	296,565,627.64	296,565,627.64
泰州市临江港口开发有限公司	55,636,927.70	55,636,927.70
江苏港城污水处理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
泰州市高港区凯璞庭产业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	16,000,000.00
江苏百宁盈创医疗科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
泰州润信产业投资基金合伙企业（有限合伙）	36,000,000.00	50,400,000.00
泰州市润信水汇智造股权投资合伙企业（有限合伙）	3,100,000.00	3,100,000.00
扬州华建联合企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	1,236,510,232.05	1,250,910,232.05

3、其他说明

本集团投资上述有限合伙企业，公司为有限合伙人，不具有控制、共同控制或重大影响，本公司将以上投资作为其他非流动金融资产核算。由于公司被投资公司采用公允价值计量不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、投资者之间转让认缴份额等可作为确定公允价值的参考依据，公司管理层认为可用成本作为公允价值最佳估计。

（八）投资性房地产

1、以公允价值模式计量

项目	投资性房地产
一、期初余额	3,636,174,200.00
二、本期变动	-8,974,500.00
加：外购	--
固定资产转入	--
公允价值变动	-8,974,500.00
减：处置	--



项目	投资性房地产
其他转出	--
三、期末余额	3,627,199,700.00

2、权属受限投资性房地产

见附注六、（四十三）所有权或使用权受限制的资产。

（九）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,861,104,243.22	6,684,639,050.42
固定资产清理	--	--
合计	5,861,104,243.22	6,684,639,050.42

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	--	--	--	--
1.期初余额	8,610,073,277.05	12,320,313.94	77,067,564.35	8,699,461,155.34
2.本期增加金额	2,780,000.00	--	322,171.70	3,102,171.70
其中：购置	2,780,000.00	--	322,171.70	3,102,171.70
3.本期减少金额	569,300,961.99	--	92,623.22	569,393,585.21
其中：处置	569,300,961.99	--	92,623.22	569,393,585.21
4.期末余额	8,043,552,315.06	12,320,313.94	77,297,112.83	8,133,169,741.83
二、累计折旧	--	--	--	--
1.期初余额	1,929,141,784.92	9,543,248.24	76,137,071.76	2,014,822,104.92
2.本期增加金额	255,086,252.76	1,285,062.62	956,364.03	257,327,679.41
其中：计提	255,086,252.76	1,285,062.62	956,364.03	257,327,679.41
3.本期减少金额	--	--	84,285.72	84,285.72
其中：处置	--	--	84,285.72	84,285.72
4.期末余额	2,184,228,037.68	10,828,310.86	77,009,150.07	2,272,065,498.61
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	5,859,324,277.38	1,492,003.08	287,962.76	5,861,104,243.22
2.期初账面价值	6,680,931,492.13	2,777,065.70	930,492.59	6,684,639,050.42

3、权属受限固定资产

见附注六、（四十三）所有权或使用权受限制的资产。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----



项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	76,028,032.61	1,272,269.72	77,300,302.33
2.本期增加金额	--	7,843.55	7,843.55
其中：购置	--	7,843.55	7,843.55
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	76,028,032.61	1,280,113.27	77,308,145.88
二、累计摊销	--	--	--
1.期初余额	16,937,948.56	812,237.10	17,750,185.66
2.本期增加金额	1,900,468.80	279,386.66	2,179,855.46
其中：计提	1,900,468.80	279,386.66	2,179,855.46
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	18,838,417.36	1,091,623.76	19,930,041.12
三、减值准备	--	--	--
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1.期末账面价值	57,189,615.25	188,489.51	57,378,104.76
2.期初账面价值	59,090,084.05	460,032.62	59,550,116.67

2、权属受限无形资产

见附注六、（四十三）所有权或使用权受限制的资产。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	527,131.78	861,420.78	334,434.40	1,054,118.16

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,849,983.20	1,212,495.80	18,047,774.84	4,511,943.71

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产转换及公允价值变动	1,536,392,419.44	384,098,104.86	1,545,366,919.44	386,341,729.86

（十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	691,170,000.00	185,350,000.00
保证借款	3,208,470,000.00	5,363,471,758.00



项目	期末余额	期初余额
信用借款	97,000,000.00	--
保证、抵押借款	--	70,000,000.00
合计	3,996,640,000.00	5,618,821,758.00

(十四) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	89,000,000.00
银行承兑汇票	1,250,000,000.00	--
信用证	68,000,000.00	29,575,626.89
合计	1,338,000,000.00	118,575,626.89

(十五) 应付账款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	202,769,305.72	366,291,378.26
其他	7,522,764.51	7,238,274.05
合计	210,292,070.23	373,529,652.31

(十六) 预收款项

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
租金	19,718,257.38	18,195,615.51

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款	2,549,686.83	2,470,075.89

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	892,980,439.31	810,620,601.83
增值税	952,805,506.46	942,824,771.25
房产税	15,493,000.11	13,058,607.42
城建税	64,432,717.18	58,860,065.24
教育费附加	44,069,625.90	40,508,084.60
土地使用税	78,293.86	78,293.86
印花税	227,967.58	432,128.85
其他税费	511,469.74	327,627.62
合计	1,970,599,020.14	1,866,710,180.67

(十九) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--



项目	期末余额	期初余额
应付股利	--	--
其他应付款	9,162,829,453.36	490,944,294.27
合计	9,162,829,453.36	490,944,294.27

2、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,037,107,939.37	262,524,531.09
1 至 2 年	4,594,936.93	173,374,580.65
2 至 3 年	115,932,073.82	9,136,628.62
3 至 4 年	1,610,553.69	5,310,032.46
4 至 5 年	3,002,128.10	598,521.45
5 年以上	581,821.45	40,000,000.00
合计	9,162,829,453.36	490,944,294.27

(2) 按债权方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款余额合计数的比例 (%)
江苏创鸿控股集团有限公司	关联方	8,959,013,800.38	97.77
泰州市鑫港投资集团有限公司	非关联方	74,300,000.00	0.81
国家能源集团泰州发电有限公司	非关联方	31,400,000.00	0.34
泰州市高港区胡庄自来水厂	非关联方	10,000,000.00	0.11
泰州医药高新技术产业开发区(泰州市高港区)财政局	非关联方	9,630,395.70	0.11
合计	--	9,084,344,196.08	99.14

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,227,164,450.00	4,155,526,192.00
一年内到期的应付债券	530,000,000.00	1,565,000,000.00
一年内到期的长期应付款	582,119,665.69	915,155,393.52
合计	4,339,284,115.69	6,635,681,585.52

2、 其他说明

截至资产负债表日一年内到期的非流动负债，为长期有息负债中在未来一年内即将到期金额重分类而来，包括一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券和一年内到期的长期应付款，具体明细详见“六、(二十二) 长期借款”、“六、(二十三) 应付债券”和“六、(二十四) 长期应付款”。

(二十一) 其他流动负债

1、 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,240,000,000.00	455,000,000.00
其中：短期融资券 CP	--	--
超短期融资券 SCP	215,000,000.00	215,000,000.00
短期中期票据 MTN	95,000,000.00	--
短期公司债	930,000,000.00	240,000,000.00
待转销项税额	78,722.86	178,037.44
合计	1,240,078,722.86	455,178,037.44



2、短期应付债券增减变动

债券名称	发行日期	期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
24 创鸿资产 SCP001	2024 年 8 月	0.75 年	60,000,000.00	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
24 创鸿资产 SCP002	2024 年 8 月	0.75 年	155,000,000.00	155,000,000.00	--	155,000,000.00	--
25 创鸿资产 SCP001	2025 年 3 月	0.75 年	215,000,000.00	--	215,000,000.00	215,000,000.00	--
25 创鸿资产 SCP002	2025 年 10 月	0.5 年	215,000,000.00	--	215,000,000.00	--	215,000,000.00
25 创鸿资产 MTN001	2025 年 6 月	1 年	95,000,000.00	--	95,000,000.00	--	95,000,000.00
24 创鸿 D1	2024 年 1 月	1 年	240,000,000.00	240,000,000.00	--	240,000,000.00	--
25 创鸿 D1	2025 年 3 月	1 年	930,000,000.00	--	930,000,000.00	--	930,000,000.00
合计	--	--	1,910,000,000.00	455,000,000.00	1,455,000,000.00	670,000,000.00	1,240,000,000.00



(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	39,950,000.00
保证借款	9,651,358,921.72	14,383,683,246.00
信用借款	40,000,000.00	390,000,000.00
抵押借款	--	797,000,000.00
保证、质押借款	118,160,000.00	147,700,000.00
保证、抵押借款	1,778,440,373.00	1,388,334,148.00
保证、抵押、质押借款	--	368,500,000.00
小计	11,587,959,294.72	17,515,167,394.00
减：一年内到期的长期借款	3,227,164,450.00	4,155,526,192.00
合计	8,360,794,844.72	13,359,641,202.00

(二十三) 应付债券

1、 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
中期票据 MTN	950,000,000.00	950,000,000.00
定向债务融资工具 PPN	1,000,000,000.00	1,095,000,000.00
公司债	7,290,000,000.00	8,120,000,000.00
小计	9,240,000,000.00	10,165,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	530,000,000.00	1,565,000,000.00
合计	8,710,000,000.00	8,600,000,000.00



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

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额	其中：一年以内到期的金额
24 创鸿资产 MTN001	2024 年 2 月	3 年	510,000,000.00	510,000,000.00	--	--	510,000,000.00	--
24 创鸿资产 MTN002	2024 年 3 月	3 年	440,000,000.00	440,000,000.00	--	--	440,000,000.00	--
22 创鸿资产 PPN002	2022 年 8 月	2+1 年	250,000,000.00	95,000,000.00	--	95,000,000.00	--	--
24 江苏创鸿 PPN001	2024 年 8 月	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00	--
24 创鸿 G1	2024 年 7 月	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	--
24 创鸿 G2	2024 年 11 月	3 年	920,000,000.00	920,000,000.00	--	--	920,000,000.00	--
21 创鸿 02	2021 年 7 月	2+2+1 年	1,230,000,000.00	700,000,000.00	--	700,000,000.00	--	--
21 创鸿 07	2021 年 12 月	2+2+1 年	100,000,000.00	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
21 创鸿债	2021 年 8 月	2+2+1 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	500,000,000.00	--	--
23 创鸿 01	2023 年 4 月	2+2+1 年	1,470,000,000.00	1,470,000,000.00	--	1,470,000,000.00	--	--
23 创鸿 02	2023 年 7 月	3 年	530,000,000.00	530,000,000.00	--	--	530,000,000.00	530,000,000.00
24 创鸿 01	2024 年 6 月	3+2 年	470,000,000.00	470,000,000.00	--	--	470,000,000.00	--
24 创鸿 02	2024 年 9 月	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	--
24 创鸿 03	2024 年 10 月	3 年	720,000,000.00	720,000,000.00	--	--	720,000,000.00	--
24 创鸿 04	2024 年 12 月	3 年	240,000,000.00	240,000,000.00	--	--	240,000,000.00	--
25 创鸿 01	2025 年 3 月	3 年	540,000,000.00	--	540,000,000.00	--	540,000,000.00	--
25 创鸿 02	2025 年 6 月	3 年	700,000,000.00	--	700,000,000.00	--	700,000,000.00	--
25 创鸿 04	2025 年 7 月	10 年	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--
25 创鸿 05	2025 年 7 月	5 年	300,000,000.00	--	300,000,000.00	--	300,000,000.00	--
25 创鸿 06	2025 年 12 月	5 年	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--
22 望涛债	2022 年 9 月	3 年	370,000,000.00	370,000,000.00	--	370,000,000.00	--	--
25 望涛 01	2025 年 8 月	5 年	370,000,000.00	--	370,000,000.00	--	370,000,000.00	--
22 高港 01	2022 年 6 月	3 年	260,000,000.00	260,000,000.00	--	260,000,000.00	--	--
22 高港 02	2022 年 7 月	3 年	340,000,000.00	340,000,000.00	--	340,000,000.00	--	--
22 高港 03	2022 年 11 月	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00	--	500,000,000.00	--	--
25 高港 01	2025 年 3 月	5 年	565,000,000.00	--	565,000,000.00	--	565,000,000.00	--



江苏创鸿资产管理有限公司
2025 年度财务报表附注

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的金额
25 高港 02	2025 年 9 月	5 年	535,000,000.00	--	535,000,000.00	--	535,000,000.00	--
合计	--	--	14,260,000,000.00	10,165,000,000.00	3,410,000,000.00	4,335,000,000.00	9,240,000,000.00	530,000,000.00



(二十四) 长期应付款

1、 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	992,303,026.83	901,387,973.54
专项应付款	--	--
合计	992,303,026.83	901,387,973.54

2、 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款项	1,574,422,692.52	1,816,543,367.06
减：一年内到期的长期应付款	582,119,665.69	915,155,393.52
合计	992,303,026.83	901,387,973.54

(二十五) 实收资本

1、 实收资本增减变动情况

所有者名称	期初余额	比例 (%)	本期增减额	期末余额	比例 (%)
泰州市政府国有资产监督管理委员会	3,154,000,000.00	100.00	-3,154,000,000.00	--	--
江苏创鸿控股集团有限公司	--	--	3,154,000,000.00	3,154,000,000.00	100.00
合计	3,154,000,000.00	100.00	--	3,154,000,000.00	100.00

2、 其他说明

详见历史沿革

(二十六) 资本公积

1、 资本公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	11,669,496,850.39	856,939,408.01	2,232,277,785.49	10,294,158,472.91



(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
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	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资信用减值准备	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	--	--	--	--	--	--	--
存货等转为以公允价值计量的投资性房地产	1,311,176,026.87	--	--	--	--	--	1,311,176,026.87
其他综合收益合计	1,311,176,026.87	--	--	--	--	--	1,311,176,026.87



（二十八）盈余公积

1、 盈余公积明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	30,008,483.09	5,439,717.42	--	35,448,200.51

2、 其他说明

本公司按照 10% 计提法定盈余公积。

（二十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,802,189,188.27	1,631,047,084.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	1,802,189,188.27	1,631,047,084.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	364,951,244.06	342,963,508.74
减：提取法定盈余公积	5,439,717.42	3,321,236.23
上交国有资本收益	--	168,500,168.92
年末未分配利润	2,161,700,714.91	1,802,189,188.27

（三十）营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,224,185,904.19	3,484,448,180.42	4,687,068,153.90	3,875,814,200.80
其他业务	--	--	--	--
合计	4,224,185,904.19	3,484,448,180.42	4,687,068,153.90	3,875,814,200.80

2、 主营业务收入和主营业务成本明细表

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工	2,032,347,450.63	1,775,248,022.83	2,368,008,713.80	2,059,138,012.00
园区经营	637,526,419.03	572,693,223.87	817,215,497.20	734,108,836.47
苗木销售	--	--	62,045,721.00	51,552,100.00
国有资产经营	499,752,296.73	223,322,188.23	457,882,542.46	206,780,552.73
热力业务	185,849,356.91	145,643,854.24	197,715,449.93	156,903,313.11
土地改造	793,924,101.34	713,186,057.14	650,275,889.59	584,146,138.11
酒店服务	29,324,497.56	27,722,287.47	33,644,359.17	31,236,729.16
绿化服务	22,035,172.98	10,094,613.45	24,436,909.69	9,485,039.73
房屋销售	--	--	16,070,319.61	15,339,850.54
其他业务	23,426,609.01	16,537,933.19	59,772,751.45	27,123,628.95
合计	4,224,185,904.19	3,484,448,180.42	4,687,068,153.90	3,875,814,200.80

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,518,047.55	8,623,251.21
教育费附加	6,250,220.85	6,428,650.38



项目	本期发生额	上期发生额
房产税	13,010,611.15	13,306,053.00
土地使用税	5,268,432.02	5,535,970.86
其他税费	604,587.85	612,054.92
合计	33,651,899.42	34,505,980.37

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
管道维护保养费	1,527,006.98	1,883,234.58
其他费用	429,904.07	656,065.52
职工薪酬	2,170,008.55	3,325,244.33
折旧摊销费	9,821,329.70	11,469,834.12
业务招待费	166,359.59	148,358.85
广宣费	348,053.67	633,332.98
合计	14,462,662.56	18,116,070.38

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	48,686,472.55	51,435,358.88
职工薪酬	45,562,710.13	50,892,038.74
办公费	1,977,268.05	1,652,922.30
招待费	787,030.67	719,984.35
差旅费	853,992.05	1,209,343.71
中介服务费	8,294,186.01	10,787,950.50
交通费	47,950.75	50,250.73
其他费用	1,410,838.89	7,713,179.40
物业租赁费用	8,124,454.59	10,610,077.85
广宣费	315,155.23	330,271.77
合计	116,060,058.92	135,401,378.23

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	167,883,555.39	214,726,684.27
减：利息收入	15,558,476.65	43,561,375.18
利息净支出	152,325,078.74	171,165,309.09
手续费等支出	1,629,005.77	3,236,297.90
合计	153,954,084.51	174,401,606.99

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
经营建设补贴	225,276,566.00	242,647,300.00
其他与日常经营活动相关的政府补助	2,085.52	20,636.91
合计	225,278,651.52	242,667,936.91

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	392,480.27	486,093.22



项目	本期发生额	上期发生额
其他长期投资分红	11,540,781.94	--
合计	11,933,262.21	486,093.22

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-8,974,500.00	-7,749,800.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,980,936.36	16,308,150.70

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他与日常经营活动不相关的政府补助	--	150,000.00	--
其他	694,145.62	473,420.79	694,145.62
合计	694,145.62	623,420.79	694,145.62

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	3,266,043.21	21,748,646.95	3,266,043.21
其他	247,137.88	281,405.42	247,137.88
公益性捐赠支出	--	448,000.00	--
慰问金	103,000.00	33,760.00	103,000.00
非流动资产毁损报废损失	21,874.02	380,552.95	21,874.02
合计	3,638,055.11	22,892,365.32	3,638,055.11

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	112,145,655.69	134,511,586.36
递延所得税费用	1,055,822.91	2,162,805.17
合计	113,201,478.60	136,674,391.53

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	544,681,980.36	541,597,961.90
加: 资产减值准备	--	--
信用减值损失	-10,980,936.36	-16,308,150.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	257,327,679.41	270,540,881.10
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	2,179,855.46	2,083,926.07
长期待摊费用摊销	334,434.40	746,214.73



补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	380,552.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,974,500.00	7,749,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	167,883,555.39	214,726,684.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,933,262.21	-486,093.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,299,447.91	4,100,255.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,243,625.00	-1,937,450.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	166,234,142.03	-1,856,434,097.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,374,996.92	1,052,150,905.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-283,812,763.02	-373,509,091.76
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	784,570,011.45	-154,597,701.13
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	893,629,505.88	712,259,150.49
减：现金的期初余额	712,259,150.49	1,535,441,399.87
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	181,370,355.39	-823,182,249.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	893,629,505.88	712,259,150.49
其中：库存现金	25,504.81	61,764.70
可随时用于支付的银行存款	893,604,001.07	712,197,385.79
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	893,629,505.88	712,259,150.49

（四十三）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,773,685,000.00	存单质押等
存货	4,459,889,324.23	抵押融资
投资性房地产	1,015,339,600.00	抵押融资
固定资产	910,140,692.32	抵押融资
无形资产	53,337,525.00	抵押融资
合计	8,212,392,141.55	--

七、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



子公司名称	子公司级次	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)	
					直接	间接
江苏大江建设工程有限公司	一级	25,037.00	泰州	建筑工程	100.00	--
江苏江福农业发展有限公司	一级	1,000.00	泰州	农业	100.00	--
泰州金港建设投资发展有限公司	一级	20,800.00	泰州	工程建设	100.00	--
江苏望涛投资建设有限公司	一级	25,000.00	泰州	工程建设	60.00	--
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	一级	272,108.92	泰州	工程建设	60.70	--
江苏海诞园林绿化工程有限公司	一级	4,600.00	泰州	绿化工程	100.00	--
江苏登盛商贸有限公司	一级	6,980.00	泰州	贸易	100.00	--
江苏揽胜商贸有限公司	一级	980.00	泰州	贸易	100.00	--
泰州江东热力有限公司	一级	4,000.00	泰州	热汽供应	51.00	--
泰州市港城资产投资管理有限公司	一级	10,000.00	泰州	投资与资产管理	100.00	--

注：泰州金港建设投资发展有限公司、江苏望涛投资建设有限公司、泰州市高港高新区开发建设有限责任公司等三家公司为二级子公司调整为一级子公司，不涉及合并范围的变更。江苏海诞园林绿化工程有限公司为本期新纳入合并一级子公司。原子公司江苏创鸿控股集团有限公司本期调整为本公司母公司，不再纳入合并范围。子公司泰州市高港高新区开发建设有限责任公司通过股权转让方式出售泰州市华创开发建设有限公司全部股权。

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
江苏华照节能服务有限公司	泰州	工程建设	20.00	--	权益法
泰州诚大建设开发有限公司	泰州	工程建设	25.00	--	权益法
泰州衡麓投资管理有限公司	泰州	投资管理	40.00	--	权益法
泰州市金控工程建设有限公司	泰州	工程建设	40.00	--	权益法

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	地址	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏创鸿控股集团有限公司	泰州	投资管理	420,000.00	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为泰州市政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。



（三）本企业的合营企业与联营企业情况

本企业的合营企业与联营企业情况详见附注七、（二）

（四）其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏凯润高新投资有限公司	重要子公司的少数股东
泰州引江城市开发建设有限公司	同受江苏创鸿控股集团有限公司控制的其他企业

注：报告仅列示与公司有交易往来的主要关联方，其他关联方不尽列示。

（五）主要关联方应收应付款项

1、应收款项

应收款项	单位	期末余额	期初余额
其他应收款	泰州引江城市开发建设有限公司	5,743,736.71	--

2、应付款项

应付款项	单位	期末余额	期初余额
其他应付款	江苏创鸿控股集团有限公司	8,959,013,800.38	--
其他应付款	泰州港口建设发展有限公司	--	40,000,000.00

九、承诺及或有事项

（一）截至资产负债表日，对外担保明细情况

担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江开发有限责任公司	50,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	4,800.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	4,586.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	688.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	4,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	4,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	5,874.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市高港区新街新农村建设服务有限公司	1,138.31
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市高港区新街新农村建设服务有限公司	1,138.31
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市江润水利建设有限公司	2,276.62
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	3,255.88
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏港城污水处理有限公司	624.37
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏港城污水处理有限公司	624.37
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州国际集装箱码头有限公司	1,323.99
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江科技发展有限公司	14,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	36,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	50,000.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	12,480.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	8,320.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	7,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	2,240.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	3,575.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	6,875.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	30,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	15,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	6,600.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市嘉木园林绿化有限公司	6,030.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泽城市政有限公司	5,250.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泽城市政有限公司	2,250.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	4,620.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	1,650.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	4,270.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	1,464.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	10,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	20,700.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	4,845.84
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	3,201.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	2,951.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	20,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	61.33
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	5,951.70
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	1,346.97
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市万厦市政工程有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏港城污水处理有限公司	2,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	8,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,900.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,895.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	2,375.12
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	1,457.50
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	5,777.50
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	1,375.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏港城污水处理有限公司	894.81
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州港城投资集团有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	18,800.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	8,700.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泽城市政有限公司	8,000.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,990.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	20,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州医药城控股集团有限公司	25,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州医药城控股集团有限公司	15,400.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州国控投资集团有限公司	13,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	8,700.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州国控投资集团有限公司	6,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州国控投资集团有限公司	6,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	9,800.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	4,800.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州鑫发资产管理服务有限公司	7,300.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州鑫发资产管理服务有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	12,682.30
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	16,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	4,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	8,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	4,650.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市旺迪装饰有限公司	2,900.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市四叶草园林绿化有限公司	470.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润田水利工程有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市旺迪装饰有限公司	860.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市博超商贸有限公司	820.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏港城污水处理有限公司	920.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	920.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	7,976.05
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	20,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州港城投资集团有限公司	12,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州港城投资集团有限公司	8,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州港城投资集团有限公司	14,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	1,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	13,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	7,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	6,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	3,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	3,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	5,600.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	2,400.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	15,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市华创开发建设有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏池远生态文化旅游发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	8,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	13,600.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州瑞港农业旅游有限公司	7,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏池远生态文化旅游发展有限公司	5,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市江润水利建设有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	18,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	6,600.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市华创开发建设有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润马城镇建设有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市嘉州新技术有限公司	4,950.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	4,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市江润水利建设有限公司	3,950.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市锦润污水处理有限公司	3,170.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州中临泾谷实业有限公司	1,990.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市万泉农业发展有限公司	1,930.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市鼎发科技有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏华衡兴新材料有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州顺康投资有限公司	5,600.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州春江投资有限公司	3,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏凯世源投资开发有限公司	3,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州国控投资集团有限公司	6,666.67
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏华为医药物流有限公司	4,500.44
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏华为医药物流有限公司	1,499.56
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	41,400.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	18,400.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	16,331.45
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	20,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江科技发展有限公司	12,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江科技发展有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	15,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	2,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	2,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	1,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州华信药业投资有限公司	9,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市万泉农业发展有限公司	3,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	2,320.89
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	1,318.18
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	3,402.18
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	3,320.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	6,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯城建设有限公司	8,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	10,390.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市海诞城市投资发展有限公司	3,535.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	9,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州东方中国医药城控股集团有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市口岸雕花楼景区建设管理有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市邦纳文化产业发展有限公司	25,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润马城镇建设有限公司	16,470.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	4,700.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市博超商贸有限公司	4,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市旺迪装饰有限公司	1,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏池远生态旅游发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市口岸雕花楼景区建设管理有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润田水利工程有限公司	3,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江科技发展有限公司	1,377.29
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市新滨江科技发展有限公司	6,151.11
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	16,220.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,450.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	3,060.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	1,910.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	550.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	2,100.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	590.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	20,100.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	10,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	19,900.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	11,640.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	4,190.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	300.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	9,800.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	200.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	5,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	4,530.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	4,730.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	4,210.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	400.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州鑫泰集团有限公司	17,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州鑫泰集团有限公司	1,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州鑫泰集团有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市万泉农业发展有限公司	4,500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市江润水利建设有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市旺迪装饰有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏晨鸣商贸有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市博超商贸有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州兴港国际汽车产业园开发建设有限公司	4,900.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	江苏晨鸣商贸有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市博超商贸有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市润农农业发展有限公司	1,000.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州春江文化旅游有限公司	500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州源航体育产业发展有限公司	500.00
江苏创鸿资产管理有限公司	泰州市四叶草园林绿化有限公司	490.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市高港自来水有限公司	3,790.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	5,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州睿赢商贸有限公司	2,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州睿赢商贸有限公司	2,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏港城污水处理有限公司	1,778.49
江苏望涛投资建设有限公司	江苏临港经济园投资开发有限公司	12,200.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市春港市政工程有限公司	3,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏临港工索具有限公司	960.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市凯明城市建设有限公司	3,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州兴港国际汽车产业园开发建设有限公司	3,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州泗成城市开发建设有限公司	3,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市兴业绿化工程有限公司	2,796.04
江苏望涛投资建设有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	2,900.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	10,500.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市高港区口岸农贸市场	495.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	490.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市锦润污水处理有限公司	490.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏港城污水处理有限公司	2,132.20
江苏望涛投资建设有限公司	江苏港城污水处理有限公司	360.53
江苏望涛投资建设有限公司	江苏港城污水处理有限公司	360.53
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	600.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	1,800.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	3,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	1,200.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	2,400.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	550.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	2,140.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	1,610.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	1,610.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州瑞马城市开发建设有限公司	1,590.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏泰州港核心港区投资有限公司	8,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏泰州港核心港区投资有限公司	12,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏泰州港核心港区投资有限公司	10,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	30,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	7,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	6,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	2,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市博超商贸有限公司	940.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市润田水利工程有限公司	990.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏港城污水处理有限公司	940.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	930.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市旺迪装饰有限公司	920.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	江苏创鸿控股集团有限公司	2,500.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市万泉农业发展有限公司	2,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市江润水利建设有限公司	1,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市永发农业发展有限公司	1,000.00
江苏望涛投资建设有限公司	泰州市锦润污水处理有限公司	1,318.18
泰州市港城建设投资发展有 限公司	泰州春江投资有限公司	2,500.00
泰州市港城建设投资发展有 限公司	泰州市春港市政工程有限公司	2,500.00
泰州市港城建设投资发展有 限公司	泰州市高港自来水有限公司	1,000.00
泰州市港城建设投资发展有 限公司	泰州市高港自来水有限公司	700.00
泰州市港城建设投资发展有	泰州市润田水利工程有限公司	2,000.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
限公司		
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市润田水利工程有限公司	1,910.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市润田水利工程有限公司	990.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	江苏港城污水处理有限公司	920.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	920.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	江苏泰园城市发展有限公司	15,000.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	26,000.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市港城农业发展有限公司	35,000.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	江苏凯润高新投资有限公司	27,500.00
泰州市港城建设投资发展有限公司	泰州市临江港口开发有限公司	10,000.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	7,976.05
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏创鸿控股集团有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州克莱德机械有限公司	450.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	2,500.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州市华创开发建设有限公司	2,600.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	1,100.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏泰乐智工程技术有限公司	2,900.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏泰乐智工程技术有限公司	1,900.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州市振发钢结构有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州市振发船舶修理有限公司	1,900.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	13,805.64
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州华诚医学投资集团有限公司	10,000.00
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	泰州华诚医学投资集团有限公司	10,000.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州华诚医学投资集团有限公司	20,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	2,320.89
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	7,500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州引江城市开发建设有限公司	20,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏临港工索具有限公司	480.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏日晖虹雨化工有限公司	470.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市振发钢结构有限公司	490.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	490.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏临港船舶配件有限公司	480.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏创鸿控股集团有限公司	20,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏创鸿控股集团有限公司	10,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,397.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市凯城建设有限公司	11,250.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	9,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市高港自来水有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市华创开发建设有限公司	4,900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州鼎驰供应链管理有限公司	4,900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州国际集装箱码头有限公司	4,750.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	2,950.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市万厦市政工程有限公司	2,900.00
泰州市高港高新区开发建设	泰州市万厦市政工程有限公司	1,900.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
有限责任公司		
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	940.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州临港物业管理有限公司	800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州临港物业管理有限公司	500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	20,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	8,500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏太平洋港务有限公司	4,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	3,500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市凯城建设有限公司	3,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市开泰制杆厂	2,900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	950.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏鼎铨通信科技有限公司	930.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州引江城市开发建设有限公司	14,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏华创医药研发平台管理有限公司	8,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市万厦市政工程有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州安利昂生物制药有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州医药城国泰会展有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市凯源投资开发有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市华龙城市建设发展有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州东方小镇商务管理有限公司	5,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州鼎宏开发建设有限公司	4,300.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市凯源投资开发有限公司	3,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏日晖虹雨化工有限公司	3,300.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	3,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏日晖虹雨化工有限公司	2,390.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏鼎铨通信科技有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市鑫丰资产投资有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏鑫城水务有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏鼎实供应链管理有限公司	990.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰乐智工程技术有限公司	900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏鼎实供应链管理有限公司	900.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	10,500.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏凯润高新投资有限公司	6,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市振发船舶修理有限公司	4,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州引江城市开发建设有限公司	5,895.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市格润园林绿化工程有限公司	4,700.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏新高汽车检测有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市鼎发科技有限公司	4,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏新高汽车检测有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市振发钢结构有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市振发船舶修理有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰乐智工程技术有限公司	930.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市开泰制杆厂	500.00
泰州市高港高新区开发建设	泰州鼎驰供应链管理有限公司	500.00



担保主体	被担保人名称	担保余额 (万元)
有限责任公司		
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰园城市发展有限公司	9,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏临港船舶配件有限公司	4,980.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏泰乐智工程技术有限公司	4,800.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏华衡兴新材料有限公司	3,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏日晖虹雨化工有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市润泰园林绿化工程有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏池远生态文化旅游发展有限公司	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	泰州市开泰制杆厂	1,000.00
泰州市高港高新区开发建设 有限责任公司	江苏日晖虹雨化工有限公司	490.00
合计	--	2,200,553.29

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无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

(一) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	11,203,123,058.01	12,380,429,400.49
合计	11,203,123,058.01	12,380,429,400.49

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,195,293,058.01	10,289,860,582.96
1 至 2 年	7,830,000.00	29,027,499.99
2 至 3 年	--	14,960,200.00
3 至 4 年	--	1,906,610,507.95



账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	--	140,043,629.59
小计	11,203,123,058.01	12,380,502,420.49
减：坏账准备	--	73,020.00
合计	11,203,123,058.01	12,380,429,400.49

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	73,020.00	--	--	73,020.00
2025 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	---	---	---	---
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	73,020.00	--	--	73,020.00
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025 年 12 月 31 日余额	--	--	--	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
泰州市港城建设投资发展有限公司	关联方	9,548,133,797.34	85.22
江苏大江建设工程有限公司	关联方	1,297,975,094.02	11.59
泰州万泰物资商贸有限公司	非关联方	348,184,166.65	3.11
中国金谷国际信托有限责任公司	非关联方	4,830,000.00	0.04
华鑫国际信托有限公司	非关联方	3,000,000.00	0.03
合计	--	11,202,123,058.01	99.99

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,562,920,455.46	--	11,562,920,455.46
对联营、合营企业投资	--	--	--
合计	11,562,920,455.46	--	11,562,920,455.46

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,824,089,734.51	--	8,824,089,734.51



项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	--	--	--
合计	8,824,089,734.51	--	8,824,089,734.51



1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
江苏大江建设工程有限公司	240,966,150.64	--	--	--	240,966,150.64	--
江苏创鸿控股集团有限公司	8,489,489,192.90	1,000,000,000.00	--	-9,489,489,192.90	--	--
泰州金港建设投资发展有限公司	--	--	--	625,313,973.02	625,313,973.02	--
江苏望涛投资建设有限公司	--	--	--	6,997,538,298.17	6,997,538,298.17	--
泰州市高港高新区开发建设有限责任公司	--	--	--	3,605,467,642.66	3,605,467,642.66	--
江苏登盛商贸有限公司	21,277,907.49	--	--	--	21,277,907.49	--
江苏揽胜商贸有限公司	22,905,893.18	--	--	--	22,905,893.18	--
泰州江东热力有限公司	26,363,903.62	--	--	--	26,363,903.62	--
泰州市港城资产投资管理有限公司	13,086,686.68	--	--	--	13,086,686.68	--
江苏江福农业发展有限公司	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	--
合计	8,824,089,734.51	1,000,000,000.00	--	1,738,830,720.95	11,562,920,455.46	--



(三) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	151,808,714.36	66,059,111.33	144,579,727.96	66,059,111.33

2、主营业务收入和主营业务成本明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国有资产经营	151,808,714.36	66,059,111.33	144,579,727.96	66,059,111.33

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
分红等	4,380,411.94	5,196,371.46





营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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

名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	2690万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013年11月28日
执行事务合伙人	张增刚	主要经营场所	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



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12月26日



会计师事务所

执业证书



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日

证书序号: 0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

二月二十五

中华人民共和国财政部制



当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2025-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)



序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	通讯地址
78	湖南卓信会计师事务所(特殊普通合伙)	91430103MA704XB2X6	湖南省长沙市天心区新湖东路429号康悦大厦12楼
79	祥浩(广西)会计师事务所(特殊普通合伙)	91450103MAA7P39B9Q	45010008 广西壮族自区南宁市金湖路59号地王国际商会中心32层3222、3223、3224、3227号
80	新联源会计师事务所(特殊普通合伙)	91370104MA3TDX8L2T	37010008 山东省济南市槐荫区兴福寺街道历山河西路济南报业大厦B座11层
81	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
82	水信瑞和(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300G347860364	44030073 广东省深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A座1005、1007
83	尤尼泰振普会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGA8979	47470417 广东省深圳市前海深港合作区南山街道海大笔5059号前海湾荣润中心A座801
84	浙江德威会计师事务所(特殊普通合伙)	91330200MABXV4RW76	33000049 浙江省宁波市高新区星海南路100号华商大厦六楼
85	浙江科信会计师事务所(特殊普通合伙)	91330200MABU6WG227	33000046 浙江省宁波市鄞州区江东北路317号和丰创意广场和庭楼10楼
86	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000MA27U05291	33000009 浙江省杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心90810层
87	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MA2KC7SL70	33000124 浙江省杭州市上城区西溪大道2号33/305室
88	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100MABNDXUJ5T	33000559 浙江省杭州市滨江区阡陌路459号星光中心A座403室
89	致卓志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703322987	47470048 广东省深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路9号广电金融中心11F
90	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156 北京市朝阳区建国门外大街22号普华永道广场5层
91	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000087374063A	33000014 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A座601室
92	中京国瑞(武汉)会计师事务所(普通合伙)	91420100MA4F41E797	42010425 湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室
93	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162 北京市西城区西直门外大街112号10层1001
94	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102MA01NKWE6R	11000407 北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座1806
95	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011 天津市和平区解放北路188号信达广场52层
96	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦23层
97	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201000893978000B	42010003 湖北省武汉市武昌区中北路100号长江中心大厦37-39层
98	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168 北京市东城区崇文门东大街13号11层1101室
99	中汇联华会计师事务所(特殊普通合伙)	01310102082756603D5	14010204 北京市西城区右安门内大街2号2205A室
100	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
101	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267 北京市海淀区西直门北大街45号1号楼13层1316-1326

备案机构名录 (截至2026年1月9日)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人同意调出
Agree the holder to be transferred from

本人同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

2023年 9月 05日

2023年 9月 05日

2023年 9月 05日

2023年 9月 05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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

2023年 9月 05日

2023年 9月 05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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

2023年 9月 05日

2023年 9月 05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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

2023年 9月 05日

2023年 9月 05日

14

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
Institute of CPAs

2023年 9月 05日

2023年 9月 05日

15

江苏省信用再担保集团有限公司
2025 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



审计报告

XYZH/2026NJAA2B0409

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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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

二〇二六年四月二十二日

合并资产负债表

2025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	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
资产：			
货币资金	七、1	8,676,274,815.72	7,478,154,561.17
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	542,759,230.93	337,148,763.23
应收租赁款	七、3	9,320,728,634.33	7,771,987,021.60
其他应收款	七、4	1,454,623,325.76	636,218,507.12
买入返售金融资产	七、5	23,489,000.00	30,000,000.00
持有待售资产			
发放贷款及垫款	七、6	3,615,852,487.99	3,607,268,831.01
金融投资：			
交易性金融资产	七、7	8,547,116,710.42	7,051,839,489.31
债权投资	七、8	13,068,247,574.89	11,310,421,156.13
其他债权投资			
其他权益工具投资	七、9	2,577,576,681.99	1,902,327,950.80
长期股权投资	七、10	331,220,774.03	173,871,924.84
投资性房地产	七、11	1,672,519.09	
固定资产	七、12	537,187,018.00	569,456,888.40
在建工程			
使用权资产	七、13	37,555,569.82	40,485,754.35
无形资产	七、14	16,994,881.58	22,849,775.20
商誉	七、15	39,477,537.28	39,146,890.67
递延所得税资产	七、16	720,962,306.87	531,579,733.06
其他资产	七、17	34,722,001.49	72,711,368.21
资产合计		49,546,471,070.79	41,575,468,615.12

法定代表人：  主管会计工作负责人：

 奇王印松

会计机构负责人：

 红陈印晓

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：江苏恒信再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
负债：			
短期借款	七、18	547,094,648.77	837,556,555.76
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	385,127,000.00	
预收保费	七、20	188,509,027.33	155,188,368.92
应付职工薪酬	七、21	249,097,483.91	231,529,004.40
应交税费	七、22	195,684,142.15	248,716,894.99
应付款项			
合同负债			
其他应付款	七、23	1,433,813,526.11	1,073,041,833.91
持有待售负债			
担保赔偿准备金	七、24	3,166,034,417.01	3,081,177,510.87
未到期责任准备金	七、25	1,229,459,878.84	1,087,261,761.01
预计负债			
长期借款	七、26	6,699,594,382.71	5,333,693,395.80
应付债券	七、27	3,267,539,306.99	2,738,474,196.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、28	24,089,301.41	26,903,913.63
递延所得税负债	七、16	309,714,844.29	92,467,712.47
其他负债	七、29	618,532,166.94	428,722,168.05
负债合计		18,304,290,106.46	15,344,713,116.19
所有者权益：			
实收资本	七、30	16,373,304,505.10	13,029,554,505.00
其他权益工具	七、31	4,700,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,700,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积	七、32	3,385,436,500.53	2,129,806,439.56
减：库存股			
其他综合收益	七、33	801,892,106.79	290,323,886.41
专项储备			
盈余公积	七、34	703,704,724.33	624,895,833.35
一般风险准备	七、35	95,941,713.34	96,577,759.03
未分配利润	七、36	3,505,509,732.79	2,613,177,684.03
归属于母公司股东权益合计		28,565,789,282.88	23,254,335,907.38
少数股东权益		2,676,391,681.45	2,976,419,581.55
股东权益合计		31,242,180,964.33	26,230,755,488.93
负债和股东权益总计		49,546,471,070.79	41,575,468,615.12

法定代表人：

恒恒

会计工作负责人：

奇王松印

会计机构负责人：

红陈印晓

母公司资产负债表

2025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	2025年12月31日	2025年1月1日
资产：			
货币资金		1,312,038,414.80	2,628,027,570.88
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		93,659,163.84	62,789,462.41
应收租赁款			
其他应收款		519,958,531.63	219,660,714.80
买入返售金融资产		23,000,000.00	30,000,000.00
持有待售资产			
发放贷款及垫款			
金融投资：			
交易性金融资产		2,515,010,967.70	2,489,632,057.51
债权投资		6,872,824,936.15	6,360,578,292.77
其他债权投资			
其他权益工具投资		2,387,362,825.48	1,714,154,700.08
长期股权投资	十五、1	15,621,888,726.47	10,483,876,945.31
投资性房地产			
固定资产		522,315,996.64	556,144,779.64
在建工程			
使用权资产		27,396,489.17	28,216,315.02
无形资产		13,998,790.52	20,049,439.82
递延所得税资产		246,876,346.13	158,977,347.86
其他资产		9,176,031.15	38,233,893.34
资产合计		30,145,607,219.68	24,800,341,519.42

法定代表人：

檀恒

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）

2025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	2025年12月31日	2025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		385,127,000.00	
预收保费		58,277,742.99	111,589,861.11
应付职工薪酬		84,336,693.05	74,073,320.40
应交税费		58,497,835.43	121,119,530.28
应付款项			
合同负债			
其他应付款		167,582,692.21	159,612,284.17
持有待售负债			
担保赔偿准备金		1,576,603,404.72	1,315,992,982.46
未到期责任准备金		583,197,772.67	508,817,880.36
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,647,537.56	15,403,559.03
递延所得税负债		290,906,923.75	88,964,631.55
其他负债		27,222,281.38	30,872,588.79
负债合计		3,230,399,803.75	2,426,266,618.15
所有者权益：			
实收资本		15,373,304,505.10	13,029,554,505.00
其他权益工具		4,700,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,700,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积		3,314,938,078.95	2,049,127,483.99
减：库存股			
其他综合收益		725,616,419.33	235,710,325.27
专项储备			
盈余公积		703,704,724.33	624,895,633.35
一般风险准备		72,191,139.51	66,577,750.03
未分配利润		2,017,452,468.71	1,868,209,214.63
股东权益合计		26,907,207,335.93	22,374,074,901.27
负债和股东权益总计		30,145,607,219.68	24,800,341,519.42

法定代表人：檀恒 主管会计工作负责人：

檀恒

王松印

会计机构负责人：

陈晓红印

合并利润表
2025年度

编制单位：江苏信用再担保集团有限公司	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		4,513,057,704.71	4,014,255,115.32
已赚取保费	七、37	2,316,626,191.15	1,987,668,531.09
担保费收入	七、37	2,458,019,757.60	2,174,523,532.00
减：提取未到期责任准备	七、37	142,098,586.45	236,664,980.94
利息收入	七、38	955,679,044.33	942,677,515.92
手续费及佣金收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	938,703,303.43	936,146,036.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,535,528.77	7,142,940.34
以摊余成本计量的金融资产公允价值变动产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、40	77,264,321.79	85,561,333.57
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	224,015,763.29	35,913,586.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-22.40	
其他业务收入	七、42	7,485,717.65	45,732,684.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、43	98,385.48	368,426.95
二、营业总支出		2,473,389,848.89	2,183,868,080.85
分担保费支出	七、44	128,507,327.78	105,453,019.95
担保赔付支出	七、45	581,317,422.17	449,480,025.72
利息支出	七、46	353,594,087.03	391,184,791.00
提取担保赔偿准备		54,038,323.27	-45,854,649.73
手续费及佣金支出	七、47	15,918,140.67	12,052,116.88
税金及附加	七、48	32,720,313.59	28,373,733.91
业务及管理费	七、49	501,137,728.80	602,758,036.38
信用减值损失	七、50	779,451,275.60	640,238,314.14
其他资产减值损失	七、51	1,169,512.72	6,567,353.77
其他业务成本	七、52	-81,153,282.74	3,614,368.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,039,667,855.82	1,830,387,034.46
加：营业外收入	七、53	5,701,395.94	463,173.53
减：营业外支出	七、54	3,632,178.99	3,301,576.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,041,737,072.77	1,827,548,631.59
减：所得税费用	七、55	379,221,913.92	413,506,819.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,515,158.85	1,414,042,812.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,662,515,158.85	1,414,042,812.57
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）		1,584,600,270.27	1,395,180,286.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,644,880.58	98,862,526.28
六、其他综合收益的税后净额		512,649,868.81	270,587,031.47
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		511,568,220.38	298,179,585.80
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		1,513,320.42	18,929,218.34
3.其他权益工具投资公允价值变动		505,054,899.96	285,190,426.36
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			4,050,938.10
（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		1,381,648.43	2,507,445.67
七、综合收益总额		2,175,325,027.65	1,704,728,014.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,081,498,498.65	1,633,358,072.06
归属于少数股东的综合收益总额		103,026,529.01	71,369,941.95
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

包恒

主管会计工作负责人：

奇王印松

会计机构负责人：

红陈印晓

母公司利润表
2025年度

编制单位：江苏常州再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		1,062,324,833.09	1,630,284,143.35
已赚取保费	十五、2	1,062,015,653.03	1,005,236,522.20
担保费收入	十五、2	1,166,395,545.34	1,017,635,760.73
减：提取未到期责任准备	十五、2	74,379,092.31	11,355,238.46
利息收入		13,056,095.01	17,651,664.57
手续费及佣金收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	546,317,211.63	756,294,060.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,258,303.61	3,324,188.44
其他综合收益中的金融资产公允价值变动产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		25,666,663.81	18,375,222.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		188,742,848.70	12,007,777.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入		14,960,432.29	18,321,397.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,530.82	363,919.17
二、营业总支出		877,293,842.09	458,642,258.51
分出保费支出		98,029,144.24	111,358,039.26
担保赔付支出		35,346,343.79	
利息支出		1,375,448.92	3,292,860.85
提取担保赔偿准备		262,510,422.26	-78,187,500.95
手续费及佣金支出			
税金及附加		17,538,241.91	14,730,630.73
业务及管理费		265,979,184.33	265,985,048.19
信用减值损失		136,439,803.35	106,539,254.34
其他资产减值损失		50,333,293.52	
其他业务成本		10,542,259.67	36,022,696.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		985,030,991.00	1,371,621,884.84
加：营业外收入		2.85	90,000.01
减：营业外支出		2,624,568.69	3,000,604.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		982,406,424.87	1,368,611,280.01
减：所得税费用		194,215,326.21	366,299,824.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		788,190,898.66	1,099,372,455.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		788,190,898.66	1,099,372,455.15
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		489,906,694.06	245,160,429.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		489,906,694.06	245,160,429.36
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		489,906,694.06	245,160,429.36
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		1,277,997,003.82	1,344,532,884.31
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：檀恒 主管会计工作负责人：

檀恒

奇王
印松

会计机构负责人：

红陈
印晓

合并现金流量表

2025年度

编制单位：江苏恒裕再生农业集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到按保业务赔款取得的现金		2,386,531,373.71	1,942,779,282.93
收到再担保业务再担保取得的现金		270,328,369.41	301,874,240.70
收到再担保代偿款及现金		126,103,032.87	187,803,039.72
收取利息、手续费及佣金等现金		1,218,627,882.22	1,022,949,985.83
收到增值税退税		54,564.08	
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	665,358,373.68	416,540,274.11
经营活动现金流入小计		4,675,014,604.97	3,871,845,933.29
支付担保业务赔付款项的现金		1,123,591,968.19	1,141,803,228.43
支付再担保业务的现金		120,791,852.33	99,109,707.77
客户垫款及垫款净增加额		1,969,109,770.04	877,342,388.99
支付利息、手续费及佣金的现金		454,231,332.05	277,470,643.77
支付给职工以及为职工支付的现金		429,009,817.48	446,040,718.37
支付的各项税费		811,776,805.89	702,585,550.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	1,374,412,818.30	815,384,169.75
经营活动现金流出小计		6,285,913,394.28	4,359,426,207.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,610,898,789.29	-487,580,273.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,586,437,194.42	33,533,377,010.75
取得投资收益收到的现金		1,016,349,970.59	1,160,894,533.20
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		34,500.00	11,135.00
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	七、58	7,119,354.07	
投资活动现金流入小计		41,628,941,019.08	34,699,282,673.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,470,778.13	21,235,402.43
投资支付的现金		42,574,451,967.28	35,444,388,103.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,580,932,775.42	35,466,123,505.82
投资活动产生的现金流量净额		-670,991,755.74	-766,840,826.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,394,813,962.85	1,800,000,000.00
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		18,879,435,025.57	8,428,453,434.90
发行债券收到的现金		3,255,535,696.97	3,801,695,318.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,519,844,685.39	11,830,139,752.90
偿还债务所支付的现金		20,488,643,831.91	7,834,251,336.95
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		660,725,860.27	770,525,351.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			14,410,160.16
支付其他与筹资活动有关的现金	七、59	13,891,157.29	15,459,181.12
筹资活动现金流出小计		21,163,251,849.47	8,620,236,880.06
筹资活动产生的现金流量净额		4,356,592,835.92	3,209,902,872.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22.41	
五、现金及现金等价物净增加额		1,774,862,471.29	1,855,482,961.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,129,439,025.30	4,173,956,063.47
六、期末现金及现金等价物余额	七、57	7,904,101,496.59	6,129,439,025.30

法定代表人：檀恒

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

檀恒

王松印

陈晓红



母公司现金流量表
2025年度

编制单位：山西再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
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		1,205,848,768.64	977,302,701.25
收到再担保业务担保费取得的现金		-	22,540,634.29
收到担保代偿款项现金		6,421,448.50	2,571,985.25
收取利息、手续费及佣金的现金		13,508,686.87	17,680,644.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,080,822.54	82,952,382.73
经营活动现金流入小计		1,287,859,726.29	1,104,028,348.09
支付担保业务赔付款项的现金		154,878,073.95	86,826,318.54
支付再担保业务赔付款项的现金		103,910,692.89	114,937,357.81
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		148,715,318.92	177,191,094.76
支付的各项税费		417,414,367.50	345,379,931.80
支付其他与经营活动有关的现金		373,469,694.36	131,607,957.18
经营活动现金流出小计		1,193,328,162.62	856,815,159.89
经营活动产生的现金流量净额		94,531,563.67	248,413,188.20
二、投资活动产生的现金流量			
收到投资收益的现金		18,830,046,833.05	14,857,372,783.78
取得投资收益收到的现金		571,663,308.10	792,642,045.90
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		4,000.00	7,070.00
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		19,401,918,941.15	15,650,221,900.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,740,785.50	17,117,318.88
投资支付的现金		23,881,796,343.97	17,605,921,402.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,884,537,129.57	17,629,038,721.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,482,618,188.42	-1,965,816,820.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,500,000,000.00	1,400,000,000.00
取得借款所收到的现金		11,593,413,000.00	531,039,588.05
发行债券收到的现金		1,700,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,193,413,000.00	3,931,039,588.05
偿还债务所支付的现金		13,006,288,000.00	1,036,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		585,593,981.39	544,280,690.32
支付其他与筹资活动有关的现金		7,925,418.69	10,556,805.22
筹资活动现金流出小计		13,611,805,400.08	1,590,837,495.54
筹资活动产生的现金流量净额		3,581,607,599.92	2,340,202,092.51
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			
加：期初现金及现金等价物余额		2,034,746,395.85	1,400,947,938.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,201,568,384.02	2,804,746,384.15

法定代表人：

檀恒

主管会计工作负责人：

奇士松

会计机构负责人：

陈红晓

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	合并所有者权益变动表											
	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
	优先股	永续债	普通股	其他权益工具								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-	3,120,086,129.16	-	290,220,882.41	626,665,133.33	86,027,736.02	2,013,177,884.00	2,094,112,881.22	16,230,700,886.52
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-	3,120,086,129.16	-	290,220,882.41	626,665,133.33	86,027,736.02	2,013,177,884.00	2,094,112,881.22	16,230,700,886.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,342,750,000.00	-	200,000,000.00	-	1,355,620,060.37	-	511,526,221.30	78,699,190.55	25,833,864.31	882,333,048.75	300,007,910.93	5,911,425,865.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,250,000,000.00	-	511,526,221.30	-	-	1,250,000,000.00	128,000,000.00	2,175,526,221.30
（二）所有者投入和减少资本	2,342,750,000.00	-	200,000,000.00	-	1,250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,448,300,000.00
1、所有者投入的普通股	2,342,750,000.00	-	200,000,000.00	-	1,250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,448,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、新发行计入所有者权益的工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	12,342,750,000.00	-	4,200,000,000.00	-	4,475,706,189.53	-	801,747,103.71	705,364,323.88	111,861,600.33	2,895,510,932.75	2,394,120,792.15	22,142,126,752.32

法定代表人：

檀恒

王贵设计工作负责人：

奇王印

设计工作负责人：

红陈印



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：人民币元

	招商局港口股份有限公司所有者权益										
	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
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	52,040,938,594.00	-	2,500,000,000.00	1,941,427,207.80	-	39,026,194.70	211,203,869.29	46,024,492.01	1,976,296,720.47	2,277,076,001.20	30,051,296,122.66
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、本年年初余额	52,040,938,594.00		2,500,000,000.00	1,941,427,207.80		39,026,194.70	211,203,869.29	46,024,492.01	1,976,296,720.47	2,277,076,001.20	30,051,296,122.66
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	589,455,811.00		3,000,000,000.00	496,375,231.76		230,865,703.31	113,800,234.05	21,750,202.36	686,581,933.26	796,447,820.22	5,308,476,794.27
（一）综合收益总额						265,179,545.30			1,365,182,286.20	71,360,261.26	1,701,726,814.06
（二）所有者投入和减少资本	589,455,811.00		3,000,000,000.00	496,375,231.76							
1、所有者投入的普通股	589,455,811.00			496,375,231.76							
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				-3,887,004.83							
（三）利润分配											
1、提取盈余公积							125,807,246.61	31,553,295.36	-762,081,419.87		-3,867,274.83
2、提取一般风险准备							10,891,345.07		169,521,245.51		
3、对所有者分配的股利									-21,323,285.26		
4、其他									-487,230,694.23		
（四）所有者权益内部结转									-167,060,124.72	-9,450,000.00	-176,510,124.72
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、所有者权益结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	52,630,394,405.00		5,500,000,000.00	2,437,802,439.56		39,257,060.41	325,004,103.54	67,774,694.37	2,642,878,645.73	3,073,423,821.42	35,359,772,917.32



檀恒

奇王印

红印

法定代表人

首席执行官

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	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	13,029,559,555.04	-	4,000,000,000.00	7,648,177,483.93	-	235,740,324.27	628,895,633.35	65,577,759.03	1,888,209,214.63	22,374,874,301.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	13,029,559,555.04	-	4,000,000,000.00	7,648,177,483.93	-	235,740,324.27	628,895,633.35	65,577,759.03	1,888,209,214.63	22,374,874,301.37
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）	2,343,793,000.10	-	300,000,000.00	1,285,810,514.96	-	499,816,094.06	78,285,666.88	5,913,360.48	940,343,264.96	4,933,132,434.95
（一）综合收益总额						499,816,094.06			780,000,000.70	1,277,997,003.32
（二）所有者投入和减少资本	2,343,793,000.10	-	300,000,000.00	1,285,810,514.96	-	-	-	-	-	3,929,603,515.06
1、所有者投入的普通股	2,343,793,000.10		300,000,000.00	1,287,178,650.43						3,930,971,650.53
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				1,287,653.53						1,287,653.53
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							18,285,666.88	5,513,360.48	438,847,655.89	664,446,683.25
2、提取一般风险准备									78,000,000.00	
3、对持有者的分配								4,913,360.48	5,613,360.48	
4、其他									-437,933,099.31	-437,933,099.31
（四）所有者权益内部结转									-117,222,174.91	-117,222,174.91
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、所有者权益结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
5、其他										
四、本年期初余额	15,373,304,505.10	-	4,200,000,000.00	3,214,938,078.95	-	125,818,413.33	793,791,294.23	72,191,079.51	2,617,452,468.71	26,967,567,333.95

法定代表人：

檀旭

主管会计工作负责人：

奇玉松

会计机构负责人：

红陈印晓



母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：奇王担保集团有限公司 2023年度 单位：人民币元	项目	所有者权益工具		股本公积	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							
		资本公积	其他权益工具							
一、上年年末余额	12,840,176,974.00	2,500,000,000.00	1,542,441,269.52	26,083,751.40	511,286,999.29	44,624,493.67	1,437,126,082.21	18,003,581,250.09		
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、本年期初余额	12,840,176,974.00	2,500,000,000.00	1,542,441,269.52	26,083,751.40	511,286,999.29	44,624,493.67	1,437,126,082.21	18,003,581,250.09		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	889,445,811.03	2,000,000,000.00	908,888,154.47	207,946,543.87	113,688,834.06	21,953,244.36	431,073,132.42	4,270,453,651.18		
（一）综合收益总额	889,445,811.03	2,000,000,000.00	908,888,154.47	245,802,429.36	-	-	1,069,371,411.19	1,944,532,284.51		
（二）所有者投入和减少资本	889,445,811.03	-	908,888,154.47	-	-	-	2,496,122,015.47	1,900,000,000.00		
1. 所有者投入的普通股	889,445,811.03	2,000,000,000.00	510,554,359.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	3,907,324.52	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	100,517,344.51	21,953,244.36	-702,261,618.67	-570,171,388.86		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	100,517,344.51	-	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	100,517,344.51	21,953,244.36	-	-		
3. 对所有者权益分配	-	-	-	-	-	-	-31,893,211.18	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-467,331,184.05	-457,330,684.05		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-37,913,885.40	3,791,386.55	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	3,791,386.55	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 结转盈余计划暂存损益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末余额	13,729,622,785.03	4,500,000,000.00	2,451,329,424.00	274,000,636.80	624,875,333.85	66,577,738.03	1,868,200,214.63	22,774,074,281.27		



会计机构负责人



主管会计工作负责人

檀恒

法定代表人

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“本集团”或“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1,530,820.03万元,由江苏省国金投资集团有限公司等21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。

截至2025年12月31日,公司注册资本1,530,820.03万元,实收资本1,537,330.45万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属其他金融业,经营范围主要包括:再担保业务,担保业务,投资和资产管理,财务顾问,市场管理,商务服务,社会经济咨询,资产评估,设备及房屋租赁。

本集团主要业务板块为担保业务、再担保业务、融资租赁业务和科技小贷业务。本集团子公司的相关信息详见附注九、(一)、1、(1)子公司。

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于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，

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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。

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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) 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。

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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。

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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) 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金的房地产,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	21.08	5%	4.51%

(十三) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值达到公司固定资产认定标准的有形资产。

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

益。

(十四) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产,次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十六) 无形资产

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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(十七) 研究与开发

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

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

(十九) 非金融资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的长期资产进行减值测试,估计其可收回金额。此外,无论是否存在减值迹象,本集团至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 应付债券

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:1、该义务是企业承担的现时义务;2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业;3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:1、或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。2、或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十三) 收入

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

1、担保收入的确认

同时满足下列条件的,公司确认再担保收入:(1)再担保合同成立并承担相应担保责任;(2)与再担保合同相关的经济利益能够流入;(3)与再担保合同相关的收入能够可靠地计量;

担保收入的确认条件与上述一致。

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

担保合同成立并开始承担担保责任后,被担保公司提前清偿被担保的主债务而解除公司的担保责任,按担保合同规定向被担保公司退还部分担保费的,公司按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

2、提供劳务收入

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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。

（二十四）政府补助

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

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

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

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

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

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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。

(二十六) 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、车位使用权。

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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。

(二十七) 租赁负债

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

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

(二十八) 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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

2025年1月1日至2025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

根据《融资担保公司监督管理条例》(国务院令683号)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。

集团应提取未到期责任准备金,作为当期担保业务收入的调整,并确认未到期责任准备金。

(三十一) 应收代位追偿款

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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”。期末公司综合评估应收代位追偿款的可回收情况并单项计提减值准备。

(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

(一) 会计政策变更及影响

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无需要披露的重要会计政策变更。

(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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

六、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的应税服务收入及销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分应交增值税	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕90号第六条规定,自2018年1月1日至2019年12月31日,纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入,以及为上述融资担保(以下称“原担保”)提供再担保取得的再担保费收入,免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的,原担保合同必须是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2025年1月1日,“年末”系指2025年12月31日,“本年”系指2025年1月1日至12月31日,“上年”系指2024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	118,537.30	125,874.27
银行存款	8,003,298,202.54	6,732,014,542.59
其中:定期存款	305,000,000.00	819,750,000.00
活期存款	7,698,298,202.54	5,912,264,542.59
其他货币资金	660,253,961.35	711,383,290.10
应计利息	12,604,114.53	34,630,854.21
合计	8,676,274,815.72	7,478,154,561.17

(2) 期末使用受限资金情况

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

详见本附注“七、58”。

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	965,746,415.17	699,457,346.68
1-2年	351,972,304.77	263,865,997.28
2-3年	386,927,914.68	306,788,775.07
3年以上	276,996,046.06	256,697,134.66
小计	1,981,642,680.68	1,526,809,253.69
减: 坏账准备	1,438,883,449.75	1,189,660,490.46
合计	542,759,230.93	337,148,763.23

(2) 应收代位追偿款按评估方式列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,981,642,680.68	100.00	1,438,883,449.75	72.61	542,759,230.93
合计	1,981,642,680.68	100.00	1,438,883,449.75	72.61	542,759,230.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

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
南京德邦金属装备工程股份有限公司	104,713,026.65	84,996,137.79	1年以内、2-3年	81.17	预计无法全额收回
南京荣炜电子实业有限公司	76,603,350.89	76,603,350.89	2-3年、4-5年	100.00	预计无法收回

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
南京德邦金属装备工程股份有限公司	104,713,026.65	84,996,137.79	1年以内、 2-3年	81.17	预计无法全额收回
森风集团南京投资有限公司	40,701,389.18	40,701,389.18	2-3年	100.00	预计无法收回
红豆集团有限公司	20,450,000.00	10,225,000.00	1年以内	50.00	预计无法全额收回
南京赛雅悦翔商贸实业有限公司	18,122,964.22	18,122,964.22	3-4年	100.00	预计无法全额收回
其他	1,721,051,949.74	1,208,234,607.68		70.20	预计无法全额收回
合计	1,981,642,680.68	1,438,883,449.76		72.61	

(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	1,189,660,490.46	410,095,292.78	689,283.87	217,190,612.95	55,628,995.59	1,438,883,449.75
合计	1,189,660,490.46	410,095,292.78	689,283.87	217,190,612.95	55,628,995.59	1,438,883,449.75

(4) 本年核销的应收代位追偿款

单位名称	核销金额	核销依据
江苏宇融汇节能服务有限公司	72,594,274.54	总裁办公 会会议批 准
无锡新鸿坤房地产开发有限公司	34,003,740.27	
扬州赛尔达尼龙制造有限公司	14,101,844.24	
溧阳天目湖维景酒店有限公司	11,070,302.71	
江苏新供销农业社会化服务有限公司	10,591,683.18	
其他	74,828,768.01	
合计	217,190,612.95	

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		

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
融资租赁原值	10,530,837,445.00	8,636,904,817.00
减：未实现融资收益	1,026,038,502.70	738,396,809.57
小计	9,504,798,942.30	7,898,508,007.43
减：减值准备	184,070,307.97	126,520,985.83
合计	9,320,728,634.33	7,771,987,021.60

(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	4,319,353,613.83	41.02	4,133,869,036.26	47.86
1-2年	3,406,531,704.84	32.35	2,490,322,682.93	28.83
2-3年	2,314,097,276.33	21.97	1,481,094,976.81	17.15
3年以上	490,854,850.00	4.66	531,618,121.00	6.16
小计	10,530,837,445.00	100.00	8,636,904,817.00	100.00
减：未实现融资收益	1,026,038,502.70		738,396,809.57	
合计	9,504,798,942.30		7,898,508,007.43	

(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)	
2025年1月1日余额	78,231,364.45	1,880,784.77	46,408,836.61	126,520,985.83
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年	-186,176.14	-968,308.34	1,154,484.48	
--转入第二阶段	-146,589.91	146,589.91		
--转入第三阶段	-73,210.11	-1,081,274.37	1,154,484.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	33,623.88	-33,623.88		
本年计提	62,842,171.58	-54,198.49	10,407,284.85	73,195,257.94
本年转回				
本年转销				
本年核销			15,690,913.47	15,690,913.47
本年核销后收回			44,977.67	44,977.67
其他变动				
2025年12月31日余额	140,887,359.89	858,277.94	42,324,670.14	184,070,307.97

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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) 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
江苏亚美特传动科技股份有限公司	2,247,760.00		553,552.00	总裁办公 会会议批 准
江苏华君物业管理集团有限公司	4,409,560.00		2,468,612.59	
辽宁合众凯达新型电工材料有限公司	15,314,184.00	1,378,425.94	1,880,000.00	
合计	21,971,504.00	1,378,425.94	4,902,164.59	

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收融资租赁款情况

序号	单位名称	年末账面余额	账龄	占应收融资租赁款年末账面余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	淮安市淮先工程有限公司	51,939,866.81	1年以内	0.55	779,098.00
2	泰州市通海建设发展有限公司	51,835,691.79	1年以内	0.55	777,535.38
3	兴化市城通市政工程建设有限公司	51,800,360.47	1年以内	0.54	777,005.41
4	泰州新滨江实业投资有限公司	51,787,756.98	1年以内	0.54	776,816.35
5	金湖通铭实业有限公司	51,786,257.46	1年以内	0.54	776,793.86
	合计	259,149,933.51	--	2.72	3,887,249.00

4、其他应收款

(1) 分类情况

项目	年末余额	年初余额
应收利息	10,401,465.25	12,703,423.27
其他应收款	1,444,221,860.51	623,515,083.85
合计	1,454,623,325.76	636,218,507.12

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	22,000,957.52	16,926,276.32
合计	22,000,957.52	16,926,276.32

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)	
年初余额		2,572,853.05	1,650,000.00	4,222,853.05
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		3,842,707.01	4,411,210.60	8,253,917.61
本年转回				
本年转销				
本年核销		877,278.39		877,278.39
其他变动				
年末余额		5,538,281.67	6,061,210.60	11,599,492.27

(4) 应收利息坏账准备情况

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	
应收利息	4,222,853.05	8,253,917.61		877,278.39		11,599,492.27
合计	4,222,853.05	8,253,917.61		877,278.39		11,599,492.27

(5) 本期实际核销的应收利息情况

项目	核销金额	核销依据
南京珍宝舫酒店管理有限公司	271,687.50	总经理办公会会议批准
南京玉荷塘餐饮有限公司	236,250.00	
南京隆盛植物油脂有限公司	130,722.20	
南京隆盛油脂销售有限公司	111,416.65	
南京祥凯餐饮服务有限公司	55,000.00	
其他	72,202.04	
合计	877,278.39	--

4.2其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫担保赔偿支出	1,418,869,327.77	594,574,011.79
往来款	23,984,166.90	28,787,235.89
保证金、职工备用金	1,170,773.44	1,340,098.47
债权转让款	7,600,000.00	7,600,000.00
其他	1,093,921.00	903,773.80
合计	1,452,718,189.11	633,205,119.95

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,452,718,189.11	100.00	8,496,328.60	0.58	1,444,221,860.51
其中：账龄组合	32,678,087.90	2.25	8,496,328.60	26.00	24,181,759.30
代垫担保赔偿资金组合	1,418,869,327.77	97.67			1,418,869,327.77
押金、保证金、职工备用金组合	1,170,773.44	0.08			1,170,773.44
合计	1,452,718,189.11	100.00	8,496,328.60	0.58	1,444,221,860.51

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,813,846.15		
1-2年	161,312.58	16,131.26	10.00
2-3年	41,108.70	8,221.74	20.00
3-4年	222,624.00	111,312.00	50.00
4-5年	392,664.36	314,131.49	80.00
5年以上	8,046,532.11	8,046,532.11	100.00
合计	32,678,087.90	8,496,328.60	--

(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)	
2025年1月1日余	46,922.06	9,643,114.04		9,690,036.10

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)	
额				
2025年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-900.00	900.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	70,070.62	123,626.15		193,696.77
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,387,404.27		1,387,404.27
其他变动				
2025年12月31日余额	116,092.68	8,380,235.92		8,496,328.60

(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	1,308,745,933.03	622,099,694.19
1-2年	134,679,376.20	109,084.92
2-3年	71,771.70	244,255.93
3-4年	231,476.23	570,194.12
4-5年	523,102.43	666,258.00
5年以上	8,466,529.52	9,515,632.79
合计	1,452,718,189.11	633,205,119.95

(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	9,690,036.10	193,696.77		1,387,404.27		8,496,328.60
合计	9,690,036.10	193,696.77		1,387,404.27		8,496,328.60

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销依据
江苏绿陵化工集团有限公司	489,046.84	总经理办公会会议批准
江苏金港湾不锈钢有限公司	457,327.62	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

南京恒顺达船务有限公司	303,860.00
江苏维世德律师事务所	70,000.00
江阴福斯特纺织有限公司	47,169.81
南京古泉餐饮服务有限公司	10,000.00
南京祥凯餐饮服务有限公司	10,000.00
合计	1,387,404.27

(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	1,053,278,800.75	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	72.50	
南京市财政局	代垫担保赔偿支出	77,477,685.79	1年以内、1-2年	5.33	
常州市财政局	代垫担保赔偿支出	32,496,285.11	1年以内、1-2年	2.24	
常州市天宁区人民政府	代垫担保赔偿支出	4,500,000.00	1年以内	0.31	
常州国家高新技术产业开发区(新北区)财政局	代垫担保赔偿支出	3,869,850.62	1年以内	0.27	
合计		1,171,622,622.27		80.65	

5、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
国债逆回购	23,499,000.00	30,000,000.00
合计	23,499,000.00	30,000,000.00

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	3,872,495,129.23	3,699,959,033.11
个人贷款和垫款	36,115,658.47	50,694,722.47
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	3,908,610,787.70	3,750,653,755.58
加：应计利息	8,494,109.32	7,767,055.44

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	301,252,409.03	151,151,980.01
发放贷款和垫款净额	3,615,852,487.99	3,607,268,831.01

(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	2,552,785,030.00	2,409,720,000.00
抵押贷款	824,633,893.25	982,911,619.29
质押贷款	528,391,864.45	335,622,136.29
信用贷款	2,800,000.00	22,400,000.00
发放贷款和垫款总额	3,908,610,787.70	3,750,653,755.58
加：应计利息	8,494,109.32	7,767,055.44
减：贷款减值准备	301,252,409.03	151,151,980.01
发放贷款和垫款净额	3,615,852,487.99	3,607,268,831.01

(3) 发放贷款及垫款减值准备情况

项目	2025年度			合计
	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)	
以摊余成本计量的贷款和垫款				
2025年1月1日余额	992,387.45		150,159,592.56	151,151,980.01
2025年1月1日贷款及垫款账面余额在本年	-57,176.00	493,008.73	-435,832.73	
--转入第一阶段	40,750.00		-40,750.00	
--转入第二阶段	-2,826.00	493,008.73	-490,182.73	
--转入第三阶段	-95,100.00		95,100.00	
本年计提	-301,410.25	390,368.40	175,709,185.74	175,798,143.89
本年转回				
本年转销				
本年核销			25,697,714.87	25,697,714.87
本年核销后收回				
其他变动				
2025年12月31日余额	633,801.20	883,377.13	299,735,230.70	301,252,409.03

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	8,547,116,710.42	7,051,839,489.31
其中：债务工具投资	670,054,672.24	1,208,570,771.92
权益工具投资	462,366,725.18	376,957,033.04

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	7,414,695,313.00	5,466,311,684.35
合计	8,547,116,710.42	7,051,839,489.31

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	9,533,291,273.61	7,499,910,000.00
债券本金	2,888,198,054.68	2,944,197,243.94
应收账款债权	60,000,000.00	130,000,000.00
不良债权并购专项贷款	920,229,528.16	766,431,841.59
信托计划	167,200,000.00	320,000,000.00
债权投资总额	13,568,918,856.45	11,660,539,085.53
加：应计利息	81,477,642.05	129,102,970.60
减：债权投资减值准备	582,148,923.61	479,220,900.00
债权投资账面价值	13,068,247,574.89	11,310,421,156.13

(2) 债权投资减值准备计提情况

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)	
2025年1月1日余额	350,291,000.00		128,929,900.00	479,220,900.00
2025年1月1日债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	52,771,750.00		50,156,273.61	102,928,023.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	403,062,750.00		179,086,173.61	582,148,923.61

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 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
非交易性权益工具投资	2,577,576,681.99	1,902,327,950.80
合计	2,577,576,681.99	1,902,327,950.80

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2025年度			2024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	期末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	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	260,847,347.34		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	79,162,587.88	4,109,597.86	48,353,100.00	48,353,100.00	4,393,671.45	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	441,792,762.56	4,000,000.00	168,400,000.00	168,400,000.00	4,400,000.00	以长期持有为目的
中国农业银行股份有限公司	444,158,635.53	1,036,111,104.00	48,756,582.42	444,158,635.53	720,421,002.00	31,150,788.27	以长期持有为目的
江苏省联合征信有限公司	40,000,000.00	30,468,221.64		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	518,980,802.06	11,440,017.68	338,962,530.84	386,980,598.06	12,760,019.72	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	21,606,660.76	92,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	80,000.00	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	145,831,862.85		137,115,600.00	137,115,600.00		以长期持有为目的

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	2025年度			2024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以长期持有为目的
	初始成本	期末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	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	42,775,332.90		31,057,650.74	31,057,650.74		
合计	1,598,047,517.11	2,577,576,681.99	68,398,197.96	1,598,047,517.11	1,902,327,950.80	52,784,479.44	

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	331,551,874.03	331,100.00	331,220,774.03	174,203,024.84	331,100.00	173,871,924.84
合计	331,551,874.03	331,100.00	331,220,774.03	174,203,024.84	331,100.00	173,871,924.84

(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
一、联营企业										
江苏金农股份有限公司	66,095,813.35			3,284,515.02			1,700,000.00			67,680,328.37
宿迁西南岗产业投资发展有限公司		150,000,000.00		-26,121.41						149,973,878.59

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
江苏商泰信信息技术有限公司										331,100.00	
江苏信保投保联动创业投资合伙企业(有限合伙)	107,776,111.49			-722,864.84	6,513,320.42					113,566,567.07	
合计	173,871,924.84	150,000,000.00		2,535,528.77	6,513,320.42		1,700,000.00			331,220,774.03	331,100.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	1,317,790.97	1,317,790.97
(1) 外购		
(2) 企业合并增加	1,317,790.97	1,317,790.97
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	1,317,790.97	1,317,790.97
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额		
2.本年增加金额	178,136.28	178,136.28
(1) 企业合并增加	118,757.52	118,757.52
(1) 计提或摊销	59,378.76	59,378.76
3.本年减少金额		
(1) 处置		
4.年末余额	178,136.28	178,136.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,139,654.69	1,139,654.69
2.年初账面价值		

(2) 年末投资性房地产未发现减值迹象, 未计提投资性房地产减值准备。

12、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	537,187,018.00	569,456,888.40
合计	537,187,018.00	569,456,888.40

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	769,680,574.65		16,519,616.07	36,618,197.36	16,180,619.81	838,999,007.89
2.本年增加金额	8,176,237.70	4,455,680.00	1,244,762.86	2,246,636.85	441,312.02	16,564,629.43
(1)购置	2,721,616.69		868,477.86	2,112,335.32	325,951.02	6,028,380.89
(2)在建工程转入	271,142.44					271,142.44
(3)企业合并增加	5,183,478.57	4,455,680.00	376,285.00	134,301.53	115,361.00	10,265,106.10
3.本年减少金额			430,989.65	1,854,849.84		2,285,839.49
(1)处置或报废			430,989.65	1,854,849.84		2,285,839.49
(2)转入在建工程						
(3)其他						
4.年末余额	777,856,812.35	4,455,680.00	17,333,389.28	37,009,984.37	16,621,931.83	853,277,797.83
二、累计折旧						
1.年初余额	213,284,346.43		11,745,904.95	30,563,435.88	13,948,432.23	269,542,119.49
2.本年增加金额	38,285,275.30	4,455,680.00	2,124,720.48	2,670,872.61	1,207,537.71	48,744,086.10
(1)计提	36,836,054.31		1,767,249.73	2,555,862.04	1,133,825.48	42,292,991.56
(2)企业合并增加	1,449,220.99	4,455,680.00	357,470.75	115,010.57	73,712.23	6,451,094.54
3.本年减少金额			409,440.17	1,849,365.82		2,258,805.99
(1)处置或报废			409,440.17	1,849,365.82		2,258,805.99
(2)转入在建工程						
4.年末余额	251,569,621.73	4,455,680.00	13,461,185.26	31,384,942.67	15,155,969.94	316,027,399.60
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额	63,380.23					63,380.23
(1)企业合并增加	63,380.23					63,380.23

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3.年末余额	63,380.23					63,380.23
四、账面价值						
1.年末账面价值	526,223,810.39		3,872,204.02	5,625,041.70	1,465,961.89	537,187,018.00
2.年初账面价值	556,396,228.22		4,773,711.12	6,054,761.48	2,232,187.58	569,456,888.40

(2) 年末房屋建筑物发现减值迹象, 计提固定资产减值准备63,380.23元。

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	59,168,828.89	14,532,110.09	73,700,938.98
2.本年增加金额	10,023,041.75	553,604.20	10,576,645.95
(1) 租入	10,023,041.75	553,604.20	10,576,645.95
3.本年减少金额	4,085,009.17		4,085,009.17
(1) 处置	4,085,009.17		4,085,009.17
4.年末余额	65,106,861.47	15,085,714.29	80,192,575.76
二、累计折旧			
1.年初余额	30,246,178.76	2,969,005.87	33,215,184.63
2.本年增加金额	10,276,020.59	507,470.52	10,783,491.11
(1) 计提	10,276,020.59	507,470.52	10,783,491.11
3.本年减少金额	1,361,669.80		1,361,669.80
(1) 处置	1,361,669.80		1,361,669.80
4.年末余额	39,160,529.55	3,476,476.39	42,637,005.94
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	25,946,331.92	11,609,237.90	37,555,569.82
2.年初账面价值	28,922,650.13	11,563,104.22	40,485,754.35

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	53,745,016.17	53,745,016.17
2.本年增加金额	644,358.21	644,358.21
(1) 购置	644,358.21	644,358.21
(2) 委托开发		

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	软件	合计
3.本年减少金额	492,500.00	492,500.00
(1) 处置	492,500.00	492,500.00
4.年末余额	53,896,874.38	53,896,874.38
二、累计摊销		
1.年初余额	30,895,240.97	30,895,240.97
2.本年增加金额	6,481,751.83	6,481,751.83
(1) 计提	6,481,751.83	6,481,751.83
3.本年减少金额	475,000.00	475,000.00
(1) 处置	475,000.00	475,000.00
4.年末余额	36,901,992.80	36,901,992.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	16,994,881.58	16,994,881.58
2.年初账面价值	22,849,775.20	22,849,775.20

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	
江苏省信用增进有限责任公司[1]	38,827,237.42					38,827,237.42
泰州市国信融资担保有限公司[2]	319,653.25					319,653.25
江苏信保连云港融资担保有限公司[3]		330,646.61				330,646.61
合计	39,146,890.67	330,646.61				39,477,537.28

注1：该商誉由江苏信用再担保集团有限公司于2010年7月28日合并江苏省信用增进有限责任公司时合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

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合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

注3：该商誉为江苏信用再担保集团有限公司于2025年6月27日合并江苏信保连云港融资担保有限公司时合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

(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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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	2,260,072,017.85	565,230,606.47	1,787,118,936.53	446,779,734.15
专项储备	69,854,169.80	17,463,542.45	69,854,169.80	17,463,542.45
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	46,638,732.55	11,659,683.14	72,500,490.22	18,125,122.56
租赁负债	21,975,274.20	5,493,818.58	25,891,423.31	6,472,855.86
风险补偿金			14,667,070.25	3,666,767.56
递延收入	162,052,937.64	40,513,234.42	140,906,119.62	35,226,529.91
应付利息	12,237,815.01	3,059,453.75	11,380,722.34	2,845,180.59
担保赔偿准备金	200,000,000.00	50,000,000.00		
未备案核销	106,167,872.20	26,541,968.06		
合计	2,882,998,819.25	720,962,306.87	2,126,318,932.07	531,579,733.08

(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	220,207,260.51	55,359,930.22	26,511,933.13	6,627,983.29
其他权益工具投资公允价值变动	979,529,164.88	244,882,291.22	304,280,433.69	76,070,108.42
使用权资产	35,365,936.41	8,841,484.11	39,078,482.97	9,769,620.76
企业合并评估资产增值	2,524,554.96	631,138.74		
合计	1,237,626,916.76	309,714,844.29	369,870,849.79	92,467,712.47

17、其他资产

项目	年末余额	年初余额
预付款项	13,012,751.90	35,979,592.66
长期待摊费用	4,031,319.97	6,106,931.58
抵债资产	9,062,929.66	10,223,442.38
预缴及待抵扣税金	5,892,903.36	13,335,889.71
其他	2,722,096.60	7,065,511.88
合计	34,722,001.49	72,711,368.21

17.1 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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 (%)
1年以内	8,338,929.67	64.08	34,444,695.45	95.74
1-2年	3,591,089.89	27.60	661,815.81	1.84
2-3年	209,650.94	1.61	26,067.00	0.07
3年以上	873,081.40	6.71	847,014.40	2.35
合计	13,012,751.90	100.00	35,979,592.66	100.00

17.2 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	6,106,931.58	1,861,956.34	3,937,567.95		4,031,319.97
合计	6,106,931.58	1,861,956.34	3,937,567.95		4,031,319.97

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	509,500,000.00	270,950,000.00
信用借款	50,000,000.00	445,577,500.00
质押借款	87,000,000.00	120,000,000.00
应计利息	594,648.77	1,029,055.76
合计	647,094,648.77	837,556,555.76

19、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

项目	年末余额	年初余额
债券	385,127,000.00	
合计	385,127,000.00	

(2) 担保物信息

项目	年末余额	年初余额
债券	486,063,989.09	
合计	486,063,989.09	

20、预收保费

项目	年末余额	年初余额
1年以内	168,748,614.44	125,456,772.47
1-2年	16,869,331.20	20,536,927.10
2-3年	1,102,948.93	8,875,473.46
3年以上	1,788,132.76	299,195.89
合计	188,509,027.33	155,168,368.92

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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	217,894,890.02	400,383,152.89	384,534,410.64	233,743,632.27
离职后福利-设定提存计划	13,634,114.38	54,894,019.40	53,174,282.14	15,353,851.64
辞退福利				
合计	231,529,004.40	455,277,172.29	437,708,692.78	249,097,483.91

(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	180,116,870.36	321,057,283.58	314,726,445.25	186,447,708.69
职工福利费		13,334,081.50	13,334,081.50	
社会保险费	132,995.73	15,483,789.62	15,616,785.35	
其中：医疗保险费	94,288.03	13,746,665.57	13,840,953.60	
工伤保险费	5,563.97	454,827.34	460,391.31	
生育保险费	33,143.73	1,282,296.71	1,315,440.44	
住房公积金	245,648.00	28,271,470.08	28,517,118.08	
工会经费和职工教育经费	5,728,000.53	7,116,296.42	6,213,274.83	6,631,022.12
补充医疗保险	31,671,375.40	15,120,231.69	6,126,705.63	40,664,901.46
合计	217,894,890.02	400,383,152.89	384,534,410.64	233,743,632.27

(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	166,590.40	29,239,229.82	29,405,820.22	
失业保险费	5,206.21	914,019.21	919,225.42	
企业年金	13,462,317.77	24,740,770.37	22,849,236.5	15,353,851.64
合计	13,634,114.38	54,894,019.40	53,174,282.14	15,353,851.64

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	151,215,166.67	204,489,994.58
增值税	37,154,682.58	35,888,303.17
个人所得税	693,255.51	1,319,619.77
城市维护建设税	2,281,254.53	2,563,650.86
房产税	1,499,611.40	1,516,642.86
教育费附加	1,636,049.87	1,822,517.14
其他	1,204,121.59	1,116,166.61
合计	195,684,142.15	248,716,894.99

23、其他应付款

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付股利	52,284,264.56	78,145,977.35
其他应付款	1,381,529,261.55	994,895,656.56
合计	1,433,813,526.11	1,073,041,633.91

23.1应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	5,645,532.01	5,645,487.13
划分为权益工具的永续债	46,638,732.55	72,500,490.22
合计	52,284,264.56	78,145,977.35

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	70,877,464.90	203,085,964.36
年度风险金	82,421,429.33	73,577,622.13
往来款	426,248,210.32	136,503,317.16
工程款	1,745.51	141,533.51
保证金	500,997,865.44	504,375,628.76
其他	300,982,546.05	77,211,590.64
合计	1,381,529,261.55	994,895,656.56

(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	3,091,177,510.87	64,856,906.14		3,156,034,417.01
合计	3,091,177,510.87	64,856,906.14		3,156,034,417.01

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	1,087,261,761.01	142,198,117.83		1,229,459,878.84
合计	1,087,261,761.01	142,198,117.83		1,229,459,878.84

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	525,141,638.22	1,623,508,289.36

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,895,649,445.36	3,524,350,315.87
质押借款	271,032,500.00	178,840,000.00
应计利息	7,770,779.13	6,994,790.57
合计	6,699,594,362.71	5,333,693,395.80

27、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	年末余额	年初余额
2023年度第一期资产支持票据信托合同		60,408,140.23
江苏信保科贷中小微企业贷款二号资产支持专项计划		699,380,329.11
江苏信保科贷中小微企业贷款三号资产支持专项计划	398,994,736.88	600,548,397.70
五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划		69,338,000.00
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	509,887,646.84	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	299,669,193.88	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)	500,294,904.26	499,689,363.93
2025年信保租赁第1期资产支持专项计划	1,010,700,735.30	
华泰-江苏信保科贷中小微企业贷款1号3期资产支持专项计划	547,992,089.83	
合计	3,267,539,306.99	2,738,474,196.38

(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
 2025年1月1日至2025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	69,338,000.00				69,338,000.00	
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	60,408,140.23				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	699,380,329.11		6,777,844.43	-6,158,173.54	700,000,000.00	
江苏信保科贷中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	100.00	2023/5/5	3年	600,000,000.00	600,548,397.70		19,604,775.53	-19,720,436.35	201,438,000.00	398,994,736.88
江苏省信保融资租赁有限公司2024年面向专	100.00	2024/1/25	5年	500,000,000.00	499,689,363.93		274,346.02	331,194.31		500,294,904.26

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
业投资者 非公开发 行公司债 券(第一 期)										
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	509,486,622.69		15,794,100.00	-15,393,075.85		509,887,646.84
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	299,623,342.72		6,412,500.00	-6,366,648.84	-	299,669,193.88
资产支持 证券-华 泰证券- 2025年信 保租赁第 1期资产 支持专项 计划	100.00	2025- 12-1	3年	1,011,000,000.00		1,011,000,000.00	1,614,958.88	-1,914,223.58		1,010,700,735.30

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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3期资产支持专项计划	100.00	2025-6-24	3年	550,000,000.00		550,000,000.00	5,008,911.79	-7,016,821.96		547,992,089.83
合计	--	--	--	4,708,000,000.00	2,738,474,196.38	1,561,000,000.00	55,487,436.65	-56,238,185.81	1,031,184,140.23	3,267,539,306.99

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	8,747,412.84	7,462,021.64
1-2年	5,449,188.29	6,563,300.62
2-3年	3,592,810.14	5,076,957.78
3年以上	6,299,890.14	7,801,633.59
合计	24,089,301.41	26,903,913.63

29、其他负债

项目	年末余额	年初余额
保理借款	257,040,165.05	194,486,128.02
资金拆借	100,464,444.44	
备付金	20,815,925.02	20,815,938.64
反向保理业务	130,105,117.60	199,510,196.81
待结转销项税	10,106,514.83	13,909,904.58
合计	518,532,166.94	428,722,168.05

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
江苏省国信集团有限公司	880,000,000.00			880,000,000.00
张家港市国有资本投资集团有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
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
无锡惠合新创产业投资有限公司		346,770,698.00		346,770,698.00
南京溧水国资经营集团有限公司	329,849,831.00			329,849,831.00
淮安市淮融投资有限公司	646,013,483.00	65,104,166.70		711,117,649.70
江苏金信金融控股集团有限公司	1,040,584,128.00			1,040,584,128.00
连云港市东方联合投资有限公司	385,963,061.00	130,208,333.40		516,171,394.40
连云港苏海工业投资有限公司	210,866,115.00			210,866,115.00
江苏省财政厅	3,165,938,425.00		3,165,938,425.00	-
泰州市信融投资有限公司	415,114,145.00			415,114,145.00

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

南通联信投资有限公司	750,000,000.00			750,000,000.00
太仓娄城资产管理 有限公司	205,521,683.00			205,521,683.00
无锡市梁溪产业发展 集团有限公司	137,014,455.00			137,014,455.00
扬州市国金股权投资 有限公司	1,089,849,831.00			1,089,849,831.00
江苏省国金投资集团 有限公司		5,119,063,425.00		5,119,063,425.00
徐州联信投资有限公 司	386,692,674.00			386,692,674.00
常州钟楼新城投资建 设有限公司	220,000,000.00		220,000,000.00	
常高新金隆控股（集 团）有限公司	330,000,000.00		330,000,000.00	
常州联信投资有限公 司		550,000,000.00		550,000,000.00
江苏金财投资有限公 司	395,778,364.00			395,778,364.00
江苏黄海资产管理有 限公司		1,159,749,460.00		1,159,749,460.00
江苏黄海汇信投资有 限公司	1,159,749,460.00		1,159,749,460.00	
无锡惠开投资管理有 限公司	346,770,698.00		346,770,698.00	
泰兴市盛泰城镇化建 设有限公司	131,926,121.00	195,312,500.00		327,238,621.00
合计	13,029,554,505.00	7,566,208,583.10	5,222,458,583.00	15,373,304,505.10

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

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
2025年1月1日至2025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
2025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
2025年公开发行可续期公司债券(第二期)			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
合计	45,000,000.00	4,500,000,000.00	17,000,000.00	1,700,000,000.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	47,000,000.00	4,700,000,000.00

(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

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。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

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。

2025年9月,本公司在上海证券交易所发行2025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1.98%,发行期限为3+N年。

2025年12月,本公司在上海证券交易所发行2025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7.00亿元,发行利率为2%,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

2025年1月1日至2025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	2,053,589,046.97	1,258,016,853.43	1,018,867.93	3,310,587,032.47
其他资本公积	76,217,392.59		1,367,924.53	74,849,468.06
合计	2,129,806,439.56	1,258,016,853.43	2,386,792.46	3,385,436,500.53

注：本期资本溢价增加是由股东泰兴市盛泰城镇化建设有限公司、江苏省国金投资集团有限公司、淮安市淮融投资有限公司、连云港东方联合投资有限公司增资形成。

2024年12月31日，经股东会批准，根据增资扩股协议，泰兴市盛泰城镇化建设有限公司增资集团的金额为50,000.00万元，其中2025年到账的30,000.00万元，以公司2024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1.5360元，以19,531.25万元计入公司注册资本，10,468.75万元计入资本公积-资本溢价。

2025年8月5日，经股东会批准，根据增资扩股协议，江苏省国金投资集团有限公司、淮安市淮融投资有限公司、连云港东方联合投资有限公司分别出资300,000.00万元、10,000.00万元、10,000.00万元，以公司2024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1.5360元，以195,312.50万元、6,510.42万元、6,510.42万元计入公司注册资本，104,687.50万元、3,489.58万元、3,489.58万元、计入资本公积-资本溢价。

2025年12月19日，经股东会批准，根据增资扩股协议，连云港市东方联合投资有限公司出资10,000.00万元，以公司2024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1.5360元，以6,510.42万元计入公司注册资本，3,489.58万元计入资本公积-资本溢价。

本期资本溢价减少额系本公司发行永续债产生的发行承销费用。

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
 2025年1月1日至2025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	290,323,886.41	569,839,475.11		56,889,606.30	506,436,548.39	1,381,648.43	801,892,106.79
其中:权益法下不能转损益的其他综合收益	18,929,218.34	6,513,320.42					25,442,538.76
其他权益工具投资公允价值变动	228,210,325.27	563,326,154.69		56,889,606.30	506,436,548.39	1,381,648.43	733,265,225.23
其他	43,184,342.80						43,184,342.80
合计	290,323,886.41	569,839,475.11		56,889,606.30	506,436,548.39	1,381,648.43	801,892,106.79

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	624,895,633.35	78,809,090.98		703,704,724.33
合计	624,895,633.35	78,809,090.98		703,704,724.33

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	66,577,759.03	29,363,954.31		95,941,713.34
合计	66,577,759.03	29,363,954.31		95,941,713.34

36、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,613,177,684.02	1,916,296,720.47
本年年初余额	2,613,177,684.02	1,916,296,720.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,554,930,278.28	1,365,180,286.29
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	78,809,090.98	109,937,245.51
提取一般风险准备	29,363,954.31	21,953,265.36
应付普通股股利	437,103,009.31	467,330,684.05
应付划分为权益工具的永续债股利	117,322,174.91	102,840,624.75
本年年末余额	3,505,509,732.79	2,613,177,684.03

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	2,458,919,757.60	2,174,523,522.03
其中：直保费收入	2,208,769,529.43	1,927,719,357.53
再保费收入	250,150,228.17	246,804,164.50
减：提取未到期责任准备	142,099,566.45	206,654,990.94
合计	2,316,820,191.15	1,967,868,531.09

38、利息收入

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利息收入	213,618,339.67	266,756,627.33
融资租赁利息收入	621,836,966.48	556,229,647.79
其他利息收入	121,214,738.18	119,691,240.80
合计	956,670,044.33	942,677,515.92

39、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	2,535,528.77	7,142,940.34

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
处置交易性金融资产取得的投资收益	236,625,225.23	300,040,280.95
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	68,398,197.96	54,341,636.12
债权投资在持有期间取得的利息收入	623,144,351.47	574,620,179.41
合计	930,703,303.43	936,145,036.82

40、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	76,850,008.13	85,174,347.02	与收益相关
个税手续费返还	414,313.66	376,986.55	与收益相关
合计	77,264,321.79	85,551,333.57	

(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	18,188,175.47	39,313,103.77
融资担保支持小微企业、三农发展奖补资金	23,801,815.10	22,078,933.97
政府性融资担保机构奖励资金	6,656,603.77	4,100,000.00
奖补资金	257,676.24	8,825,440.60
财政部促进金融业创新发展专项资金	5,611,792.45	6,768,975.47
稳岗补贴	1,007,246.99	735,264.91
省旅游基金业务补助	18,867,924.53	
纳税先进单位奖金		80,000.00
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	2,323,773.58	2,614,528.30
科创积分贷担保贷款政策奖励资金	135,000.00	158,100.00
合计	76,850,008.13	85,174,347.02

41、公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	224,015,763.29	35,913,586.28
合计	224,015,763.29	35,913,586.28

42、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	3,162,372.72	21,907,258.29
租赁收入	1,298,725.35	1,867,363.48
绝当销售收入	446,617.52	729,752.42

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	2,578,002.07	21,228,310.50
合计	7,485,717.66	45,732,684.69

43、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	98,385.46	366,426.95
合计	98,385.46	366,426.95

44、分担保费支出

项目	本年发生额	上年发生额
再担保费支出	128,907,327.78	105,453,019.95
合计	128,907,327.78	105,453,019.95

45、担保赔付支出

项目	本年发生额	上年发生额
担保赔偿支出	588,317,422.17	449,480,025.72
合计	588,317,422.17	449,480,025.72

46、利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	348,813,935.96	350,208,102.30
其他利息支出	5,180,151.07	10,976,688.70
合计	353,994,087.03	361,184,791.00

47、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	5,444,765.12	6,148,438.84
贷款手续费支出	5,660,377.36	
保理手续费支出	1,105,770.43	2,420,265.30
结算手续费支出		117,735.85
其他	3,707,227.76	3,365,676.89
合计	15,918,140.67	12,052,116.88

48、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,431,071.04	11,823,686.64
教育费附加	9,677,177.57	8,439,182.42
房产税	6,102,562.06	6,337,861.77
其他	3,509,502.92	1,773,003.08

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	32,720,313.59	28,373,733.91

49、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	455,277,172.29	438,285,976.38
业务招待费	7,905,931.49	13,849,378.92
折旧费和摊销费	62,933,191.52	60,827,952.28
社会中介及咨询费	6,788,531.68	8,293,699.47
物管及能源费	16,738,058.95	17,775,569.57
劳务费用	15,689,821.63	11,346,269.97
办公费用	4,392,527.30	6,560,407.27
差旅费	5,298,124.23	6,552,574.58
广告及业务宣传费	2,903,143.94	4,418,875.33
汽车营运费	3,239,657.15	3,454,322.66
法律及诉讼费	6,256,275.38	6,809,260.25
其他	20,715,293.24	24,584,719.70
合计	608,137,728.80	602,759,006.38

50、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	8,447,614.38	4,615,895.56
贷款减值损失	175,798,143.89	65,707,993.69
应收租赁款减值损失	73,195,257.94	29,185,135.48
应收代位追偿款减值损失	410,082,235.78	445,633,389.41
债权投资减值损失	102,928,023.61	95,095,900.00
合计	770,451,275.60	640,238,314.14

51、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
抵债资产减值损失	1,160,512.72	-
合计	1,160,512.72	6,567,353.77

52、其他业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
租赁支出	688,444.14	937,910.31
绝当销售	314,680.00	508,945.00
其他[注]	-82,156,406.88	2,167,513.52
合计	-81,153,282.74	3,614,368.83

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

注：主要系集团风险补偿业务暂停，冲回以前年度计提风险补偿业务支出。

53、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
罚息收入		6,057.46
核销往来	5,097,553.72	
其他	663,842.22	455,558.55
合计	5,761,395.94	463,173.53

54、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	22,984.00	2,660.25
捐赠支出	2,000,975.00	3,032,828.00
税收滞纳金	1,595,122.09	264,984.53
其他	13,097.90	1,103.62
合计	3,632,178.99	3,301,576.40

55、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	516,872,139.55	529,780,933.13
递延所得税费用	-148,084,882.84	-116,275,114.11
调整以前年度所得税费用	10,434,657.21	
合计	379,221,913.92	413,505,819.02

(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	2,041,797,072.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	510,449,268.18
调整以前期间所得税的影响	10,434,657.21
非应税收入的影响	-82,049,168.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,487,654.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,525,177.29
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	-72,426,961.54
研发费用加计扣除金额	-198,713.22
所得税费用	379,221,913.92

56、现金流量表项目

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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) 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	82,494,564.80	86,768,071.88
往来款及其他	582,803,807.88	313,157,913.66
收到不良资产项目回款	60,000.00	16,614,288.57
合计	665,358,372.68	416,540,274.11

(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	3,580,174.02	3,950,427.79
付现费用及往来	293,392,522.17	342,242,214.73
支付的风险补偿金	21,754,892.27	62,486,320.67
支付的代垫担保赔偿支出	999,447,289.57	137,360,879.39
支付的受限资金	56,237,940.27	269,344,327.17
合计	1,374,412,818.30	815,384,169.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非同一控制下企业合并取得现金净额	7,119,354.67	
合计	7,119,354.67	

(4) 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	1,367,924.53	3,867,924.53
使用权资产支付的租金	12,513,232.76	11,591,256.59
合计	13,881,157.29	15,459,181.12

57、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	1,666,399,357.16	1,434,042,812.57
加: 信用减值损失	770,451,275.60	640,238,314.14
资产减值损失	1,160,512.72	6,567,353.77
使用权资产折旧	10,783,491.11	10,707,318.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,292,991.56	41,636,536.83
无形资产摊销	6,481,751.83	5,745,716.62
长期待摊费用摊销	3,937,567.95	3,676,290.78

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
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)	-98,385.46	-366,426.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	35,823.10	1,102.73
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-224,015,763.29	-35,913,586.28
财务费用(收益以“-”填列)	62,554,451.32	12,191,233.21
投资损失(收益以“-”填列)	-930,703,303.43	-936,145,036.82
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-195,848,013.23	-121,625,635.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	48,434,949.02	5,350,521.27
存货的减少(增加以“-”填列)	105,530.00	-698,115.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,447,923,336.26	-1,627,018,498.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	378,016,421.29	-86,770,516.37
担保赔偿准备金的计提	54,936,323.27	-45,854,649.72
未到期责任准备金的计提	142,099,566.45	206,654,990.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,610,898,789.29	-487,580,273.84
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	7,904,101,496.89	6,128,351,690.69
减:现金的期初余额	6,128,351,690.69	4,173,013,485.16
加:现金等价物的期末余额		1,087,334.61
减:现金等价物的期初余额	1,087,334.61	942,978.31
现金及现金等价物净增加额	1,774,662,471.59	1,955,482,561.83

(2) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,904,101,496.89	6,128,351,690.69
其中:库存现金	118,537.30	125,874.27
可随时用于支付的银行存款	7,604,631,635.37	5,912,264,542.59
可随时用于支付的其他货币资金	299,351,324.22	215,961,273.83
现金等价物		1,087,334.61
期末现金及现金等价物余额	7,904,101,496.89	6,129,439,025.30

58、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	457,291,772.14	质押资金、保理资金、总对总备付金、保证金、因诉讼被冻结的银行存款

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	金额	受限制的原因
卖出回购金融资产款。	486,063,989.09	质押
应收租赁款	1,057,778,348.32	发行资产支持证券底层资产
发放贷款及垫款	1,478,990,000.00	发行资产支持证券底层资产
合计	3,480,124,109.55	

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
江苏信保集团苏州娄城信用融资担保有限公司	2025-1-1	50,933,668.00	67.00	自有资金收购	2024-12-31	控制权转移	9,005,746.92	-6,602,872.13	-48,110,814.28
江苏信保连云港融资担保有限公司	2025-6-1	90,006,000.00	90.00	自有资金收购	2025-5-29	控制权转移	2,615,414.57	-1,344,029.40	-64,380,175.43

(二) 同一控制下企业合并

本集团2025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2025年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

本集团2025年度未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本集团2025年度无其他原因的合并范围变动。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏省信用增进有限责任公司	500,000.00 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
江苏省融资再担保有限责任公司	670,000.00 万元	江苏 南京	江苏 南京	再 担 保 业 务	91.64		设立
江苏再保典当有限公司	4,000.00 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
江苏信保投资有限公司	59,425.99 万元	江苏 南京	江苏 南京	实 业 投资	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
江苏常州高新信用融资担保有限公司	80,000.00 万元	江苏 常州	江苏 常州	担 保 业务		91.64	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		70.23	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		91.64	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		46.74	设立

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	
江苏信保创业投资有限公司	3,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立
常州市信保科技小额贷款有限公司	10,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立
江苏徐州信用融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏徐州	江苏徐州	担保业务		61.09	设立
江苏信保南京信用融资担保有限公司	54,574.39 万元	江苏南京	江苏南京	担保业务		74.85	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		57.13	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
江苏信保集团苏州娄城信用融资担保有限公司	32,248.71 万元	江苏苏州	江苏苏州	担保业务	67.00		非同一控制下合并
江苏信保连云港融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏连云港	江苏连云港	担保业务	90.00		非同一控制下合并

(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[注]	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	满足企业会计准	资产管理业务	100.00	设立

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

管理计划	则“控制”定义的结构化主体			
------	---------------	--	--	--

注：五矿证券-再保租赁1期资产支持专项计划虽持股比例为13.30%，但集团作为差额支付承诺人以自有资金参与资产支持专项计划的投资，满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体。

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%	30,777,045.12	9,586,726.85	321,508,631.49
2	江苏信保科技小额贷款股份有限公司	38.18%	6,754,316.74	100,000.00	426,425,704.05
3	江苏省融资再担保有限责任公司	8.36%	42,219,992.83	5,145,000.00	572,963,245.13

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年年金额			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	11,039,021,693.37	3,906,017,972.52	10,231,278,216.16	8,681,241,692.67	3,900,966,251.29	8,524,597,643.34
负债合计	9,325,260,946.52	2,784,061,720.10	2,602,034,845.89	7,080,182,225.28	2,796,451,162.86	2,373,892,959.88
营业收入	624,894,430.33	228,635,293.56	1,370,779,116.24	576,583,978.11	284,240,956.35	1,207,825,368.16
净利润	163,688,531.76	17,541,163.99	467,153,232.48	154,950,528.66	43,478,521.44	205,469,765.98
综合收益总额	163,688,531.76	17,541,163.99	483,683,686.81	154,950,528.66	43,478,521.44	205,469,765.98
经营活动现金流量	-1,056,075,005.75	-243,615,722.77	-261,672,528.66	-769,498,544.50	158,964,923.88	-236,428,091.64

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、不丧失控制权的子公司股权处置情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	2025年度	
	变化前	变化后
江苏省融资再担保有限责任公司	90.18%	91.64%

(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	2025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
江苏省融资再担保有限责任公司	增资	1,000,000,000.00	1,001,336,752.13	1,336,752.13

2、丧失控制权的子公司股权处置情况

本集团2025年度未发生丧失控制权子公司处置的情况。

(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
宿迁西南岗产业投资发展有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	商务服务	17.65		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	401,173,539.35	365,258,619.20
非流动资产	51,836,431.20	45,124,305.04
资产合计	453,009,970.55	410,382,924.24
流动负债	298,635,954.64	264,583,126.25
非流动负债	4,894,772.60	279,789.92
负债合计	303,530,727.24	264,862,916.17

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
营业收入	80,321,791.99	95,613,319.28
净利润	8,209,235.24	8,308,344.02

(续)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	宿迁西南岗产业投资发展有限公司	宿迁西南岗产业投资发展有限公司
流动资产	849,700,530.13	
非流动资产	156,503.56	
资产合计	849,857,033.69	
流动负债	5,055.00	
非流动负债	-	
负债合计	5,055.00	
营业收入	-	
净利润	-148,021.31	

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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
金融资产		30,354,831,533.35
货币资金	0.03%-3.3%	8,632,078,025.25
买入返售金融资产	1.485%-2.04%	23,499,000.00
发放贷款及垫款	0.21%-18.00%	3,908,610,787.70
交易性金融资产	0.45%-7.20%	4,228,000,000.00
债权投资	2.10%-15.00%	13,562,643,720.40
金融负债		11,626,831,126.14
短期借款	3.00%-3.40%	646,500,000.00
长期借款	2.40%-4.80%	6,691,823,583.58
其他负债	2.50%-5.60%	1,025,923,938.27
应付债券	1.89%-3.50%	3,262,583,604.29
净额	-	18,728,000,407.21

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%	34,677,504.39	46,236,672.52
价格下降 10%	-34,677,504.39	-46,236,672.52

(二) 信用风险

2025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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在“附注十、(四)”披露。

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

1、2025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		647,094,648.77			647,094,648.77
其他应付款		1,381,529,261.55			1,381,529,261.55
长期借款		3,038,712,276.37	3,660,882,086.34		6,699,594,362.71
租赁负债		8,071,409.54	13,667,833.21	2,350,058.66	24,089,301.41
卖出回购金融资产款		385,127,000.00			385,127,000.00
应付债券		398,994,736.88	2,868,544,570.11		3,267,539,306.99
其他负债		136,143,874.44	382,388,292.50		518,532,166.94

(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:

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

担保类型	年末余额(万元)	年初余额(万元)
直保业务	24,808,009.25	21,470,206.14
再保业务	4,752,334.92	9,441,576.34

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	73,383,729.63	7,713,034,608.17	760,698,372.62	8,547,116,710.42
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	73,383,729.63	7,713,034,608.17	760,698,372.62	8,547,116,710.42
(1) 债务工具投资		150,000,000.00	520,054,672.24	670,054,672.24
(2) 权益工具投资	73,383,729.63	148,339,295.17	240,643,700.38	462,366,725.18
(3) 其他		7,414,695,313.00		7,414,695,313.00
(二) 其他权益工具投资	1,555,091,906.06		1,022,484,775.93	2,577,576,681.99
持续以公允价值计量的资产总额合计	1,628,475,635.69	7,713,034,608.17	1,783,183,148.55	11,124,693,392.41

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：

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

金融工具	价值评估方法	重大不可观测参数	不可见参数与公允价值的关系
交易性金融资产			
股权投资	净资产法	单位净值	不适用
其他权益工具投资			
股权投资	净资产法	单位净值	不适用

5、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

十二、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1、持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况如下

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏省国金投资集团有限公司	江苏南京	股权投资等	人民币300亿元	33.30	33.30	否
江苏黄海资产管理有限责任公司	江苏盐城	自有资金投资等	人民币17.86亿	7.54	7.54	否
扬州市国金股权投资有限公司	江苏扬州	股权投资等	人民币13.39亿	7.09	7.09	否
江苏金信金融控股集团有限公司	江苏镇江	自有资金投资等	人民币35亿	6.77	6.77	否
江苏省国信集团有限公司	江苏南京	国有资产管理等	人民币500亿	5.72	5.72	否

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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)

宿迁西南岗产业投资发展有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	商务服务	17.65		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
江苏省财政厅	第一大股东的股东	113200000140006772

(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	50,377.36	17,547.17
江苏金农股份有限公司	管理费	1,718,380.50	696,540.89
国家融资担保基金有限责任公司	再担保费	124,166,008.63	97,826,452.68

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏省财政厅	管理服务		17,512,943.46
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	1,439,731.90	982,843.10
其他应收款	江苏省财政厅	1,053,278,800.75	425,245,031.33
其他应收款	国家融资担保基金有限责任公司	118,841.57	5,086,767.49
	合计	1,054,837,374.22	431,314,641.92

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025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	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	国家融资担保基金有限责任公司	287,324,713.37	16,824,051.75
其他应付款	江苏省财政厅	23,711,624.15	8,150,975.08
其他应付款	江苏金农股份有限公司	465,894.06	189,667.64
其他负债	国家融资担保基金有限责任公司	15,957,719.57	15,957,719.46
合计		331,959,951.15	45,622,413.93

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺

截至2025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	13,786,034.05		13,786,034.05
江苏省信用增进有限责任公司	2,882,390.28		2,882,390.28
江苏信保盐城信用融资担保有限公司	211,824.00		211,824.00
江苏常州高新信用融资担保有限公司	1,604,103.82		1,604,103.82
江苏省科技融资担保有限公司	776,975.47		776,975.47
江苏省融资再担保有限责任公司		4,752,334.92	4,752,334.92
江苏徐州信用融资担保有限公司	633,428.33		633,428.33
江苏再保南通信用融资担保有限公司	821,406.85		821,406.85
江苏扬州信用融资担保有限公司	902,620.82		902,620.82
江苏信保南京信用融资担保有限公司	1,277,405.68		1,277,405.68
泰州市国信融资担保有限公司	997,639.00		997,639.00
江苏镇江信用融资担保有限公司	834,136.83		834,136.83
江苏信保连云港融资担保有限公司	74,638.12		74,638.12
江苏信保连云港融资担保有限公司	5,406.00		5,406.00
合计	24,808,009.25	4,752,334.92	29,560,344.17

(三) 重要的未决诉讼或仲裁

截至2025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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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) 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	15,462,407,300.11	58,172,780.60	15,404,234,519.51	10,427,781,131.96		10,427,781,131.96
对联营企业投资	217,654,206.96		217,654,206.96	66,095,813.35		66,095,813.35
合计	15,680,061,507.07	58,172,780.60	15,621,888,726.47	10,493,876,945.31		10,493,876,945.31

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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
江苏省信用增进有限责任公司	1,649,000,000.00	3,256,000,000.00		4,905,000,000.00		
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		
江苏信担投资有限公司	599,021,611.20	10,928,539.59		609,950,150.79		
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00	58,172,780.60	58,172,780.60
江苏信保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00		
江苏省融资再担保有限责任公司	5,140,000,000.00	1,000,000,000.00		6,140,000,000.00		
江苏省科技融资担保有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
江苏信保集团苏州娄城信用融资担保有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
江苏信保连云港融资担保有限公司		270,018,100.00		270,018,100.00		
江苏信保盐城信用融资担保有限公司		297,679,528.56		297,679,528.56		
合计	10,427,781,131.96	5,034,626,168.15		15,462,407,300.11	58,172,780.60	58,172,780.60

(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
 2025年1月1日至2025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
一、联营企业										
江苏金农股份有限公司	66,095,813.35			3,284,515.02				1,700,000.00		67,680,328.37
宿迁西南岗产业投资发展 有限公司		150,000,000.00		-26,121.41						149,973,878.59
合计	66,095,813.35	150,000,000.00		3,258,393.61				1,700,000.00		217,654,206.96

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2、担保业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
担保业务收入	1,166,395,545.34	1,017,635,760.73
其中:直保费收入	1,166,395,545.34	1,017,635,760.73
减:提取未到期责任准备	74,379,892.31	11,385,238.48
合计	1,092,015,653.03	1,006,250,522.25

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	58,728,025.45	259,969,598.14
权益法核算的长期股权投资收益	3,258,393.61	3,324,168.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	91,127,226.10	147,920,386.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	68,306,197.96	52,704,479.44
债权投资在持有期间取得的利息收入	324,897,368.51	292,375,428.46
合计	546,317,211.63	756,294,060.77





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(普通合伙)

出资 额 6000 万元

类别 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

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务业（不含许可类信息咨询服务业）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关



2026年 01月 20日

证书序号: 0014624

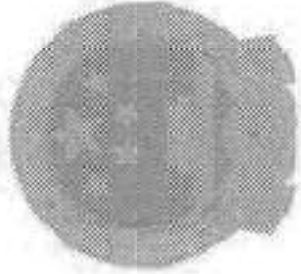
说明

- 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 月 日

中华人民共和国财政部制



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



姓名: 张玉虎
 Full name: Zhang Yuhou
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1980-03-26
 Date of birth: 1980-03-26
 工作单位: 江苏天华会计师事务所
 Working unit: Jiangsu Tianhua
 身份证号码: 320882198003261112
 Identity card No.: 320882198003261112



注册编号: 320802310057
 No. of Certificate: 320802310057
 注册有效期: 2013年 12月 31日
 Validity: 2013-12-31

江苏省注册会计师协会
 Association of CPAs of Jiangsu

张玉虎 320802310057
 Zhang Yuhou 320802310057

张玉虎 320802310057
 Zhang Yuhou 320802310057

张玉虎 320802310057
 Zhang Yuhou 320802310057

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起, 每一
 This certificate is valid for one year after
 the issuance.

2013 年 12 月 31 日
 2013-12-31

江苏省注册会计师协会
 Association of CPAs of Jiangsu

320802310057

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起, 每一
 This certificate is valid for one year after
 the issuance.

2013 年 12 月 31 日
 2013-12-31

江苏省注册会计师协会
 Association of CPAs of Jiangsu

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

同意担任
 Agree to hold the position of:

张玉虎
 Zhang Yuhou

2013年 7 月 8 日
 2013-7-8

信永中和
 Xinyongzhong

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

同意担任
 Agree to hold the position of:

张玉虎
 Zhang Yuhou

2013 年 7 月 8 日
 2013-7-8

信永中和
 Xinyongzhong

信永中和
 Xinyongzhong

特任所长
 Designated as the head of the firm

2013年 7 月 8 日
 2013-7-8

信永中和
 Xinyongzhong

特任所长
 Designated as the head of the firm

2013 年 7 月 8 日
 2013-7-8



江苏永中和会计师事务所
JIANGSU YONGZHONG
YONGZHONG
Jiangsu Zhonghe Accounting Firm
Jiangsu Zhonghe Accounting Firm
Jiangsu Zhonghe Accounting Firm



姓名: 周志霞
Sex: 女
出生日期: 1982-01-03
执业机构: 江苏永中和会计师事务所
工作单位: 南京分公司
身份证号: 321001198201030011
身份证号: 321001198201030011



江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after
this renewal.

姓名: 周志霞
Sex: 女
出生日期: 1982-01-03
执业机构: 江苏永中和会计师事务所
工作单位: 南京分公司
身份证号: 321001198201030011

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573

江苏永中和会计师事务所
1101010059573