



00002022040041037678
报告文号：苏亚审[2022]601号

张家港保税区金港资产经营有限公司

审计报告

苏亚审 [2022] 601 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2022] 601号

审计报告

张家港保税区金港资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张家港保税区金港资产经营有限公司（以下简称金港资产公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了金港资产公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

金港资产公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金港资产公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金港资产公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金港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金港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) 就金港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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二二年四月十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司



资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,191,021,416.17	4,497,316,289.22	短期借款	23	930,147,060.53	1,353,768,716.93
交易性金融资产	590,719.2	599,435,162.09		交易性金融负债	24	169,670.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			324,182,760.48	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			16,974,050.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	147,355,356.41	18,206,085.24	应付票据	25	1,954,955,604.24	512,537,664.05
应收账款	4	354,251,563.96	411,980,978.99	应付账款	26	96,060,049.04	194,790,918.58
应收款项融资				预收款项	27	2,229,540,768.04	1,896,813,330.25
预付款项	5	13,436,784,843.66	12,370,393,923.70	合同负债	28	33,607,650.73	
其他应收款	6	1,027,878,201.90	1,016,852,778.87	应付职工薪酬	29	62,870,738.61	69,873,086.43
存货	7	27,620,154,578.34	26,406,514,486.53	应交税费	30	34,540,917.23	27,973,479.53
合同资产				其他应付款	31	511,662,907.08	1,155,771,620.39
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	8	4,561,305.41		一年内到期的非流动负债	32	4,568,200,510.75	4,599,087,142.86
其他流动资产	9	166,091,217.83	289,339,267.25	其他流动负债	33	1,032,139,943.08	1,500,000,000.00
流动资产合计		48,547,533,645.77	45,334,786,570.28	流动负债合计		11,453,895,819.33	11,327,590,009.02
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	10	60,000,000.00		长期借款	34	11,448,280,587.20	11,374,450,000.00
可供出售金融资产			675,817,127.52	应付债券	35	11,926,509,764.57	9,437,315,405.66
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资			60,000,000.00	永续债			
长期应收款	11	118,891,559.15	64,188,016.46	租赁负债	36	570,083.67	
长期股权投资	12	717,052,747.89	730,976,830.64	长期应付款	37	2,633,999,999.99	2,875,246,010.79
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产	13	639,683,254.09		递延收益	38	8,126,725.35	8,631,789.39
投资性房地产	14	1,934,822,291.14	119,289,406.78	递延所得税负债	21	17,815,666.64	19,988,202.94
固定资产	15	1,813,301,260.97	3,481,513,739.75	其他非流动负债			
在建工程	16	101,729,020.20	241,954,357.78	非流动负债合计		26,035,302,827.42	23,715,631,408.78
生产性生物资产				负债合计		37,489,198,646.75	35,043,221,417.80
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产	17	871,957.28		实收资本(或股本)	39	5,850,000,000.00	5,850,000,000.00
无形资产	18	605,523,144.97	929,929,809.49	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉	19	21,506,860.05	27,526,316.05	永续债			
长期待摊费用	20	18,099,968.29	16,674,358.78	资本公积	40	6,576,711,992.11	6,576,472,923.08
递延所得税资产	21	18,532,570.00	19,960,622.89	减：库存股			
其他非流动资产	22	1,168,487.04	1,688,424.52	其他综合收益			35,779,482.42
非流动资产合计		6,051,183,121.07	6,369,519,010.66	专项储备			
				盈余公积	41	45,281,064.54	45,281,064.54
				一般风险准备			
				未分配利润	42	2,905,471,185.16	2,425,947,105.29
				归属于母公司所有者权益合计		15,377,464,241.81	14,933,480,575.33
				少数股东权益		1,732,053,878.28	1,727,603,587.81
				所有者权益合计		17,109,518,120.09	16,661,084,163.14
资产总计		54,598,716,766.84	51,704,305,580.94	负债和所有者权益总计		54,598,716,766.84	51,704,305,580.94

法定代表人：陈保东

主管会计工作负责人：陈保东

会计机构负责人：戴利娟

合并利润表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司



项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本	43	3,365,402,145.75	3,476,161,311.80
税金及附加	43	2,901,048,724.64	2,832,250,658.48
销售费用	44	20,465,623.86	18,103,426.91
管理费用	45	10,226,801.78	11,404,808.17
研发费用	46	271,048,756.92	295,176,457.06
财务费用	47	8,833,035.58	17,860,745.84
其中：利息费用	48	223,191,011.05	272,745,984.46
利息收入		302,814,282.91	322,383,361.83
加：其他收益		79,871,755.75	53,554,234.88
投资收益（损失以“-”号填列）	49	480,298,150.17	452,913,084.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50	72,414,200.83	175,200,152.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		71,500,903.30	100,930,998.63
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）	51	74,500,499.82	-19,618,415.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	52	6,751,075.32	-1,225,253.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53	-8,043,949.61	3,455,784.50
	54	15,227,657.88	17,889,613.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		571,735,826.33	657,234,196.88
加：营业外收入			
减：营业外支出	55	10,294,816.02	1,212,829.40
	56	19,301,123.05	36,503,692.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		562,729,519.30	621,943,333.45
减：所得税费用			
	57	52,922,725.33	77,241,565.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		509,806,793.97	544,701,768.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		509,806,793.97	544,701,768.21
（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）			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		446,693,054.64	410,158,035.01
		63,113,739.33	134,543,733.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-37,515,738.36
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-37,515,738.36
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-37,515,738.36
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-37,515,738.36
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		509,806,793.97	507,186,029.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		446,693,054.64	372,642,296.65
		63,113,739.33	134,543,733.20
七、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：

沈建东

主管会计工作负责人：

沈建东

会计机构负责人：

戴雅娟

合并现金流量表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

会企03表
单位：元

项	附注五	本期金额	上期金额
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		4,439,521,586.50	5,153,401,140.57
收到的税费返还		21,898,303.86	20,436,421.52
收到其他与经营活动有关的现金	58.1	1,603,681,520.85	1,726,061,639.27
经营活动现金流入小计		6,065,101,411.21	6,899,899,201.36
购买商品、接受劳务支付的现金		4,445,726,421.45	5,149,260,583.80
支付给职工以及为职工支付的现金		228,449,619.58	222,586,071.75
支付的各项税费		97,186,724.77	125,340,038.57
支付其他与经营活动有关的现金	58.2	571,644,073.43	1,083,431,284.93
经营活动现金流出小计		5,343,006,839.23	6,580,617,979.05
经营活动产生的现金流量净额		722,094,571.98	319,281,222.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,245,189.71	9,252,501.39
取得投资收益收到的现金		113,143,968.36	114,127,957.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,206,590.26	56,813,921.79
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	58.3	9,491,916.99	114,858,198.00
投资活动现金流入小计		441,087,665.32	295,052,578.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,952,795.18	204,018,230.15
投资支付的现金		429,123,671.32	725,904,145.69
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	58.4	1,431,962.40	32,227,496.00
投资活动现金流出小计		481,508,428.90	962,149,871.84
投资活动产生的现金流量净额		-40,420,763.58	-667,097,293.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000.00	114,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	114,000,000.00
取得借款收到的现金		3,819,107,385.28	6,553,512,558.50
发行债券收到的现金		8,000,000,000.00	6,137,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58.5		4,611,822.70
筹资活动现金流入小计		11,819,707,385.28	12,809,124,381.20
偿还债务支付的现金		10,858,903,245.07	10,375,022,124.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,620,481,658.91	1,893,082,310.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,935,922.65	9,546,041.31
支付其他与筹资活动有关的现金	58.6	68,218,577.17	43,108,439.69
筹资活动现金流出小计		12,547,603,481.15	12,311,212,874.93
筹资活动产生的现金流量净额		-727,896,095.87	497,911,506.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-730,260.53	-1,862,080.88
五、现金及现金等价物净增加额		-46,952,548.00	148,233,354.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,562,227,715.26	3,413,994,360.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,515,275,167.26	3,562,227,715.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

本年金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,850,000,000.00					6,576,472,923.08		45,281,064.54		2,425,947,105.29	1,727,603,587.81	16,661,084,163.14
加：会计政策变更										32,831,025.23	-4,377.46	-2,952,834.65
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,850,000,000.00					6,576,472,923.08		45,281,064.54		2,458,778,130.52	1,727,599,210.35	16,658,131,328.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						239,069.03				446,693,054.64	4,454,667.93	451,386,791.60
（一）综合收益总额										446,693,054.64	63,113,739.33	509,806,793.97
（二）所有者投入和减少资本						239,069.03					-44,723,148.75	-44,484,079.72
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						239,069.03						
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,850,000,000.00					6,576,711,992.11		45,281,064.54		2,905,471,185.16	1,732,053,878.28	17,109,518,120.09

法定代表人：沈健东

主管会计工作负责人：沈健东

会计机构负责人：戴祥娟

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

上年金额

单位：元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,850,000,000.00				6,567,011,162.39		73,295,220.78		45,281,064.54		2,245,789,070.28	16,309,365,230.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	5,850,000,000.00				6,567,011,162.39		73,295,220.78		45,281,064.54		2,245,789,070.28	16,309,365,230.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,461,760.69		-37,515,738.36				180,158,035.01	351,718,933.14
（一）综合收益总额							-37,515,738.36				410,158,035.01	507,186,029.85
（二）所有者投入和减少资本					9,461,760.69							84,078,944.60
1.所有者投入的普通股												84,078,944.60
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					9,461,760.69							84,078,944.60
（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（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,850,000,000.00				6,576,472,923.08		35,779,482.42		45,281,064.54		2,425,947,105.29	16,661,084,163.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

戴程均

沈健宇

沈健宇

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司



资产	附注十三	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		614,008,464.29	351,897,358.07	短期借款		159,201,850.00	433,000,000.00
交易性金融资产		6,946,077.60		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,872,530.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		250,000,000.00	
应收账款				应付账款		11,176.00	11,176.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	1	5,531,459,071.24	4,267,830,656.66	应付职工薪酬			
存货		29,633.60	16,426,017.69	应交税费		12,593,368.98	692,914.90
合同资产				其他应付款		67,688,390.84	311,356,384.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		352,022,148.61	990,500,000.00
其他流动资产			8,383,379.06	其他流动负债		508,757,945.21	1,500,000,000.00
流动资产合计		6,152,443,246.73	4,651,409,941.98	流动负债合计		1,350,274,879.64	3,235,560,475.64
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		60,000,000.00		长期借款		307,405,930.56	561,750,000.00
可供出售金融资产			673,185,240.18	应付债券		8,215,925,068.50	4,700,000,000.00
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资			60,000,000.00	永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	2	11,102,211,180.88	11,090,718,957.08	长期应付款			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		629,551,366.75		递延收益			
投资性房地产		7,730,926.91	3,255,087.15	递延所得税负债		13,597,046.38	12,242,126.77
固定资产		13,683,038.23	121,466,782.46	其他非流动负债			
在建工程		32,765,789.52	22,660,137.98	非流动负债合计		8,536,928,045.44	5,273,992,126.77
生产性生物资产				负债合计		9,887,202,925.08	8,509,552,602.41
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				实收资本		5,850,000,000.00	5,850,000,000.00
无形资产		3,794,439.02	59,322,807.42	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		2,621,436,143.60	2,621,436,143.60
递延所得税资产		537,471.06	537,471.06	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			35,779,482.42
非流动资产合计		11,850,274,212.37	12,031,146,483.33	专项储备			
				盈余公积		45,281,064.54	45,281,064.54
				一般风险准备			
				未分配利润		-401,202,674.12	-379,492,867.66
资产总计		18,002,717,459.10	16,682,556,425.31	所有者权益合计		8,115,514,534.02	8,173,003,822.90
				负债和所有者权益总计		18,002,717,459.10	16,682,556,425.31

法定代表人：

沈健东

主管会计工作负责人：

沈健东

会计机构负责人：

戴雅娟

利润表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

会企02表
单位：元

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本	3	5,950,715.96	767,844.00
税金及附加	3	17,985,282.81	1,157,525.60
销售费用		2,268,697.98	2,373,545.69
管理费用			
研发费用		11,982,965.50	13,005,869.84
财务费用			
其中：利息费用		122,581,430.09	123,829,512.00
利息收入		129,755,468.16	135,442,139.20
加：其他收益		7,246,006.55	11,757,868.55
投资收益（损失以“-”号填列）		2,812.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4	71,039,579.84	277,231,067.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		30,889,956.16	29,095,914.42
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）		11,039,346.07	310,513.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,647,500.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,138,421.73	137,942,972.22
加：营业外收入	27	4,350.00	
减：营业外支出	28	297.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,134,369.27	137,942,972.22
减：所得税费用		1,354,919.61	77,628.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,489,288.88	137,865,343.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-57,489,288.88	137,865,343.84
（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			-37,515,738.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-37,515,738.36
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-37,515,738.36
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-57,489,288.88	100,349,605.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：沈健东

主管会计工作负责人：沈健东

会计机构负责人：戴雅娟

现金流量表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

会企03表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		7,531,984.62	1,104,832.18
收到的税费返还		4,550,717.30	10,389,393.36
收到其他与经营活动有关的现金		543,486,847.44	702,095,767.65
经营活动现金流入小计		555,569,549.36	713,589,993.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,179,485.24	2,467,241.71
支付给职工以及为职工支付的现金		3,279,586.19	2,907,853.23
支付的各项税费		2,341,144.52	2,211,787.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,164,725,261.56	449,381,605.98
经营活动现金流出小计		1,171,525,477.51	456,968,488.86
经营活动产生的现金流量净额		-615,955,928.15	256,621,504.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,497,404.76	
取得投资收益收到的现金		58,649,623.68	260,063,484.85
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		116,147,028.44	260,063,484.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,162,412.96	22,709,559.04
投资支付的现金		2,000,000.00	492,603,240.78
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		12,162,412.96	515,312,799.82
投资活动产生的现金流量净额		103,984,615.48	-255,249,314.97
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		379,000,000.00	1,298,000,000.00
发行债券收到的现金		4,800,000,000.00	4,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,179,000,000.00	5,498,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,046,750,000.00	4,708,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		408,167,581.11	682,007,878.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,454,917,581.11	5,390,757,878.72
筹资活动产生的现金流量净额		724,082,418.89	107,242,121.28
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		212,111,106.22	108,614,310.64
加：期初现金及现金等价物余额		351,897,358.07	243,283,047.43
六、期末现金及现金等价物余额		564,008,464.29	351,897,358.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：张家港保税区金港资产经营有限公司

单位：元

本年金额

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,850,000,000.00				2,621,436,143.60		35,779,482.42		45,281,064.54		-379,492,867.66	8,173,003,822.90
加：会计政策变更												
前期差错更正							-35,779,482.42				35,779,482.42	
其他												
二、本年年初余额	5,850,000,000.00				2,621,436,143.60				45,281,064.54			8,173,003,822.90
三、本年增减变动金额（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.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,850,000,000.00				2,621,436,143.60				45,281,064.54		-401,202,674.12	8,115,514,534.02

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

戴程娟

法定代表人：沈保平

所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 张家港保税区金港经济开发区有限公司

项目

上年金额

单位: 元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,850,000.00				2,612,965,205.60		73,295,220.78		45,281,064.54		-287,358,211.50	8,294,183,279.42
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	5,850,000.00				2,612,965,205.60		73,295,220.78		45,281,064.54		-287,358,211.50	8,294,183,279.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,470,938.00		-37,515,738.36				-92,134,656.16	-121,179,456.52
(一) 综合收益总额							-37,515,738.36				137,865,343.84	100,349,605.48
(二) 所有者投入和减少资本					8,470,938.00							8,470,938.00
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					8,470,938.00							
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本 (或股本)												
2.盈余公积转增资本 (或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,850,000.00				2,621,436,143.60		35,779,482.42		45,281,064.54		-379,492,867.66	8,173,003,822.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

戴桂娟

张家港保税区金港资产经营有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

张家港保税区金港资产经营有限公司（以下简称为公司或本公司）由张家港保税区管理委员会出资设立，成立于2002年12月3日，并取得由江苏省张家港保税区市场监督管理局颁发的《营业执照》。原注册资本人民币15,000.00万元。经过历次增资后，公司现注册资本及实收资本均为585,000.00万元。公司社会统一信用代码为91320592746242313W。

公司住所：张家港保税区长江大厦20楼；法定代表人：沈健宏；公司经营范围：投资、资本运作与管理，基础设施建设开发，房屋租赁，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本期合并财务报表范围未发生变化，纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

- ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留

的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司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；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司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。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司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，公司按照未来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，公司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，公司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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，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. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账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。
其他组合	公司将与关联方、政府部门、国资公司之间发生的应收款项以及其他无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、合同履约成本、开发产品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法及个别认定法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧或摊销方法

（1）采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

（2）采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15~40	3~5	2.38~6.47
机器设备	5~28	3~5	3.39~19.40
运输设备	5~12	3~5	7.92~19.40
电子设备	3~12	3~5	7.92~32.33
其他设备	3~5	3~5	19.00~32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（三）固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十五、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十六、无形资产

（二）自行研究开发无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（三）无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证登记的使用年限		
计算机软件	3~10		10-33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(四) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(五) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

十八、长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、合同负债

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

二十一、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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，

非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②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；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑

相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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。

2. 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。

二十四、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 基础设施建设：公司基础设施建设收入主要采用成本加成的形式确认，即在工程成本的基础上加上一定毛利确认为收入。工程完工或拆迁结束，经过结算审核并经张家港保税区管委会确认后，公司确认基础设施建设收入。

2. 商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，满足以下条件时确认为收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

3. 提供服务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含货物仓储、装卸、管道运输、代理采购销售、交易交割服务、物业管理、景区服务等履约义务。

对于仓储服务履约义务，由于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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于货物装卸、管道运输、代理采购销售、交易交割服务、物业管理、景区服务等履约义务，作为在某一时点履行的履约义务。在考虑公司享有现时收款权利、客户已接受服务等因素在条件下，认为客户取得了相关商品或服务控制权，并确认收入。

4. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

资产租赁收入：按租赁协议约定的承租期限与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据

时，按照直线法在租赁期内确认。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；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。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

2018年12月7日，财政部发布修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关

项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数		
			新金融工具准 则影响金额	新收入准则 影响金额	新租赁准则 影响金额
交易性金融资产	—	324,182,760.48	324,182,760.48		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	324,182,760.48	—	-324,182,760.48		
应收账款	411,980,978.99	413,273,025.16	1,292,046.17		
其他应收款	1,016,852,778.87	1,011,638,123.65	-5,214,655.22		
债权投资	—	60,000,000.00	60,000,000.00		
可供出售金融资产	675,817,127.52	—	-675,817,127.52		
持有至到期投资	60,000,000.00	—	-60,000,000.00		
其他非流动金融资产	—	675,817,127.52	675,817,127.52		
使用权资产	—	756,181.73			756,181.73
递延所得税资产	19,960,622.89	20,930,397.29	969,774.40		
短期借款	1,353,768,716.93	1,355,207,649.57	1,438,932.64		
交易性金融负债	—	16,974,050.00	16,974,050.00		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	16,974,050.00	—	-16,974,050.00		
预收款项	1,896,813,330.25	1,827,968,093.75		-68,845,236.50	
合同负债	—	48,029,832.25		48,029,832.25	
其他应付款	1,155,771,620.39	738,268,219.45	-417,503,400.94		
一年内到期的非流动负债	4,599,087,142.86	4,657,726,753.81	58,639,610.95		
其他流动负债	1,500,000,000.00	1,524,609,650.82	3,794,246.57	20,815,404.25	
长期借款	11,374,450,000.00	11,390,451,847.78	16,001,847.78		
应付债券	9,437,315,405.66	9,774,944,168.66	337,628,763.00		
租赁负债	—	756,181.73			756,181.73
其他综合收益	35,779,482.42		-35,779,482.42		
未分配利润	2,425,947,105.29	2,458,778,130.52	32,831,025.23		
少数股东权益	1,727,603,587.81	1,727,599,210.35	-4,377.46		

母公司资产负债表项目

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数		
			新金融工具准 则影响金额	新收入准则 影响金额	新租赁准则 影响金额
交易性金融资产	—	6,872,530.50	6,872,530.50		

项目	2020年12月31日 (上年年末余额)	2021年1月1日 (期初余额)	调整数		
			新金融工具准则影响金额	新收入准则影响金额	新租赁准则影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,872,530.50	—	-6,872,530.50		
债权投资	—	60,000,000.00	60,000,000.00		
可供出售金融资产	673,185,240.18	—	-673,185,240.18		
持有至到期投资	60,000,000.00	—	-60,000,000.00		
其他非流动金融资产	—	673,185,240.18	673,185,240.18		
短期借款	433,000,000.00	433,531,788.89	531,788.89		
其他应付款	311,356,384.74	125,351,862.60	-186,004,522.14		
一年内到期的非流动负债	990,500,000.00	1,020,648,991.38	30,148,991.38		
其他流动负债	1,500,000,000.00	1,503,794,246.57	3,794,246.57		
长期借款	561,750,000.00	562,587,851.48	837,851.48		
应付债券	4,700,000,000.00	4,850,691,643.82	150,691,643.82		
其他综合收益	35,779,482.42		-35,779,482.42		
未分配利润	-379,492,867.66	-343,713,385.24	35,779,482.42		

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、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	15%、16.50%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
张家港保税区长江国际港务有限公司	15%
香港扬子江保税贸易有限公司	16.5%
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	适用小微企业优惠所得税率[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司为小型微利企业，按照财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：1、对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。2、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税

所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。长城国际2021年按照该政策测算的平均税率为6.94%。

根据财政部 税务总局发布 2021年第11号公告，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

根据财政部 税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

二、税收优惠及批文

1、企业所得税

2018年12月24日，公司控股子公司张家港保税区长江国际港务有限公司（以下简称“长江国际”）获得技术先进型服务企业证书，证书编号：JF20183205920082，有效期至2021年12月24日，所得税率按15%缴纳。

2021年11月25日，长江国际收到江苏省科学技术厅办公室文件《关于认定江苏省2021年度技术先进型服务企业的通知》（苏科高发〔2021〕265号），被认定为江苏省2021年度技术先进型服务企业，有效期三年，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2021年11月30日，长江国际通过了高新技术企业认定，证书编号：GR202132006316，发证日期：2021年11月30日，有效期三年。

根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，长江国际自本次获得高新技术企业认定后连续三年内（即2021年至2023年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率计缴企业所得税。长江国际被认定为江苏省2021年度技术先进型服务企业已按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2、增值税

根据财税〔2016〕47号、财税〔2016〕36号文件相关规定，“一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策”，张家港保税区长江国际港务有限公司已办理管道运输服务增值税即征即退资格备案。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2020年第39号）文件相关规定，“自2020年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额”。张家港保税区长江国际港务有限公司、张家港保税区华泰化工仓储有限公司、上海保港张家港保税区股权投资基金有限公司、张家港保税物流园区长城国际物流有限公司、张家港保税科技集团电子商务有限公司已办理增值税优惠资格备案。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	388,428.09	333,036.46
银行存款	3,937,187,324.64	4,001,671,848.71
其他货币资金	1,253,445,663.44	495,311,404.05
合计	5,191,021,416.17	4,497,316,289.22
其中：存放在境外的款项总额	303,227.55	322,833.64

[注]其他货币资金期末余额1,253,445,663.44元，其中银行承兑汇票保证金1,180,683,868.37元，期货保证金1,431,962.40元，信用证保证金1,382,689.40元，用地复垦保证金256,100.00元，存出投资款69,410,235.45元，支付宝存款280,807.82元。

公司受限资金总额1,675,746,248.91元，其中：银行存款491,991,628.74元，其他货币资金1,183,754,620.17元。银行存款系子公司长江国际和保税贸易涉及诉讼，被法院查封所致，详见附注十之2。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	599,435,162.09	324,182,760.48
其中：债务工具投资	6,946,077.60	17,205,863.83
权益工具投资	28,303,600.00	43,306,448.50
其他	564,185,484.49	263,670,448.15
合计	599,435,162.09	324,182,760.48

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,355,356.41	18,206,085.24

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,581,414.00	3,080,227.20

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	353,134,743.67	409,629,549.97
1~2年	1,103,332.77	5,921,326.39

账龄	期末余额	期初余额
2~3 年	80,600.14	1,855,400.10
3~4 年	384,468.89	1,043,960.24
4~5 年	193,503.00	57,372.00
5 年以上	504,141.75	446,769.75
小计	355,400,790.22	418,954,378.45
减：坏账准备	1,149,226.26	5,681,353.29
合计	354,251,563.96	413,273,025.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,081,744.95	0.30	375,176.07	34.68	706,568.88
按组合计提坏账准备的应收账款	354,319,045.27	99.70	774,050.19	0.22	353,544,995.08
其中：账龄组合	23,918,223.66	6.73	774,050.19	3.24	23,144,173.47
其他组合	330,400,821.61	92.97			330,400,821.61
合计	355,400,790.22	100.00	1,149,226.26		354,251,563.96

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,969,030.12	0.95	378,063.34	9.53	3,590,966.78
按组合计提坏账准备的应收账款	414,985,348.33	99.05	5,303,289.95	1.28	409,682,058.38
其中：账龄组合	112,974,266.73	26.97	5,303,289.95	4.69	107,670,976.78
其他组合	302,011,081.60	72.09			302,011,081.60
合计	418,954,378.45	100.00	5,681,353.29	1.36	413,273,025.16

按组合计提坏账准备：

组合中，按风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,465,283.82	467,400.15	2.08	109,788,634.28	4,829,204.29	4.40
1~2 年	1,080,519.09	82,798.78	7.66	572,423.25	11,541.94	2.02
2~3 年	80,600.00	6,631.71	8.23	1,855,400.00	152,261.07	8.21

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3~4 年	10,000.00	2,000.00	20.00	669,491.45	256,388.10	38.30
4~5 年	193,503.00	126,901.80	65.58	57,372.00	22,948.80	40.00
5 年以上	88,317.75	88,317.75	100.00	30,945.75	30,945.75	100.00
合计	23,918,223.66	774,050.19	3.24	112,974,266.73	5,303,289.95	4.69

组合中，按性质特征组合计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	330,400,821.61		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	5,681,353.29	295,701.34	4,827,828.37			1,149,226.26

(4) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备金额
张家港保税区管委会	281,031,544.58	1 年以内	79.07	
张家港保税区恒兆车购库国际贸易有限公司	29,953,000.00	1 年以内	8.43	
恒力石化（大连）有限公司	6,957,444.90	1 年以内	1.96	34,787.22
张家港市江南建材商贸城有限公司	6,000,000.00	1 年以内	1.69	
张家港港新重装码头港务有限公司	1,500,000.00	1 年以内	0.42	
合计	325,441,989.48		91.57	34,787.22

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,328,835,313.12	9.89	1,066,810,383.88	8.62
1~2 年	965,992,456.26	7.19	1,092,637,135.19	8.83
2~3 年	1,051,944,042.27	7.83	2,761,713,264.04	22.33
3 年以上	10,090,013,032.01	75.09	7,449,233,140.59	60.22
合计	13,436,784,843.66	100.00	12,370,393,923.70	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
张家港市金港镇财政所	6,791,235,641.51	拆迁未结算
张家港市金港镇政府	3,174,836,045.21	拆迁未结算
张家港保税区金滨江投资开发有限公司	1,900,000,000.00	拆迁未结算
张家港市金港镇财政所非税收入专户	147,185,076.68	预付土地款
合计	12,013,256,763.40	

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家港市金港镇财政所	7,191,235,641.51	1年以内 400,000,000.00 元; 1~2年 160,000,000.00 元; 2~3年 400,671,139.55 元; 3年以上 6,230,564,501.96 元	53.52
张家港市金港镇政府	3,989,836,045.21	1年以内 815,000,000.00 元; 1~2年 726,369,900.00 元; 2~3年 631,633,573.00 元; 3年以上 1,816,832,572.21 元	29.69
张家港保税区金滨江投资开发有限公司	1,900,000,000.00	3年以上	14.14
张家港市金港镇财政所非税收入专户	147,185,076.68	1~2年 100,000,000.00 元; 3年以上 47,185,076.68 元	1.10
江苏兴安建设集团有限公司	57,960,000.00	1年以内 13,205,383.00 元; 1~2年 44,754,617.00 元	0.43
合计	13,286,216,763.40		98.88

6. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,027,878,201.90	1,011,638,123.65
合计	1,027,878,201.90	1,011,638,123.65

(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	447,113,048.91	442,409,671.37

账龄	期末余额	期初余额
1~2 年	255,727,573.16	109,447,555.26
2~3 年	49,324,399.48	186,745,650.19
3~4 年	16,355,895.65	69,989,187.41
4~5 年	58,130,267.12	16,200,000.00
5 年以上	257,734,794.07	245,537,794.07
小计	1,084,385,978.39	1,070,329,858.30
减：坏账准备	56,507,776.49	58,691,734.65
合计	1,027,878,201.90	1,011,638,123.65

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,898,483.96	18,316,020.96	37,477,229.73	58,691,734.65
期初余额在本期				
——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		1,096,810.36		1,096,810.36
本期转回	2,697,130.49	583,638.03		3,280,768.52
期末余额	201,353.47	18,829,193.29	37,477,229.73	56,507,776.49

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	58,691,734.65	1,096,810.36	3,280,768.52			56,507,776.49

④ 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港市金港镇财政所	259,800,000.00	1 年以内 33,800,000.00 元; 1~2 年 126,000,000.00 元; 5 年以上 100,000,000.00 元	往来款	23.96	

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家港保税区管理委员会	126,741,609.11	1 年以内	不动产收购款	11.69	
张家港保税区金盛投资发展有限公司	119,606,330.34	1~2 年 69,784,230.34 元; 2~3 年 49,822,100.00 元	股权转让款	11.03	
江苏化工品交易中心有限公司	112,000,000.00	5 年以上	往来款	10.33	
张家港市金海港投资发展有限公司	77,208,219.18	1 年以内	往来款	7.12	
合计	695,356,158.63			64.13	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,825,471.49		5,825,471.49	6,192,282.89		6,192,282.89
库存商品	81,722,314.18	2,024,493.61	79,697,820.57	329,588,431.16		329,588,431.16
低值易耗品	81,538.00		81,538.00	81,538.00		81,538.00
开发成本	27,528,023,221.20		27,528,023,221.20	26,068,698,213.80		26,068,698,213.80
合同履约成本	6,526,527.08		6,526,527.08	1,954,020.68		1,954,020.68
合计	27,622,179,071.95	2,024,493.61	27,620,154,578.34	26,406,514,486.53		26,406,514,486.53

注：本期利息资本化金额为1,111,229,372.25元。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
库存商品		2,024,493.61				2,024,493.61

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,561,305.41	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	68,000,000.00	58,000,000.00
短期融资租赁款	37,564,579.56	132,840,990.35
待抵扣增值税	60,526,638.27	98,498,276.90
合计	166,091,217.83	289,339,267.25

10. 债权投资

项目	期末余额	期初余额
中山上银安置房次级资产支持证券	60,000,000.00	60,000,000.00

11. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	119,025,610.42	134,051.27	118,891,559.15	64,260,454.82	72,438.36	64,188,016.46	8.8%-15%
其中：未实现融资收益	15,191,150.89		15,191,150.89	8,177,904.87		8,177,904.87	
合计	119,025,610.42	134,051.27	118,891,559.15	64,260,454.82	72,438.36	64,188,016.46	

12. 长期股权投资

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	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	
合营企业										
江苏进出口商品集采分销中心有限公司	50,740,064.67			-32,100.74						50,707,963.93
张家港保税港区中外运长江国际物流有限公司	2,736,162.08			138,484.93						2,874,647.01
张家港保税港区智物企业管理合伙企业（有限合伙）	20,326,976.57		-20,326,976.57							
小计	73,803,203.32		-20,326,976.57	106,384.19						53,582,610.94
联营企业										
张家港保税港区金港华新能源有限公司	2,322,860.34			-464,392.65						1,858,467.69
张家港保税区长发仓储有限公司	1,117,910.40			99,872.15						1,217,782.55
张家港保税区长安进出口汽车检验有限公司	15,336,638.46			630,192.52						15,966,830.98
张家港保税区长粮交易市场有限公司	897,732.36		-897,732.36							
江苏酒悦汇国际贸易有限公司	721,506.40			-129,645.03						591,861.37
张家港保税区长源热电有限公司	166,806,318.54			31,270,000.11		1,085,123.14	-57,600,000.00			141,561,441.79
张家港保税区长胜科水务有限公司	42,545,816.09			8,459,234.62			-10,130,400.26			40,874,650.45
张家港保税区长胜科新生水有限公司	6,553,967.58			820,970.07						7,374,937.65
张家港中远海运金港化工物流有限公司	64,760,641.30			-4,542,107.54						60,218,533.76

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	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		
苏州港(1)张家港保税区科技小额贷款有限公司	83,192,018.71			5,260,936.75			-2,500,000.00		85,952,955.46	
张家港市华瑞危险废物处理中心有限公司	97,561,437.28			30,802,543.67			-16,000,000.00		112,363,980.95	
云港国际实业(张家港保税区)有限公司	3,694,010.70								3,694,010.70	
中科院大化所张家港产业技术研究院有限公司	15,514,122.08			-105,150.45					15,408,971.63	
张家港市场子江配售电有限公司	4,250,391.53	4,200,000.00		41,764.19					8,492,155.72	
张家港丰港新能源有限公司	3,402,813.03	3,600,000.00		-168,277.52					6,834,535.51	
苏州恒好投资有限公司	148,485,442.52			-272,856.47					148,222,586.05	
张家港江湾文旅发展有限公司		8,000,000.00		-88,514.88					7,911,485.12	
深圳源博源投资咨询有限公司		5,145,000.00		-220,050.43					4,924,949.57	
张家港保通汽车检测有限公司										
江苏化工品交易中心有限公司										
小计	657,173,627.32	20,945,000.00	-897,732.36	71,394,519.11		1,085,123.14	-86,230,400.26		663,470,136.95	
合计	730,976,830.64	20,945,000.00	-21,224,708.93	71,500,903.30		1,085,123.14	-86,230,400.26		717,052,747.89	

13. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏银行股份有限公司	194,516,649.91	236,771,354.82
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	23,364,737.28	24,743,905.80
江苏信源诚泰投资担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
博瑞德张家港环保科技有限公司	500,000.00	500,000.00
张家港越洋实业有限公司	2,131,887.34	2,131,887.34
江苏正大富通股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
张家港市静脉科技产业园开发发展有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
张家港金睿企业管理企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
张家港港新重装码头港务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏物润船联网络股份有限公司	19,999,979.56	19,999,979.56
张家港保税区芯汇投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
南京源恒股权投资管理合伙企业	140,000,000.00	140,000,000.00
长江润发投资管理有限公司	116,670,000.00	116,670,000.00
深圳千帆企航壹号基金	7,500,000.00	
合计	639,683,254.09	675,817,127.52

14. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	126,497,174.12	53,852,942.39	180,350,116.51
2.本期增加金额	1,849,637,673.49	315,204,192.02	2,164,841,865.51
固定资产/在建工程/无形资产转入	1,849,637,673.49	315,204,192.02	2,164,841,865.51
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,976,134,847.61	369,057,134.41	2,345,191,982.02
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	48,615,657.05	12,445,052.68	61,060,709.73
2.本期增加金额	271,810,754.73	77,498,226.42	349,308,981.15
计提或摊销	20,218,696.26	3,057,149.56	23,275,845.82
固定资产/无形资产转入	251,592,058.47	74,441,076.86	326,033,135.33
3.本期减少金额			
4.期末余额	320,426,411.78	89,943,279.10	410,369,690.88
三、账面价值			
1.期末账面价值	1,655,708,435.83	279,113,855.31	1,934,822,291.14
2.期初账面价值	77,881,517.07	41,407,889.71	119,289,406.78

15. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,813,301,260.97	3,481,513,739.75
固定资产清理		
合计	1,813,301,260.97	3,481,513,739.75

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,218,352,366.41	498,442,177.05	81,062,827.78	19,119,626.25	22,075,013.47	4,839,052,010.96
2.本期增加金额	19,270,504.47	16,683,901.89	15,734,560.27	1,707,093.88	1,771,636.58	55,167,697.09
购置	1,277,160.26	6,766,526.90	15,734,560.27	1,707,093.88	1,670,067.86	27,155,409.17
在建工程转入	17,993,344.21	9,917,374.99			101,568.72	28,012,287.92
3.本期减少金额	1,800,529,365.71	4,374,497.55	25,870,017.69	456,118.43	462,383.47	1,831,692,382.85
处置或报废	145,177,380.74	4,374,497.55	25,870,017.69	456,118.43	462,383.47	176,340,397.88
转入投资性房地产	1,655,351,984.97					1,655,351,984.97
4.期末余额	2,437,093,505.17	510,751,581.39	70,927,370.36	20,370,601.70	23,384,266.58	3,062,527,325.20
二、累计折旧						
1.期初余额	1,041,966,044.48	262,897,470.86	23,767,495.12	13,311,114.42	15,596,146.33	1,357,538,271.21
2.本期增加金额	125,256,329.99	30,479,088.24	15,685,838.65	1,971,544.99	1,844,715.24	175,237,517.11
计提	125,256,329.99	30,479,088.24	15,685,838.65	1,971,544.99	1,844,715.24	175,237,517.11
3.本期减少金额	268,870,672.56	3,147,824.09	10,747,698.71	394,132.87	389,395.86	283,549,724.09
处置或报废	17,278,614.09	3,147,824.09	10,747,698.71	394,132.87	389,395.86	31,957,665.62
转入投资性房地产	251,592,058.47					251,592,058.47
4.期末余额	898,351,701.91	290,228,735.01	28,705,635.06	14,888,526.54	17,051,465.71	1,249,226,064.23
三、账面价值						
1.期末账面价值	1,538,741,803.26	220,522,846.38	42,221,735.30	5,482,075.16	6,332,800.87	1,813,301,260.97
2.期初账面价值	3,176,386,321.93	235,544,706.19	57,295,332.66	5,808,511.83	6,478,867.14	3,481,513,739.75

16. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,553,944.36	239,840,195.59
工程物资	2,175,075.84	2,114,162.19
合计	101,729,020.20	241,954,357.78

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
扬子江化工园封闭管理信息化项目	32,765,789.52		32,765,789.52	22,660,137.98		22,660,137.98
华泰3区油脂库改造	31,997,940.83		31,997,940.83			
临港仓储物流项目[注]	21,972,709.09		21,972,709.09	1,845,498.25		1,845,498.25
其他工程	12,817,504.92		12,817,504.92	215,334,559.36		215,334,559.36
合计	99,553,944.36		99,553,944.36	239,840,195.59		239,840,195.59

注：本期资本化利息金额为1,895,598.34元。

重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
扬子江化工园封闭管理信息化项目	22,660,137.98	10,105,651.54			32,765,789.52
华泰3区油脂库改造		31,997,940.83			31,997,940.83
临港仓储物流项目	1,845,498.25	20,127,210.84			21,972,709.09
其他工程	215,334,559.36	35,414,453.66	222,297,976.44	15,633,531.66	12,817,504.92
合计	239,840,195.59	97,645,256.87	222,297,976.44	15,633,531.66	99,553,944.36

(3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	2,175,075.84	2,114,162.19

17. 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.上年末余额			
会计政策变更影响数	270,347.68	547,724.18	818,071.86
2.期初余额	270,347.68	547,724.18	818,071.86
3.本期增加金额		357,315.53	357,315.53
租入		357,315.53	357,315.53
3.本期减少金额			
4.期末余额	270,347.68	905,039.71	1,175,387.39
二、累计摊销			

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
1.上年末余额			
会计政策变更影响数		61,890.13	61,890.13
2.期初余额		61,890.13	61,890.13
3.本期增加金额	180,231.80	61,308.18	241,539.98
计提	180,231.80	61,308.18	241,539.98
3.本期减少金额			
4.期末余额	180,231.80	123,198.31	303,430.11
三、账面价值			
1.期末账面价值	90,115.88	781,841.40	871,957.28
2.上年末账面价值			
会计政策变更影响数	270,347.68	485,834.05	756,181.73
3.期初账面价值	270,347.68	485,834.05	756,181.73

18. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,162,919,273.00	16,977,597.34	1,179,896,870.34
2.本期增加金额		619,928.18	619,928.18
购置		619,928.18	619,928.18
3.本期减少金额	373,316,625.66		373,316,625.66
处置	58,112,433.64		58,112,433.64
转入投资性房地产	315,204,192.02		315,204,192.02
4.期末余额	789,602,647.34	17,597,525.52	807,200,172.86
二、累计摊销			
1.期初余额	237,990,351.33	11,976,709.52	249,967,060.85
2.本期增加金额	28,814,930.55	1,512,571.65	30,327,502.20
计提	28,814,930.55	1,512,571.65	30,327,502.20
3.本期减少金额	78,617,535.16		78,617,535.16
处置	4,176,458.30		4,176,458.30
转入投资性房地产	74,441,076.86		74,441,076.86
4.期末余额	188,187,746.72	13,489,281.17	201,677,027.89
三、账面价值			
1.期末账面价值	601,414,900.62	4,108,244.35	605,523,144.97
2.期初账面价值	924,928,921.67	5,000,887.82	929,929,809.49

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	16,991,698.31			16,991,698.31
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	6,172,536.53			6,172,536.53
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	4,362,081.21			4,362,081.21
合计	27,526,316.05			27,526,316.05

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港保税区华泰化工仓储有限公司		3,615,436.01		3,615,436.01
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司		2,404,019.99		2,404,019.99
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司				
合计		6,019,456.00		6,019,456.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①2012年6月，公司子公司保税科技以人民币6,328.57万元收购张家港保税区华泰沥青仓储有限公司（后更名为张家港保税区华泰化工仓储有限公司，简称“华泰化工”），收购日华泰化工净资产公允价值4,629.40万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额1,699.17万元确认为合并资产负债表中的商誉。

2021年12月31日，保税科技将华泰化工作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。预计未来现金流量参考管理层未来5年的经营计划计算确定。根据华泰化工的获利能力、营运资金情况估计其资产组的预计未来现金流量，按照税前折现率10.51%确定包含商誉资产组的可回收金额为27,960.00万元。2021年12月31日，华泰化工包含商誉资产组的账面价值为28,321.54万元，商誉计提减值361.54万元。

②2013年11月，保税科技子公司张家港保税区长江国际港务有限公司以人民币4,632.38万元收购仪征国华石化仓储有限公司（后更名为张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司，简称“扬州石化”），收购日扬州石化净资产公允价值4,015.13万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额617.25万元确认为合并资产负债表中的商誉。

2021年12月31日，保税科技将扬州石化作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。预计未来现金流量参考管理层未来5年的经营计划计算确定。根据扬州石化的获利能力、营运资金情况估计其资产组的预计未来现金流量，按照税前折现率10.51%确定包含商誉资产组的可回收金额为14,050.00万元。2021年12月31日，扬州石化包含商誉资产组的账面价值为14,290.40万元，商誉计提减值240.40万元。

③2014年4月，保税科技子公司张家港保税区外商投资服务有限公司以人民币1,836.45万元收购张家港保税物流园区华杰物流有限公司（后更名为张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司，简称“长

诚国际”），收购日长诚国际净资产公允价值为1,400.24万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额436.21万元确认为合并资产负债表中的商誉。

2021年12月31日，保税科技将长诚国际作为一个单独的资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。预计未来现金流量参考管理层未来5年的经营计划计算确定。根据长诚国际的获利能力、营运资金情况估计其资产组的预计未来现金流量，按照税前折现率10.51%确定包含商誉资产组的可回收金额为2,530.00万元。2021年12月31日，长诚国际包含商誉资产组的账面价值为2,037.78万元，商誉不存在减值。

商誉减值测试过程如下：

项目	张家港保税区华泰化工 仓储有限公司	张家港保税区长江国际扬州 石化仓储有限公司	张家港保税物流园区长诚 国际物流有限公司
商誉账面原值①	16,991,698.31	6,172,536.53	4,362,081.21
未确认归属于少数股东权益的商誉原 值②			
包含未确认归属于少数股东权益的商 誉原值③=①+②	16,991,698.31	6,172,536.53	4,362,081.21
商誉相关资产组账面价值④	266,223,737.70	136,731,483.46	20,377,783.51
包含整体商誉的资产组的账面价值 ⑤=③+④	283,215,436.01	142,904,019.99	24,739,864.72
资产组预计未来现金流量的现值（可收 回金额）⑥	279,600,000.00	140,500,000.00	25,300,000.00
整体商誉减值准备（大于0时）⑦=⑤-⑥	3,615,436.01	2,404,019.99	
归属于母公司股东的商誉减值准备⑧	3,615,436.01	2,404,019.99	
以前年度已计提的商誉减值准备⑨			
本年度商誉减值损失⑩=⑧-⑨	3,615,436.01	2,404,019.99	

20. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修装饰工程	7,882,350.71	2,183,732.27	2,597,014.17	34,088.07	7,434,980.74
改造工程	8,207,587.86	6,193,190.68	4,156,380.10		10,244,398.44
压力管道检测费	584,420.21	109,006.00	272,837.10		420,589.11
合计	16,674,358.78	8,485,928.95	7,026,231.37	34,088.07	18,099,968.29

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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	61,850,474.17	15,295,554.22	64,402,363.84	16,033,830.83

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
职工教育经费	1,622,970.47	243,445.57	1,774,822.69	266,223.40
预提费用	15,776,711.75	2,430,327.67	2,572,692.00	385,903.80
递延收益确认	3,175.02	793.76	3,707.03	926.76
被套期工具浮亏	2,080,125.10	520,031.28		
公允价值变动损失	169,670.00	42,417.50	16,974,050.00	4,243,512.50
合计	81,503,126.51	18,532,570.00	85,727,635.56	20,930,397.29

(2) 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
非同一控制企业合并资产评估增值	25,992,553.60	4,218,620.26	29,453,152.39	5,065,435.50
可供出售金融资产公允价值变动			47,705,976.56	11,926,494.14
交易性金融资产公允价值变动	54,388,185.50	13,597,046.38	1,262,530.50	315,632.63
被套期工具浮盈			10,722,562.69	2,680,640.67
合计	80,380,739.10	17,815,666.64	89,144,222.14	19,988,202.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	337,126.82	188,583.48
可抵扣亏损	363,714,571.93	331,410,138.48
合计	364,051,698.75	331,598,721.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	111,445,683.92	124,154,341.78
2023 年	83,610,968.66	85,880,373.31
2024 年	45,509,791.26	45,509,791.26
2025 年	75,604,237.70	75,865,632.13
2026 年	47,543,890.39	
合计	363,714,571.93	331,410,138.48

22. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,168,487.04	1,570,500.00
预付软件款		117,924.52
合计	1,168,487.04	1,688,424.52

23. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	749,000,000.00	1,353,768,716.93
信用借款	180,000,000.00	
小计	929,000,000.00	1,353,768,716.93
应计利息	1,147,060.53	1,438,932.64
合计	930,147,060.53	1,355,207,649.57

24. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具	169,670.00	16,974,050.00

25. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票	1,854,955,604.24	512,537,664.05
合计	1,954,955,604.24	512,537,664.05

26. 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,470,663.33	39.01	125,464,480.51	64.41
1~2年	10,156,784.45	10.57	21,618,560.80	11.10
2~3年	8,433,929.95	8.78	7,306,455.20	3.75
3年以上	39,998,671.31	41.64	40,401,422.07	20.74
合计	96,060,049.04	100.00	194,790,918.58	100.00

27. 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	818,752,849.56	36.72	1,065,661,413.32	58.30
1~2年	915,860,361.84	41.08	509,015,696.31	27.85
2~3年	488,304,124.23	21.90	247,620,000.55	13.55
3年以上	6,623,432.41	0.30	5,670,983.57	0.30
合计	2,229,540,768.04	100.00	1,827,968,093.75	100.00

28. 合同负债

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,885,416.28	80.00	45,206,901.19	94.12

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以上	6,722,234.45	20.00	2,822,931.06	5.88
合计	33,607,650.73	100.00	48,029,832.25	100.00

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,860,329.64	201,313,798.59	208,303,389.62	62,870,738.61
二、离职后福利—设定提存计划	12,756.79	17,296,865.20	17,309,621.99	
三、辞退福利				
合计	69,873,086.43	218,610,663.79	225,613,011.61	62,870,738.61

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,811,183.33	163,528,635.30	170,080,960.16	59,258,858.47
二、职工福利费		18,780,017.88	18,780,017.88	
三、社会保险费	59,575.21	6,333,254.83	6,392,830.04	
其中：1.医疗保险费	54,709.98	5,021,704.01	5,076,413.99	
2.工伤保险费	126.10	561,665.35	561,791.45	
3.生育保险费	4,739.13	749,885.47	754,624.60	
四、住房公积金	10,568.00	9,635,194.76	9,632,779.76	12,983.00
五、工会经费和职工教育经费	3,979,003.10	3,036,695.82	3,416,801.78	3,598,897.14
合计	69,860,329.64	201,313,798.59	208,303,389.62	62,870,738.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	11,239.65	13,678,118.05	13,689,357.70	
2、失业保险费	1,517.14	461,096.78	462,613.92	
3、企业年金缴费		3,157,650.37	3,157,650.37	
合计	12,756.79	17,296,865.20	17,309,621.99	

30. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	12,995,961.30	17,872,799.51
增值税	15,790,737.36	2,478,745.02
土地使用税	2,054,309.12	1,339,767.71
房产税	2,325,944.30	1,973,783.50

项目	期末余额	期初余额
印花税	209,002.65	462,323.11
城市维护建设税	380,933.11	253,503.78
教育费附加	281,758.73	253,678.27
代扣代缴个人所得税	502,270.66	3,338,878.63
合计	34,540,917.23	27,973,479.53

31. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	511,662,907.08	738,268,219.45
合计	511,662,907.08	738,268,219.45

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,950,878.19	0.77	400,868,608.11	54.30
1~2年	309,847,582.74	60.56	182,444,525.21	24.71
2~3年	157,107,056.36	30.71	145,257,815.46	19.68
3年以上	40,757,389.79	7.96	9,697,270.67	1.31
合计	511,662,907.08	100.00	738,268,219.45	100.00

② 其他应付款金额前五名情况

债权人名称	期末余额	欠款年限	性质
张家港市金港城市投资发展有限公司	156,791,762.40	1年以内 20,000,000.00 元; 1~2年 136,791,762.40 元	往来款
苏州恒好投资有限公司	100,000,000.00	1~2年	往来款
张家港市德积街道北荫村股份经济合作社	65,000,000.00	1年以内	往来款
张家港市德积街道德积村股份经济合作社	60,000,000.00	1年以内	往来款
张家港市德积街道小明沙村股份经济合作社	15,000,000.00	1年以内	往来款
合计	396,791,762.40		

32. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,428,918,600.00	2,738,230,000.00
一年内到期的应付债券	1,800,000,000.00	1,720,000,000.00
一年内到期的长期应付款	238,857,142.86	140,857,142.86
小计	4,467,775,742.86	4,599,087,142.86
应计利息	100,424,767.89	58,639,610.95
合计	4,568,200,510.75	4,657,726,753.81

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	240,000,000.00	240,000,000.00
抵押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
保证借款	1,902,918,600.00	2,247,230,000.00
信用借款	240,000,000.00	205,000,000.00
小计	2,428,918,600.00	2,738,230,000.00
应计利息	3,137,687.77	5,147,331.90
合计	2,432,056,287.77	2,743,377,331.90

33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
短期融资券应计利息	10,936,027.40	3,794,246.57
小计	1,010,936,027.40	1,503,794,246.57
未终止确认的票据	230,000.00	
待确认销项税	20,973,915.68	20,815,404.25
合计	1,032,139,943.08	1,524,609,650.82

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 金港 SCP003	500,000,000.00	2020-11-18	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
20 金港 SCP004	500,000,000.00	2020-12-04	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00
20 金港 SCP005	500,000,000.00	2020-12-15	180 天	500,000,000.00	500,000,000.00
21 金港 SCP001	500,000,000.00	2021-06-04	270 天	500,000,000.00	
21 金港 D1	1,000,000,000.00	2021-01-06	160 天	1,000,000,000.00	
21 张保实业 SCP001	500,000,000.00	2021-01-28	180 天	500,000,000.00	
21 张保实业 SCP002	500,000,000.00	2021-02-24	270 天	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 张保实业 SCP003	500,000,000.00	2021-11-08	270 天	500,000,000.00	
合计	4,500,000,000.00			4,500,000,000.00	1,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	应计利息
20 金港 SCP003			500,000,000.00		
20 金港 SCP004			500,000,000.00		
20 金港 SCP005			500,000,000.00		
21 金港 D1	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
21 金港 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	8,757,945.21
21 张保实业 SCP001	500,000,000.00		500,000,000.00		
21 张保实业 SCP002	500,000,000.00		500,000,000.00		
21 张保实业 SCP003	500,000,000.00			500,000,000.00	2,178,082.19
合计	3,000,000,000.00		3,500,000,000.00	1,000,000,000.00	10,936,027.40

34. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,280,000,000.00	2,520,000,000.00
抵押借款	595,000,000.00	591,000,000.00
保证借款	8,083,591,400.00	7,690,450,000.00
信用借款	473,000,000.00	573,000,000.00
小计	11,431,591,400.00	11,374,450,000.00
应计利息	16,689,187.20	16,001,847.78
合计	11,448,280,587.20	11,390,451,847.78

35. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 张保 MTN001		1,000,000,000.00
18 张保 MTN001		1,000,000,000.00
18 苏张保税金港 ZR002	200,000,000.00	200,000,000.00
19 苏张保实业 ZR001		800,000,000.00
19 金港 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 金港 02	500,000,000.00	500,000,000.00
19 金港 03	500,000,000.00	500,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
19 苏张保税金港 ZR001	300,000,000.00	300,000,000.00
19 苏张保税金港 ZR002	500,000,000.00	500,000,000.00
20 金港 01	700,000,000.00	700,000,000.00
20 金港 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 保税债	398,380,105.66	397,315,405.66
20 苏张保实业 ZR001	240,000,000.00	240,000,000.00
20 张保实业 PPN001	800,000,000.00	800,000,000.00
20 张保实业 PPN002	500,000,000.00	500,000,000.00
21 金港 MTN001	700,000,000.00	
21 金港 MTN002	500,000,000.00	
21 金港 MTN003	500,000,000.00	
21 金港 MTN004	300,000,000.00	
21 金港 01	1,000,000,000.00	
21 金港 02	300,000,000.00	
21 张保实业 MTN001	500,000,000.00	
21 张保实业 MTN002	500,000,000.00	
21 张保实业 MTN003	300,000,000.00	
21 张保实业 PPN001	400,000,000.00	
小计	11,638,380,105.66	9,437,315,405.66
应计利息	288,129,658.91	337,628,763.00
合计	11,926,509,764.57	9,774,944,168.66

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 张保 MTN001	1,000,000,000.00	2017-02-28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 张保 MTN001	1,000,000,000.00	2018-03-01	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 苏张保税金港 ZR002	200,000,000.00	2018-09-07	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
19 苏张保实业 ZR001	800,000,000.00	2019-01-24	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
19 金港 01	1,000,000,000.00	2019-01-11	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 金港 02	500,000,000.00	2019-03-07	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 金港 03	500,000,000.00	2019-09-06	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
19 苏张保税金港 ZR001	300,000,000.00	2019-01-08	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00
19 苏张保税金港 ZR002	500,000,000.00	2019-03-08	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 金港 01	700,000,000.00	2020-07-10	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 金港 02	1,000,000,000.00	2020-10-27	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 保税债	400,000,000.00	2020-06-29	3 年	400,000,000.00	397,315,405.66
20 苏张保实业 ZR001	240,000,000.00	2020-03-20	3 年	240,000,000.00	240,000,000.00
20 张保实业 PPN001	800,000,000.00	2020-07-29	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
20 张保实业 PPN002	500,000,000.00	2020-12-24	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 金港 MTN001	700,000,000.00	2021-04-16	3 年	700,000,000.00	
21 金港 MTN002	500,000,000.00	2021-07-29	3 年	500,000,000.00	
21 金港 MTN003	500,000,000.00	2021-08-06	3 年	500,000,000.00	
21 金港 MTN004	300,000,000.00	2021-11-17	3 年	300,000,000.00	
21 金港 01	1,000,000,000.00	2021-05-28	5 年	1,000,000,000.00	
21 金港 02	300,000,000.00	2021-07-30	5 年	300,000,000.00	
21 张保实业 MTN001	500,000,000.00	2021-02-03	3 年	500,000,000.00	
21 张保实业 MTN002	500,000,000.00	2021-07-14	3 年	500,000,000.00	
21 张保实业 MTN003	300,000,000.00	2021-09-08	3 年	300,000,000.00	
21 张保实业 PPN001	400,000,000.00	2021-10-18	3 年	400,000,000.00	
合计	14,440,000,000.00			14,440,000,000.00	9,437,315,405.66

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	一年内到期/ 本期偿还	期末余额	应计利息
17 张保 MTN001			1,000,000,000.00		
18 张保 MTN001			1,000,000,000.00		
18 苏张保税金港 ZR002				200,000,000.00	4,131,506.86
19 苏张保实业 ZR001			800,000,000.00		
19 金港 01				1,000,000,000.00	52,520,547.95
19 金港 02				500,000,000.00	20,917,808.22
19 金港 03				500,000,000.00	7,003,972.60
19 苏张保税金港 ZR001				300,000,000.00	19,126,027.40
19 苏张保税金港 ZR002				500,000,000.00	26,623,287.67
20 金港 01				700,000,000.00	12,753,424.66
20 金港 02				1,000,000,000.00	7,413,698.63
20 保税债		1,064,700.00		398,380,105.66	8,560,700.00
20 苏张保实业 ZR001				240,000,000.00	9,966,904.11
20 张保实业 PPN001				800,000,000.00	15,627,397.26

债券名称	本期发行	溢折价摊销	一年内到期/ 本期偿还	期末余额	应计利息
20 张保实业 PPN002				500,000,000.00	1,164,383.56
21 金港 MTN001	700,000,000.00			700,000,000.00	20,393,972.60
21 金港 MTN002	500,000,000.00			500,000,000.00	7,906,849.32
21 金港 MTN003	500,000,000.00			500,000,000.00	7,258,082.19
21 金港 MTN004	300,000,000.00			300,000,000.00	1,331,506.85
21 金港 01	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	23,830,684.93
21 金港 02	300,000,000.00			300,000,000.00	4,713,698.62
21 张保实业 MTN001	500,000,000.00			500,000,000.00	20,766,849.32
21 张保实业 MTN002	500,000,000.00			500,000,000.00	9,198,630.14
21 张保实业 MTN003	300,000,000.00			300,000,000.00	3,513,698.62
21 张保实业 PPN001	400,000,000.00			400,000,000.00	3,406,027.40
合计	5,000,000,000.00	1,064,700.00	2,800,000,000.00	11,638,380,105.66	288,129,658.91

36. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	616,583.29	867,268.20
减：未确认融资费用	-46,499.62	-111,086.47
合计	570,083.67	756,181.73

37. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,633,999,999.99	2,875,246,010.79
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	2,633,999,999.99	2,875,246,010.79

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
张家港市金海港投资开发有限公司	2,098,000,000.00	2,222,000,000.00
国开发展基金有限公司	310,000,000.00	310,000,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司		100,000,000.00
吴都融资租赁（天津）有限公司	206,000,000.00	210,000,000.00
光大金融租赁股份有限公司	9,999,999.99	12,857,142.85

项目	期末余额	期初余额
永赢金融租赁有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00
保税科技融资租赁款		388,867.94
合计	2,633,999,999.99	2,875,246,010.79

38. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,631,789.39		505,064.04	8,126,725.35	与资产相关的政府补助未结转当期损益部分

注：明细情况详见附注五-61. 政府补助。

39. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
张家港保税区管理委员会	5,850,000,000.00	100.00			5,850,000,000.00	100.00

40. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,576,472,923.08	239,069.03		6,576,711,992.11

41. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,281,064.54			45,281,064.54

42. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	2,425,947,105.29	2,245,789,070.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	32,831,025.23	
调整后期初未分配利润	2,458,778,130.52	2,245,789,070.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	446,693,054.64	410,158,035.01
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		230,000,000.00
期末未分配利润	2,905,471,185.16	2,425,947,105.29

[注]由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润32,831,025.23元。

43. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,341,495,463.75	2,879,158,700.97	3,462,772,145.22	2,827,334,550.10
其他业务	23,906,682.00	21,890,023.67	13,389,166.58	4,916,108.38
合计	3,365,402,145.75	2,901,048,724.64	3,476,161,311.80	2,832,250,658.48

(2) 主营业务分类

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
基础设施建设	1,161,852,818.98	1,059,135,723.38	1,134,441,802.76	1,031,293,082.96
码头仓储	434,535,353.35	215,518,384.41	615,726,722.12	235,067,593.21
代理服务费	9,801,439.92	1,388,660.89	30,878,614.78	6,324,955.58
资产租赁	87,692,142.60	36,733,601.35	48,971,313.22	12,014,353.37
商品销售	1,524,014,444.02	1,502,103,470.72	1,526,035,191.12	1,493,199,279.88
物业管理	82,224,754.53	51,864,391.98	68,970,573.60	43,179,826.32
服务费	33,572,933.13	5,916,418.87	33,140,751.81	1,562,499.66
景区服务	5,019,218.75	971,142.20	2,589,519.49	881,187.06
其他	2,782,358.47	5,526,907.17	2,017,656.32	3,811,772.06
合计	3,341,495,463.75	2,879,158,700.97	3,462,772,145.22	2,827,334,550.10

44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	1,527,887.00	1,896,973.05
教育费附加	1,340,472.31	1,896,851.61
房产税	10,572,159.23	8,225,278.34
土地使用税	5,817,240.31	4,323,618.24
印花税	1,165,361.33	1,723,632.38
车船使用税	36,392.17	28,409.99
其他	6,111.51	8,663.30
合计	20,465,623.86	18,103,426.91

45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	5,680,949.64	7,012,023.77
社保公积金	599,166.35	461,156.01
办公费	907,293.68	424,773.86

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	195,397.75	380,298.80
水电费	15,922.57	11,687.46
折旧费	1,985.55	5,467.97
物料消耗	93,899.96	
租赁费	331,500.70	470,993.91
业务招待费	1,311,138.66	1,625,851.64
广告费	438,060.02	401,163.05
业务宣传费	340,144.94	135,104.76
中介服务费		29,881.19
销售佣金	14,722.00	1,841.00
运杂费	17,530.43	63,750.93
劳动保护费	166,394.82	256,638.36
其他费用	112,694.71	124,175.46
合计	10,226,801.78	11,404,808.17

46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	91,413,679.77	116,052,796.95
职工福利费	9,517,304.10	8,900,780.80
社保公积金	15,213,996.68	8,164,316.85
工会经费	1,106,209.90	2,504,135.37
职工教育经费	839,493.98	96,668.32
办公费	7,235,510.44	6,523,113.36
水电费	916,390.95	579,106.45
差旅费	2,968,081.92	2,886,138.29
业务招待费	7,702,675.93	6,761,545.34
低值易耗品摊销	1,079,389.89	1,746,649.23
维护修理费	3,138,311.67	2,056,456.28
折旧费	70,755,220.51	85,476,514.49
资产摊销	28,259,235.30	31,548,873.06
装修费	1,293,751.48	2,621,090.32
租赁费	3,054,206.62	3,125,378.68
物业管理费	5,790,843.75	1,342,003.96
广告费	459,363.98	212,139.03

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	333,308.00	59,806.00
中介服务费	11,291,794.63	7,805,251.79
劳动保护费	1,251,899.92	1,237,706.41
保险费	1,565,731.13	949,262.23
劳务费	25,099.88	28,959.56
其他	5,837,256.49	4,497,764.29
合计	271,048,756.92	295,176,457.06

47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,251,641.98	11,905,614.78
材料费	79,117.34	2,474,904.19
研发设备折旧	850,835.03	2,078,030.91
其他	1,651,441.23	1,402,195.96
合计	8,833,035.58	17,860,745.84

48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	302,814,282.91	322,383,361.83
其中：租赁负债利息	64,586.85	
减：利息收入	79,871,755.75	53,554,234.88
加：汇兑损失（减收益）	-915,529.02	2,210,822.26
加：手续费支出	1,164,012.91	1,706,035.25
合计	223,191,011.05	272,745,984.46

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	478,587,310.05	451,178,376.81
增值税减免及加计扣除	1,706,452.90	1,728,634.57
个税手续费返还	4,387.22	6,073.21
合计	480,298,150.17	452,913,084.59

注：明细情况详见附注五-61. 政府补助。

50. 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	71,500,903.30	100,930,998.63

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	401,900.10	291,535.04
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	11,762,894.21	1,157,492.77
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,949,783.90	62,451,257.03
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		10,336,834.75
其他投资收益	698,287.12	32,034.24
合计	72,414,200.83	175,200,152.46

51. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	13,351,433.91	280,831.41
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	16,804,380.00	-12,278,810.00
套期商品	44,344,685.91	-7,620,436.90
合计	74,500,499.82	-19,618,415.49

52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,532,127.03	-4,158,206.15
其他应收款坏账损失	2,183,958.16	3,141,509.46
长期应收款坏账损失	-61,612.91	-72,991.64
其他信用损失	96,603.04	-135,565.40
合计	6,751,075.32	-1,225,253.73

53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,024,493.61	3,455,784.50
商誉减值损失	-6,019,456.00	
合计	-8,043,949.61	3,455,784.50

54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	10,603,552.71	10,151,238.66
无形资产处置利得或损失	4,624,105.17	7,738,375.01
合计	15,227,657.88	17,889,613.67

55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	1,079.12	193,730.88

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,210,400.00	175,000.00
赔偿收入	5,763,334.79	145,808.00
罚款收入	110,798.31	492,907.30
其他	209,203.80	205,383.22
合计	10,294,816.02	1,212,829.40

注：明细情况详见附注五-61. 政府补助。

56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	15,631,344.45	4,276,491.06
捐赠支出	1,111,150.00	136,900.00
滞纳金及罚款支出	233,344.25	24,223.17
车辆进口补助支出	1,420,674.77	27,911,746.93
其他	904,609.58	4,154,331.67
合计	19,301,123.05	36,503,692.83

57. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	52,697,434.34	74,943,950.19
递延所得税费用	225,290.99	2,297,615.05
合计	52,922,725.33	77,241,565.24

58. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	79,871,755.75	53,554,234.88
政府补助	482,292,646.01	450,782,943.02
往来性流入	928,282,719.61	978,839,614.99
代理货款	98,708,470.48	149,614,825.52
保证金押金	4,448,386.27	92,043,216.48
其他流入	10,077,542.73	1,226,804.38
合计	1,603,681,520.85	1,726,061,639.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	55,489,549.17	69,086,703.03
代理业务代垫款项	113,877,956.20	106,079,663.05
司法冻结的货币资金	16,139,274.83	341,406,354.58
其他押金保证金	16,685,852.15	1,532,975.00
其他往来性支出	369,451,441.08	565,325,589.27
合计	571,644,073.43	1,083,431,284.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到现金		88,000,000.00
期货投资收回	9,491,916.99	26,858,198.00
合计	9,491,916.99	114,858,198.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支付的现金		23,000,000.00
投资产生增值税		408,000.00
期货账户保证金	1,431,962.40	8,819,496.00
合计	1,431,962.40	32,227,496.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金收回		4,611,822.70

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权支付的现金	67,641,618.52	
融资租赁所支付的现金	576,958.65	
间接控股子公司支付给少数股东的清算款		43,108,439.69
合计	68,218,577.17	43,108,439.69

59. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	509,806,793.97	544,701,768.21
加：资产减值损失	8,043,949.61	-2,230,530.77

项目	本期金额	上期金额
信用减值损失	-6,751,075.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,456,213.37	187,742,685.52
使用权资产折旧	241,539.98	
无形资产摊销	33,384,651.76	34,024,257.78
长期待摊费用摊销	7,026,231.37	8,052,938.86
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)	-15,227,657.88	-17,889,613.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	15,630,265.33	4,082,760.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-74,500,499.82	19,618,415.49
财务费用(收益以“-”号填列)	302,814,451.69	324,245,442.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-72,414,200.83	-175,200,152.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,397,827.29	-302,974.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,172,536.30	2,600,589.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	-205,979,910.17	-1,393,049,664.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,516,098,732.04	530,029,454.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,579,670,889.31	252,855,844.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	422,094,571.98	319,281,222.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,515,275,167.26	3,562,227,715.26
减：现金的期初余额	3,562,227,715.26	3,413,994,360.88
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	-46,952,548.00	148,233,354.38

(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	3,515,275,167.26	3,562,227,715.26
其中：库存现金	388,428.09	333,036.46
可随时用于支付的银行存款	3,445,195,695.90	3,525,819,494.80
可随时用于支付的其他货币资金	69,691,043.27	36,075,184.00
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,515,275,167.26	3,562,227,715.26

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,675,746,248.91	保证金及涉诉冻结资金
存货	71,102,873.92	借款抵押
投资性房地产	1,195,081,499.18	借款抵押
固定资产	7,621,644.01	借款抵押及涉诉查封
无形资产	77,046,046.84	借款抵押及涉诉查封
合计	3,026,598,312.86	

61. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州市生产性服务业领军企业奖励款	与收益相关	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
入库税收超 5000 万企业的奖励	与收益相关	92,400.00	营业外收入	92,400.00
张家港保税区管委会生态文明奖	与收益相关	60,000.00	营业外收入	60,000.00
2021 年便民星级健身步道奖励	与收益相关	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019 年度安全生产目标管理考核优秀单位奖励	与收益相关	6,000.00	营业外收入	6,000.00
20 年三农奖补	与收益相关	2,000.00	营业外收入	2,000.00
张家港保税区财政专项补助	与收益相关	462,940,000.00	其他收益	462,940,000.00
增值税即征即退返还款	与收益相关	3,979,076.50	其他收益	3,979,076.50
海关人员费用补贴	与收益相关	2,493,336.52	其他收益	2,493,336.52
外贸集装箱补贴	与收益相关	1,795,000.00	其他收益	1,795,000.00
租金补贴	与收益相关	1,723,000.00	其他收益	1,723,000.00
2020 年张家港市服务业发展与改革专项资金	与收益相关	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
现代服务业发展专项资金	与收益相关	890,000.00	其他收益	890,000.00
天津促进产业发展基金	与收益相关	817,552.39	其他收益	817,552.39
2020 年二园一区物业补贴	与收益相关	680,000.00	其他收益	680,000.00
2020 年成片林补贴资金	与收益相关	311,200.00	其他收益	311,200.00
发展专项资金	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	与收益相关	297,285.60	其他收益	297,285.60
省级商务发展专项资金	与收益相关	249,400.00	其他收益	249,400.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
护渔人员补贴	与收益相关	220,000.00	其他收益	220,000.00
小巨人培育补贴	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
安全技能提升培训补贴	与收益相关	55,200.00	其他收益	55,200.00
以工代训补贴	与收益相关	13,500.00	其他收益	13,500.00
环境保护专项资金	与收益相关	11,560.00	其他收益	11,560.00
苏州市安全技能提升培训补贴	与收益相关	3,300.00	其他收益	3,300.00
收总工会互助互济保障金返还	与收益相关	2,835.00	其他收益	2,835.00
本期递延收益转入	与资产相关	505,064.04	其他收益	505,064.04
合计		482,797,710.05		482,797,710.05

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
9#罐区工程项目政府补助	与资产相关	2,112,083.07		184,999.92		1,927,083.15	其他收益
1#罐区改建项目工程专项引导扶持资金	与资产相关	2,356,149.79		180,087.96		2,176,061.83	其他收益
市财政局服务业引导资金	与资产相关	398,275.74		20,629.71		377,646.03	其他收益
收到戴铂工程补助款	与资产相关	3,259,193.12		79,528.72		3,179,664.40	其他收益
张家港市财政局补助款	与资产相关	3,707.03		532.01		3,175.02	其他收益
31.58 万立方米储罐	与资产相关	391,666.64		24,999.96		366,666.68	其他收益
VOC 治理工程	与资产相关	110,714.00		14,285.76		96,428.24	其他收益
合计		8,631,789.39		505,064.04		8,126,725.35	

附注六、合并范围变更

本年度公司合并财务报表范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
张家港保税区张保实业有限公司	张家港保税区	张家港保税区	基础设施建设开发，土地批租，参与区内项目投资	100.00		投资设立
张家港保税科技（集团）股份有限公司	张家港保税区	张家港保税区	生物高新技术应用、开发；高新技术及电子商务、网络应用开发；港口码头、保税物流项目的投资；其他实业投资	35.68		股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港市长江资源开发有限公司	张家港保税区	张家港保税区	沿江滩涂开发利用, 码头建设规划, 沿江水资源开发, 区域基础设施开发建设, 环境管理咨询服务, 金属、建筑、木材、纺织材料的购销	100.00		投资设立
张家港市滨江新城投资发展有限公司	张家港保税区	张家港保税区	基础设施建设开发, 项目投资, 资产经营, 房地产开发经营, 城乡一体化建设	76.53	23.47	投资设立
张家港保税区长乐物业管理有限公司	张家港保税区	张家港保税区	保税区内房产物业管理、市政工程、绿化工程及公用事业管理		100.00	投资设立
张家港保税港区港务有限公司	张家港保税区	张家港保税区	为船舶提码头服务; 在港区内提供货物装卸、仓储、物流服务; 集装箱装卸、堆放、拆装箱; 自营和代理各商品及技术的进出口业务; 国际货运代理; 与区外有进出口经营权企业间的贸易; 对所存货物进行流通性简单加工, 与物流相关的服务、仓储、分拨。	65.23	34.77	股权收购
江苏港通投资发展有限公司	张家港保税区	张家港保税区	对授权范围内的基础设施进行建设开发、土地批租、资本运作与管理	91.82		投资设立
张家港保税区长顺给排水有限公司	张家港保税区	张家港保税区	自来水供应、污水处理等		100.00	投资设立
张家港市蒙苑大酒店有限公司	张家港市	张家港市	中餐制售、桑拿浴服务、健身服务等		100.00	投资设立
张家港市张家港湾生态建设有限公司	张家港保税区	张家港保税区	旅游业务、食品经营等		70.00	投资设立
张家港保税区长江国际港务有限公司	张家港保税区	张家港保税区	区内管道装卸运输、仓储、货物中转、装卸, 危险化学品的批发		100.00	投资设立
张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司	扬州市化学工业园区	扬州市化学工业园区	化学品仓储		100.00	股权收购
张家港扬子江保税贸易有限公司	张家港保税区	张家港保税区	化工品贸易		100.00	投资设立
香港扬子江保税贸易有限公司	香港中环德辅道	香港中环德辅道	化工品贸易		100.00	投资设立
张家港保税区华泰化工仓储有限公司	张家港保税区	张家港保税区	沥青的仓储和销售、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)		100.00	股权收购
张家港保税区外商投资服务有限公司	张家港保税区	张家港保税区	涉及外商投资、建设、生产、经营、管理过程中的相关服务, 土地开发、基础设施建设, 生物高新技术应用开发, 转口贸易、国际贸易, 项目投资	46.00	54.00	投资设立
张家港保税物流园区长诚国际物流有限公司	张家港保税区	张家港保税区	仓储业		100.00	股权收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海保港股权投资基金有限公司	上海自贸区	上海自贸区	股权投资		100.00	投资设立
上海保港张家港保税区股权投资基金有限公司	张家港保税区	张家港保税区	股权投资		100.00	投资设立
张家港保税科技集团电子商务有限公司	张家港保税区	张家港保税区	电子商务服务		100.00	投资设立
张保同辉融资租赁（天津）有限公司	天津自贸试验区	天津自贸试验区	融资租赁		100.00	投资设立
张家港保税区长乐特种设备管理有限公司	张家港保税区	张家港保税区	电梯系统、中央空调系统、消防系统、强弱电系统、网络系统、给排水系统的维修保养，物业管理，市政维护，商品的销售		100.00	投资设立
张家港保税区长乐保安服务有限公司	张家港保税区	张家港保税区	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查、区域秩序维护保安服务		100.00	投资设立
张家港市金田实业有限公司	张家港保税区	张家港保税区	土地围垦开发，种植、养殖、加工、仓储、技术咨询、草坪绿化工程、花卉苗木种植、销售，园艺机械销售		65.00	投资设立
张家港市金田宏泰贸易有限公司	张家港保税区	张家港保税区	各类预包装食品、禽蛋批发零售，烟零售，五金、交电、针纺织品、日用百货、劳保用品、建材、金属材料及制品、纺织原料、化工购销		100.00	投资设立
张家港市香山旅游文化发展有限公司	张家港保税区	张家港保税区	旅游宣传营销策划、旅游商品开发销售、旅游景区配套设施建设、景区游览服务、旅游项目投资、管理和收益、文化传播。		100.00	投资设立
张家港保税区港安项目管理有限公司	张家港保税区	张家港保税区	对授权范围内的基础设施进行建设开发、项目管理，汽车及零配件的销售，与汽车检测相关的技术服务，自营和代理各类商品的进出口业务		100.00	投资设立
张家港保税区国际汽车城有限公司	张家港保税区	张家港保税区	汽车及零配件、汽车用品、纺织品、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、机电产品、日用百货、建筑装潢材料的销售		51.00	投资设立
张家港恒好港通汽车产业投资发展合伙企业（有限合伙）	张家港保税区	张家港保税区	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动		75.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计 少数股东权益
张家港保税科技（集团）股份有限公司	64.32	67,420,679.87		1,467,705,875.52
江苏港通投资发展有限公司	8.18	-2,726,024.64		78,726,746.55
张家港市金田实业有限公司	35.00	121,719.47		20,378,971.64
张家港保税区国际汽车城有限公司	49.00	329,211.56		87,594,979.64
张家港市张家港湾生态建设有限公司	30.00	-1,819,504.70		28,100,130.50
张家港恒好港通汽车产业投资发展合伙企业（有限合伙）	25.00	-212,342.23		49,547,174.43
合计		63,113,739.33		1,732,053,878.28

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
张家港市华瑞危 险废物处理中心 有限公司	张家港市	张家港市	危险废弃物的收集、 储存、利用、处理	40.00		权益法
张家港保税区长 源热电有限公司	张家港保税区	张家港保 税区	火力发电、蒸汽供 应、集中式供水		30.00	权益法
张家港保税区胜 科水务有限公司	张家港保税区	张家港保 税区	提供污水处理及其 他相关服务		20.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华瑞危废	长源热电	胜科水务	华瑞危废	长源热电	胜科水务
流动资产	167,431,447.14	237,162,448.52	48,386,306.92	148,597,748.38	372,314,985.57	49,182,011.59
非流动资产	159,157,430.45	514,869,133.11	217,854,457.22	146,556,047.80	570,376,512.72	230,418,720.77
资产合计	326,588,877.59	752,031,581.63	266,240,764.14	295,153,796.18	942,691,498.29	279,600,732.36
流动负债	45,678,925.21	280,160,108.98	38,176,653.87	51,250,202.99	386,670,436.47	56,017,336.21
非流动负债			23,690,858.03			10,854,315.69
负债合计	45,678,925.21	280,160,108.98	61,867,511.90	51,250,202.99	386,670,436.47	66,871,651.90
少数股东权益						
归属于母公司股东 权益	280,909,952.38	471,871,472.65	204,373,252.24	243,903,593.19	556,021,061.82	212,729,080.46
按持股比例计算的 净资产份额	112,363,980.95	141,561,441.79	40,874,650.45	97,561,437.28	166,806,318.54	42,545,816.09

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	华瑞危废	长源热电	胜科水务	华瑞危废	长源热电	胜科水务
调整事项						
-商誉						
对联营企业权益投资的账面价值	112,363,980.95	141,561,441.79	40,874,650.45	97,561,437.28	166,806,318.54	42,545,816.09
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	183,214,154.36	1,087,235,788.00	113,812,577.02	189,920,127.75	918,966,450.93	97,294,075.31
净利润	77,006,359.18	104,233,333.70	42,296,173.08	71,856,722.39	195,143,224.11	51,163,637.68
其他综合收益						
综合收益总额	77,006,359.18	104,233,333.70	42,296,173.08	71,856,722.39	195,143,224.11	51,163,637.68
本期收到的来自联营企业的股利	16,000,000.00	57,600,000.00	10,130,400.26	8,000,000.00	51,840,000.00	8,735,378.20

附注八、公允价值计量

1. 持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	156,035,162.09		393,400,000.00	599,435,162.09
（1）债务工具投资	6,946,077.60			6,946,077.60
（2）权益工具投资	28,303,600.00			28,303,600.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他	120,785,484.49		393,400,000.00	564,185,484.49
（二）其他非流动金融资产	217,881,387.19		421,801,866.90	639,683,254.09
1.债务工具投资				
2.权益工具投资	217,881,387.19		421,801,866.90	639,683,254.09
3.其他				
（三）被套期商品	11,624,787.17			11,624,787.17
持续以公允价值计量的资产总额				
（三）衍生金融负债	169,670.00			169,670.00
持续以公允价值计量的负债总额	169,670.00			169,670.00

2. 持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

公司持续第一层次公允价值计量项目基于上海证券交易所、深圳证券交易所、郑州商品交易所活跃市场期末时点的公开报价计量。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏省张家港保税区管理委员会		政府机构		100.00	100.00	江苏省张家港保税区管理委员会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港保税区长源热电有限公司	联营企业
张家港保税区胜科水务有限公司	联营企业
江苏化工品交易中心有限公司	联营企业
张家港中远海运金港化工物流有限公司	联营企业
张家港保通汽车检测有限公司	联营企业
张家港港新重装码头港务有限公司	参股公司
苏州恒好投资有限公司	参股公司

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
张家港保税区长源热电有限公司	管廊等	1,298,668.64	1,324,577.21
张家港港新重装码头港务有限公司	设备	5,221,239.22	3,274,336.46

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保是否已 经履行完毕
张家港保税区金港资产经营有限公司	张家港保税区张保实业有限公司	139,681.00	否
张家港保税区金港资产经营有限公司	张家港市滨江新城投资发展有限公司	198,770.00	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保是否已 经履行完毕
张家港保税区金港资产经营有限公司	江苏港通投资发展有限公司	56,000.00	否
张家港保税区金港资产经营有限公司	张家港保税科技(集团)股份有限公司	40,000.00	否
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市长江资源开发有限公司	27,900.00	否
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市滨江新城投资发展有限公司	207,650.00	否
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市香山旅游文化发展有限公司	20,000.00	否
江苏港通投资发展有限公司	张家港保税区金港资产经营有限公司	32,000.00	否
张家港保税科技(集团)股份有限公司	张家港扬子江保税贸易有限公司	115,000.00	否
张家港市滨江新城投资发展有限公司	张家港保税区张保实业有限公司	20,700.00	否
张家港市滨江新城投资发展有限公司	张家港市香山旅游文化发展有限公司	22,000.00	否
张家港市滨江新城投资发展有限公司	张家港保税区金港资产经营有限公司	11,100.00	否
张家港保税区张保实业有限公司	张家港保税区长源热电有限公司	9,860.00	否
张家港保税区金港资产经营有限公司	张家港中远海运金港化工物流有限公司	5,775.00	否
合计		906,436.00	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张家港港新重装码头港务有限公司	25,542,928.28		145,542,928.28	
其他应收款	江苏化工品交易中心有限公司	112,000,000.00		112,000,000.00	
其他应收款	张家港保通汽车检测有限公司	3,700,000.00		3,100,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	张家港保税区胜科水务有限公司	127,200.00	254,400.00
其他应付款	苏州恒好投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

附注十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2021年12月31日, 公司无需要披露重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保或差额支付承诺形成的或有负债及其财务影响

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保是否已 经履行完毕	备注
张家港保税区金港资产经营有限公司	张家港市金海港投资开发有限公司	95,000.00	否	差额支付承诺
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市金海港投资发展有限公司	24,000.00	否	担保
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市金港城市投资发展有限公司	14,600.00	否	担保
张家港市滨江新城投资发展有限公司	张家港市金港镇万倾良田生态农业投资发展有限公司	10,000.00	否	担保
张家港保税区张保实业有限公司	张家港市江南花园酒店	1,500.00	否	担保
合计		145,100.00		

[注]公司对外提供的关联担保情况见附注九之4.3。

(2) 未决诉讼

2019年9月，公司子公司长江国际就被伪造公司印章事项向公安机关报案，后收到了法院的应诉通知书、民事裁定书。

I 公安机关立案情况

2019年9月24日，长江国际收到张家港市公安局《立案告知单》[张公（港区）立告字（2019）4425号]，“长江国际被伪造公司印章案”已立案。另外，经长江国际初步核查，相关单位涉嫌诈骗，长江国际已向公安机关报案，2019年11月12日收到了张家港市公安局送达的《立案告知单》[张公（港区）立告字（2019）5267号]，长江国际被诈骗案一案已立案。目前公安机关正在侦查过程中。

II 民事诉讼情况

2019年9月24日，长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》[(2019)鄂72民初1421号]，后陆续收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》[(2019)鄂72民初1491号]、天津市第三中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》[(2019)津03民初272号]、江苏省苏州市中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》[(2019)苏05民初447号]，涉及四个民事诉讼案件。四个诉讼案件基本情况及进展如下：

1) 新兴际华诉讼案

2019年9月24日，长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》[(2019)鄂72民初1421号]，原告新兴际华国际贸易有限公司（以下简称“新兴际华”）以港口作业合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告新兴际华诉请的事实和理由：2019年8月底，原告要求提货时（乙二醇数量110608吨，价值人民币480,528,300元），长江国际（被告）拒不同意原告的提货要求，致原告的乙二醇无法提货。

原告新兴际华的诉讼请求：①依法判令被告返还原告乙二醇110608吨（价值人民币480,528,300元）；②如被告无法返还原告乙二醇110608吨，请求法院依法判令被告赔偿原告相应损失480,528,300元。③本案的诉讼费用由被告承担。

《民事裁定书》〔（2019）鄂 72 民初 1421 号〕：武汉海事法院认为，申请人新兴际华的财产保全申请符合法律规定。裁定如下：查封、扣押、冻结长江国际价值 480,528,300 元的财产。

《民事裁定书》〔（2019）鄂 72 民初 1421 号之五〕：武汉海事法院认为，本案所涉合同诈骗案由江苏省江阴市公安局侦查终结，移送江苏省江阴市人民检察院审查起诉，涉及的伪造公司印章案由江苏省张家港市公安局立案侦查中，涉及合同诈骗案由天津市滨海新区公安局侦查立案侦查中。本案与江苏省张家港市公安局正在侦查的刑事案件系同一法律事实，本案不属于经济纠纷而涉嫌经济犯罪，应将有关材料移送江苏省张家港市公安局。裁定如下：驳回新兴际华国际贸易有限公司的起诉。

因不服武汉海事法院的一审裁定，新兴际华向湖北高院提起上诉，请求撤销原裁定。湖北高院于 2021 年 12 月立案受理后，依法组成合议庭进行了审理。本案现已审理终结。

湖北高院作出《民事裁定书》〔（2021）鄂民终 1249 号〕，裁定：依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项、第一百七十八条的规定，裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项、第一百七十八条的规定，裁定如下：驳回上诉，维持原裁定。

2) 中交海洋诉讼案

2019 年 10 月，长江国际收到天津市第三中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》〔（2019）津 03 民初 272 号〕。原告中交海洋建设开发有限公司（以下简称“中交海洋”）以仓储合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告中交海洋诉请的事实和理由：2018 年 11 月 8 日，原告、被告签署《散装液体化工货物港口作业合同》。后原告分别向案外人天津临港国际商贸有限公司、张家港凯富龙化工国际贸易有限公司、江阴市俊友化工贸易有限公司和江阴赛洛玖国际贸易有限公司购买了已被存储在被告处的 12.18 万吨乙二醇，由买卖双方凭被告出具的《货权转移入库凭证》进行交割。前述货物在原告交付货款后均已完成交割，被告向原告开具了《货权转移入库凭证》。根据被告 2019 年 8 月 1 日向原告出具的《库存报告》显示，截止 2019 年 7 月 31 日被告处共存储原告货物 13.93 万吨。后原告陆续对外出售部分货物，尚余库存货物 12.18 万吨仍在被告处存储。但在 2019 年 9 月，当原告找被告核对库存情况时，被告却提出原告并无库存在被告处。

原告中交海洋的诉讼请求：①请求被告向原告交付库存的乙二醇货物 12.18 万吨；②如果被告无法向原告交付库存的乙二醇货物 12.18 万吨，则按照货物价值人民币 526,994,500 元向原告承担赔偿责任；③请求被告承担本案的诉讼费、保全费等诉讼费用。

《民事裁定书》〔（2019）津 03 民初 272 号〕：天津市第三中级人民法院经审查认为，申请人中交海洋的财产保全申请符合法律规定，裁定如下：冻结被申请人长江国际名下的银行存款 526,994,500 元或查封、扣押其相当于同等价值的财产。

长江国际提出管辖权异议，天津三中院裁定移送武汉海事法院管辖；中交海洋不服提起上诉，2020 年 7 月，长江国际收到天津市高级人民法院送达的《民事裁定书》〔（2019）津民辖终 279 号〕，裁定如下：1、撤销天津市第三中级人民法院（2019）津 03 民初 272 号之一民事裁定；2、本案由天津海事法院管辖。

2020 年 9 月 2 日，长江国际收到天津市第三中级人民法院送达的《参加诉讼通知书》〔（2020）津

03 民初 228、229、230、231 号], 法院认为原告中交海洋与被告天津临港国际商贸有限公司(以下简称“天津临港”)买卖合同纠纷一案(中交海洋请求天津临港返还货款共计及违约金等共计 2 亿元)的处理结果与长江国际有法律上的利害关系, 通知长江国际作为无独立请求权的第三人参加诉讼。

2020 年 9 月, 中交海洋变更诉长江国际案的诉讼请求为: 长江国际向中交海洋交付乙二醇 7.44 万吨或赔偿 326,740,000 元及保全费等。

2020 年 12 月, 天津海事法院出具民事裁定书[(2020)津 72 民初 762 号之二], 裁定如下: 解除对被申请人长江国际名下银行存款 199,993,108 元的保全措施, 继续冻结被申请人长江国际名下的银行存款 327,001,392 元。

2021 年 2 月, 天津海事法院出具民事裁定书[(2020)津 72 民初 762 号之三], 法院认为: 在审理过程中, 案外人陈坤兴涉嫌行贿罪、伪造印章罪、合同诈骗罪被相关公安机关立案侦查, 相关案件尚未审结。本案的审理须以相关刑事案件的审理结果为依据, 而上述案件尚未审结。裁定如下: 本案中止诉讼。

2021 年 9 月, 天津海事法院出具民事裁定书[(2020)津 72 民初 762 号之四], 法院认为, 天津市滨海新区公安局于 2019 年 10 月 31 日决定对陈坤兴、顾明洋等人及长江国际涉嫌合同诈骗罪立案侦查, 现正在侦查中。本案与天津市滨海新区公安局正在侦查的刑事案件系同一法律事实, 本案不属于经济纠纷而涉嫌经济犯罪, 应当驳回起诉。裁定如下: 驳回中交海洋建设开发有限公司的起诉。

中交海洋不服该裁定, 向天津市高级人民法院提出上诉, 天津市高级人民法院于 2021 年 12 月作出【(2021)津民终 1124 号】民事裁定, 驳回上诉, 维持原裁定。

2022 年 1 月, 天津海事法院出具民事裁定书[(2020)津 72 民初 762 号之五], 裁定如下: 解除对长江国际名下银行存款 327,001,392 元的保全措施。

3) 天津临港诉讼案

2019 年 10 月份, 长江国际收到武汉海事法院送达的《应诉通知书》和《民事裁定书》[(2019)鄂 72 民初 1491 号], 天津临港以港口货物保管合同纠纷为案由在武汉海事法院起诉长江国际并提出财产保全申请。

原告天津临港诉请的事实和理由: 2019 年 7 月 10 日, 原告在被告处办理了开户备案手续。8 月初, 原告与第三人江阴赛洛玖、江苏禹尧分别签订了《采购合同》, 向江阴赛洛玖国际贸易有限公司采购乙二醇 11000 吨、向江苏禹尧化工有限公司采购乙二醇 12500 吨。8 月 21 日, 江阴赛洛玖、江苏禹尧分别出具《货权转让书》, 指示被告将其分别保存在被告库区的 11000 吨、12500 吨乙二醇货权全部转让给原告。被告根据江阴赛洛玖、江苏禹尧的指示开具了《货权转移入库凭证》, 确认其保管有相应存货并将货权转至原告名下。9 月 10 日, 原告业务人员与原告下游买家前往被告库区办理货权转移手续时, 被告不认可有相应存货, 拒绝向原告交付货物或依原告指示将货权转给下游买家。

原告天津临港的诉讼请求: ①判令被告向原告交付乙二醇 23500 吨; ②如被告无法交付, 则判令被告向原告赔偿因其保管不善给原告造成的经济损失 100,348,000 元; ③本案诉讼费由被告承担。

《民事裁定书》[(2019)鄂 72 民初 1491 号]: 武汉海事法院认为, 申请人天津临港国际商贸有限公司的财产保全申请符合法律规定, 裁定如下: 查封、扣押、冻结被申请人长江国际名下的银行存

款 100,348,000 元或同等价值的其他财产。

《民事裁定书》〔(2019)鄂 72 民初 1491 号之一〕：武汉海事法院认为，本案所涉合同诈骗案由江苏省江阴市公安局侦查终结，移送江苏省江阴市人民检察院审查起诉，涉及的伪造公司印章案由江苏张家港市公安局立案侦查中，涉及合同诈骗案由天津市滨海新区公安局侦查立案侦查中。本案与天津市滨海新区公安局正在侦查的刑事案件系同一法律事实，本案不属于经济纠纷而涉嫌经济犯罪，应将有关材料移送天津市滨海新区公安局。现裁定如下：驳回天津临港国际商贸有限公司的起诉。

天津临港不服该裁定，向湖北省高级人民法院提起了上诉。

2021 年 12 月 30 日湖北高院作出《民事裁定书》〔(2021)鄂民终 1250 号〕，裁定：“驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定”。

4) 山东高速诉讼案

2019 年 11 月份及 2020 年 2 月份，长江国际先后收到江苏省苏州市中级人民法院送达的《应诉通知书》及《民事裁定书》〔(2019)苏 05 民初 447 号〕，原告山东高速海南发展有限公司（以下简称“山东高速”）以仓储合同纠纷为案由起诉被告长江国际并申请财产保全。

原告山东高速诉请的事实和理由：①原、被告双方之间存在仓储合同合作关系，截止起诉之日，原告共有 15886.371 吨乙二醇存放于被告仓库之中。②自 2019 年 9 月起，被告多次拒绝向原告出具任何货权证明资料，拒绝确认原告享有的货权。

原告山东高速的诉讼请求：①判令被告向原告返还 15886.371 吨乙二醇或赔偿相同价值的款项 81,973,674.36 元，并赔偿利息损失；②本案诉讼费由被告承担。

《民事裁定书》〔(2019)苏 05 民初 447 号〕：苏州中院认为，申请人山东高速海南发展有限公司的财产保全申请符合法律规定，裁定如下：冻结被申请人长江国际名下的银行存款 81,973,674.36 元人民币的银行存款或查封、冻结其相应价值的其他财产。

《民事裁定书》〔(2019)苏 05 民初 447 号之一〕：苏州中院认为，正信公司、陈坤兴等因涉嫌合同诈骗等，由江阴市公安局侦查终结，移送江阴市人民检察院审查起诉。长江国际等被诈骗案，由张家港市公安局立案侦查，目前案件尚未处理完毕。苏州中院认为，当事人提起民事诉讼所依据的基本事实与涉嫌刑事犯罪的行为属同一事实，民事诉讼的基础法律行为本身涉嫌刑事犯罪的，应当裁定驳回起诉。现裁定如下：驳回山东高速海南发展有限公司的起诉。

III 长江国际银行账户冻结情况

截止 2021 年 12 月 31 日，长江国际 7 个银行账户被冻结。因新兴际华案件，冻结账户 5 个，冻结资金共 69,321,562.38 元；因中交海洋案件，冻结账户 1 个，冻结资金共 327,001,392.00 元；因山东高速案件，冻结账户 1 个，冻结资金共 81,973,674.36 元，合计冻结资金 478,296,628.74 元。截止 2022 年 3 月 18 日，除中交海洋案件冻结账户已解冻外，其余被冻结账户仍处冻结状态。

IV 长江国际固定资产查封情况

截止 2021 年 12 月 31 日，长江国际查封固定资产 3 项全部为房产，查封固定资产原值 11,691,494.14 元，累计折旧 4,069,850.13 元，账面净值 7,621,644.01 元。以上 3 项固定资产被新兴际华案件、天津临港案件轮番查封，其中：新兴际华案件查封起止时间为 2020 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日；天津临港案

件查封起止时间为2020年11月28日至2022年11月27日。截止2022年3月18日上述查封资产无变化，具体明细如下：

单位：人民币元

序号	房产证编号	房产	面积（m2）	权利状态	账面原值	累计折旧	截止 2021 年 12 月 31 日账面净值
1	张房权证金字第 0000190838 号	房产	1,308.32	查封	2,089,353.68	726,428.21	1,362,925.47
2	张房权证金字第 0000157357 号	房产	3,042.36	查封	9,198,658.85	3,238,357.96	5,960,300.89
3	张房权证金字第 0000293474 号	房产	228.17	查封	403,481.61	105,063.96	298,417.65
合计			4,578.85		11,691,494.14	4,069,850.13	7,621,644.01

V、长江国际无形资产查封情况

截止2021年12月31日，长江国际查封无形资产7项全部为土地，查封无形资产原值115,294,331.68元，累计摊销38,248,284.87元，账面净值77,046,046.81元。以上7项无形资产被新兴际华案件、天津临港案件轮番查封，其中：新兴际华案件查封起止时间为2020年9月24日至2022年9月23日；天津临港案件查封起止时间为2020年11月28日至2022年11月27日。截止2022年3月18日上述查封资产无变化，具体明细如下：

单位：人民币元

序号	编号	土地	面积（m2）	权利状态	账面原值	累计摊销	截止 2021 年 12 月 31 日账面净值
1	张国用(2007)第 350081 号	土地	14,686.80	查封	3,785,783.00	1,505,443.02	2,280,339.98
2	张国用(2014)第 0350005 号	土地	57,893.60	查封	16,671,555.45	7,309,086.42	9,362,469.03
3	张国用(2014)第 0350008 号	土地	39,566.10	查封	24,864,004.01	7,401,907.54	17,462,096.47
4	张国用(2009)第 0350067 号	土地	25,742.20	查封	13,008,644.60	5,811,080.85	7,197,563.75
5	张国用(2007)第 350082 号	土地	68,367.40	查封	23,172,046.02	8,865,370.31	14,306,675.71
6	张国用(2013)第 0350002 号	土地	2,641.00	查封	1,841,886.60	427,161.15	1,414,725.45
7	张国用(2014)第 0350003 号	土地	32,834.50	查封	31,950,412.00	6,928,235.55	25,022,176.45
合计			241,731.60		115,294,331.68	38,248,284.84	77,046,046.84

VI保税贸易银行账户冻结情况

天津市滨海新区公安局于2021年1月28日以冻结犯罪嫌疑人陈坤兴财产为由，向中国工商银行张家港保税区支行发送协助冻结财产通知书，冻结资金13,695,000.00元，冻结时间从2021年1月28日至2021年7月27日止。

2021年7月23日天津市滨海新区公安局以同样理由，通过经侦系统线上再次冻结我公司在中国工商

银行张家港保税区支行账户存款（额度）13,695,000元，冻结日期自2021年7月23日至2022年1月22日。

截止2021年12月31日，保税贸易1个银行账户被冻结，冻结资金13,695,000.00元。截止2022年3月18日，该账户已解冻。

附注十一、资产负债表日后事项

1. 长江国际资产冻结、查封情况

(1) 银行账户冻结情况

2022年1月，长江国际收到天津海事法院出具《民事裁定书》[(2020)津72民初762号之五]，裁定如下：解除对长江国际名下银行存款327,001,392.00元的保全措施。该账户于2022年1月17日已解冻。

截止2022年3月18日，长江国际因中交海洋案件，被冻结账户1个，冻结资金327,001,392.00元，已解冻；因新兴际华案被冻结的5个账户，共冻结资金69,321,562.38元，法院已出具解冻裁定，处于待解冻状态；因山东高速案被冻结的1个账户，冻结资金81,973,674.36元，仍处于冻结状态。详见本附注十承诺及或有事项，以及下述案件进展情况。

(2) 固定资产、无形资产查封情况

截止2022年3月18日，长江国际因涉诉查封的固定资产、无形资产，法院已出具解封裁定，处于待解封状态。详见本附注十承诺及或有事项，以及下述案件进展情况。

2. 长江国际涉及案件进展情况

(1) 中交海洋诉讼案

2022年1月，长江国际收到天津海事法院出具民事裁定书[(2020)津72民初762号之五]，裁定如下：解除对长江国际名下银行存款327,001,392.00元的保全措施。相关诉讼详情，详见附注十之2中关于中交海洋诉讼的描述。

(2) 新兴际华诉讼案

2022年3月，长江国际收到武汉海事法出具《民事裁定书》[(2019)鄂72民初1421号之七]，裁定如下：解除对张家港保税区长江国际港务有限公司的价值480,528,300.00元财产的冻结。相关诉讼详情，详见附注十之2中关于新兴际华诉讼的描述。

(3) 临港商贸诉讼案

2022年3月，长江国际收到武汉海事法出具《民事裁定书》[(2019)鄂72民初1491号之二]，裁定如下：解除对张家港保税区长江国际港务有限公司的价值100,348,000.00元财产的冻结。相关诉讼详情，详见附注十之2中关于临港商贸诉讼的描述。

3. 保税贸易银行账户冻结情况

保税贸易在中国工商银行张家港保税区支行账户存款(额度)13,695,000.00元，因冻结期限已到，该账户于2022年1月22日已解冻。相关冻结详情，详见附注十之2中关于保税贸易银行账户冻结情况的描述。

附注十二、其他重要事项

1、张家港扬子江保税贸易有限公司起诉上海贻强实业有限公司，要求上海贻强实业有限公司清偿十份《委托代理进口合同》项下结欠的货物差价、代理费、仓储费等费用共计 8,935,964.64 元及逾期付款损失（暂计至 2016 年 2 月 22 日为 84,221.47 元），并承担律师费 254,654.00 元及诉讼费用，判决已于 2016 年 10 月 12 日送达，要求上海贻强实业有限公司赔偿欠下的货物差价、代理费、仓储费等费用共计 8,935,964.64 元并赔偿自 2015 年 12 月 28 日起至实际付款之日止按中国人民银行同期贷款利率的 1.5 倍计算的利息损失，公司申请强制执行后，未查到被告可执行的资产。

2020 年 4 月 10 日，保税贸易作为债权人向上海铁路运输法院提出贻强公司的破产申请，拟通过破产清算程序来挽回部分损失。2020 年 7 月 23 日，保税贸易收到了破产管理人发出的《债权申报通知书》，上海铁路法院已裁定确认我方债权。

2021 年 6 月下旬扬子江贸易收到了上海铁路运输法院的《民事裁定书》【(2020)沪 7101 破 59 号之二】，裁定：一、宣告上海贻强实业有限公司破产；二、终结上海贻强实业有限公司破产程序。针对上述情况，扬子江贸易公司采取的救济途径为：另行向张家港法院起诉追加贻强公司的原始股东在其认缴出资范围内承担清偿责任。扬子江贸易于 2021 年 7 月 21 日向张家港法院提起“股东损害公司债权人利益责任纠纷”诉讼，诉讼被告为原始股东和继受股东等 7 人。法院传票无法直接送达至全部被告，遂采取公告送达的方式。

在法院向被告公告送达传票过程中，被告刘凯（贻强公司破产前持股 95% 的股东）向张家港法院提出了管辖权异议（主张由上海法院管辖），张家港法院审查后作出“驳回被告刘凯对本案管辖权提出的异议”的裁定【(2021)苏 0582 民初 10237 号之一】，刘凯对该裁定不服，向苏州中院提起了上诉。2021 年 11 月 17 日苏州中院作出终审裁定：“本案移送上海市杨浦区人民法院处理”。

2、2019 年 2 月，公司间接控股子公司扬州石化收到《江苏省张家港市人民法院民事判决书》[(2018)苏 0582 民初 5013 号]，案件详情如下：

扬州石化原名仪征国华石化仓储有限公司，2013 年 11 月由长江国际收购，现为长江国际全资子公司。股权收购时，扬州石化原股东邱建峰、吴建高、卢进芬未向长江国际披露扬州石化为被告邬品华对外借款提供保证担保的重大事项。上述股权转让后，肖菲、于荣祥两人分别向法院起诉，要求邬品华等人清偿民间借贷本息，并要求扬州公司等担保人承担担保责任。两案经多级法院受理，部分支持了肖菲、于荣祥两人的诉讼请求；同时，法院认定，扬州石化为上述债务的连带责任保证担保人，应承担连带清偿责任。上述两案判决生效后，扬州石化于 2017 年 12 月 7 日向肖菲支付 17,852,502.96 元，并承担执行费 85,463 元，共计 17,937,965.96 元；于 2018 年 4 月 17 日向于荣祥支付 10,215,028.07 元，履行了两个案件判决确定的连带清偿义务。

上述两个案件执行终结后，原告长江国际、扬州公司起诉被告邬品华、华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司、卢进娣要求赔偿 28,470,647.03 元及利息损失，并承担诉讼费用。

江苏省张家港市人民法院于 2018 年 4 月 25 日立案，并发出受理案件通知书[(2018)苏 0582 民初 5013 号]。

案件审理中，长江国际自愿退出诉讼，同时邬佳伟被追加为共同被告。2018 年 10 月 15 日，江苏省张家港市人民法院对上述案件公开开庭审理。2019 年 2 月，扬州石化收到江苏省张家港市人民法院作出的《民事判决书》[(2018)苏 0582 民初 5013 号]，判决结果如下：一、被告邬品华给付原告张

家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司 28,373,657.03 元及相应利息（其中自 2017 年 12 月 7 日起至实际履行之日止 18,023,065.96 元，自 2018 年 4 月 17 日起至实际履行之日止 10,350,591.07 元，均按银行同期贷款利率计算）。限被告于本判决生效后 10 日内履行。二、被告卢进娣对上述第一项被告郭品华债务中的 10,350,591.07 元及相应利息（自 2018 年 4 月 17 日起至实际履行之日止按银行同期贷款利率计算），与被告郭品华共同向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。限被告于本判决生效后 10 日内履行。三、被告郭佳伟对上述第一项被告郭品华所负债务中的 17,937,965.96 元及相应利息（自 2017 年 12 月 7 日起至实际履行之日止按银行同期贷款利率计算），就被告郭品华不能偿还部分的四分之一，向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。限被告于本判决生效后 10 日内履行。四、被告华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司对上述第一项债务，与被告郭品华共同向原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司承担还款责任。五、驳回原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司其他诉讼请求。如果未按上述判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 185,853 元、保全费 5,000 元，合计 190,853 元。由原告张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司负担 2,561 元，被告郭品华、华伟达集团有限公司、江苏华润达贸易有限公司共同负担 188,292 元，其中 68,688 元由被告卢进娣与被告郭品华共同负担，其中 119,039 元由被告郭佳伟与被告郭品华共同负担。鉴定费 21,600 元，由被告郭佳伟负担。

扬州公司追偿案件，收到张家港市人民法院《民事判决书》〔（2018）苏 0582 民初 5013 号〕后，被告之一郭佳伟向苏州市中级人民法院提起了上诉。2019 年 11 月 27 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》〔（2019）苏 05 民终 7438 号〕，法院认为，“由于二审出现的新情况，导致一审法院认定的事实不清”，裁定撤销张家港市人民法院（2018）苏 0582 民初 5013 号民事判决，本案发回张家港市人民法院重审。

2020 年 4 月 26 日，张家港市人民法院出具了《民事裁定书》〔（2020）苏 0582 民初 1670 号〕，法院认为“于荣祥与郭品华、卢进娣、江苏华润达贸易有限公司、张家港保税区长江国际扬州石化仓储有限公司民间借贷纠纷一案尚在江苏省高级人民法院再审审理中，本案须以上述案件的审理结果为依据，而该案尚未审结”，裁定“本案中止诉讼”。2020 年 10 月，张家港市人民法院出具了《民事裁定书》〔（2020）苏 0582 民初 1670 号之二〕，法院认为“因肖菲的另案起诉系受郭晓洲指使，且郭晓洲等人存在诈骗、虚假诉讼等犯罪嫌疑，肖菲被驳回起诉，原生效的民事判决已被撤销。因于荣祥的放贷及诉讼行为涉嫌‘套路贷’违法犯罪，于荣祥的起诉被驳回，原生效的民事判决也已被撤销。根据相关规定，应当驳回扬州石化的起诉，并依法将案件线索、材料移送公安机关”，裁定“驳回扬州石化的起诉”。

在扬州石化追偿案件审理期间，关于肖菲案件，2019 年 11 月 26 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》〔（2019）苏 05 民监 24 号〕，裁定苏州市中级人民法院（2017）苏 05 民终 6583 号民事判决再审。经过再审，2019 年 12 月 23 日，苏州市中级人民法院出具了《民事裁定书》〔（2019）苏 05 民再 98 号〕，裁定撤销张家港市人民法院（2016）苏 0582 民初 3448 号民事判决书及苏州市中级人民法院（2017）苏 05 民终 6583 号民事判决书。撤销理由：“本院再审认为，本案以张兵名义出借的款项以及将该债权转让给肖菲等事实，张兵、肖菲均不清楚。肖菲在原审提起诉讼系受郭晓洲指使。鉴于郭晓洲等人存在诈骗、虚假诉讼等犯罪嫌疑，本案应将有关材料移送公安机关”。2021 年 1 月，扬州石化已向张家港市人民法院申请执行回转。

在扬州石化追偿案件审理期间,关于于荣祥案件,2020年10月10日,江苏高院出具了《民事裁定书》[(2019)苏民监774号],裁定于荣祥案再审。2020年10月19日江苏高院作出再审裁定,裁定撤销于荣祥案的终审判决并驳回于荣祥的起诉。撤销理由:“本院再审认为,于荣祥的放贷及诉讼行为涉嫌‘套路贷’违法犯罪。根据规定,应当驳回其起诉,本院依法将案件线索、材料移送公安机关”。2021年1月,扬州石化已向张家港市人民法院申请执行回转。

截止报告日,扬州公司追偿案件,根据张家港市人民法院的裁定,已被驳回。肖菲案件,根据苏州市中级人民法院的裁定,撤销张家港市人民法院一审判决及苏州市中级人民法院二审判决;于荣祥案件,根据江苏高院的裁定,裁定撤销于荣祥案的终审判决并驳回于荣祥的起诉。扬州石化就肖菲案件和于荣祥案件向张家港市人民法院申请执行回转。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

1. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,531,459,071.24	4,267,830,656.66
合计	5,531,459,071.24	4,267,830,656.66

(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	1,521,649,784.45	599,522,018.66
1~2年	597,439,278.93	1,594,437,614.26
2~3年	1,474,259,714.26	1,786,427,393.61
3~4年	1,691,605,293.61	287,438,630.13
4~5年	246,499,999.99	
5年以上	2,154,884.23	2,154,884.23
小计	5,533,608,955.47	4,269,980,540.89
减:坏账准备	2,149,884.23	2,149,884.23
合计	5,531,459,071.24	4,267,830,656.66

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		2,149,884.23		2,149,884.23
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转入第二阶段				
——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				
期末余额		2,149,884.23		2,149,884.23

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,149,884.23					2,149,884.23

④ 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张家港市滨江新城投资发展有限公司	4,967,277,578.55	1 年以内 1,033,796,120.55 元; 1~2 年 570,938,630.14 元; 2~3 年 1,424,437,534.26 元; 3 年以上 1,938,105,293.60 元	往来款	89.77	
江苏港通投资发展有限公司	361,112,054.79	1 年以内	往来款	6.53	
张家港保税区管理委员会	126,741,609.11	1 年以内	不动产收购款	2.29	
张家港金盛投资发展有限公司	73,922,748.79	1~2 年 24,100,648.79 元; 2~3 年 49,822,100.00 元	股权转让款	1.34	
江苏省国际信托有限公司	2,400,000.00	1~2 年	保证金	0.04	
合计	5,531,453,991.24			99.97	

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	10,773,890,663.54		10,773,890,663.54	10,773,890,663.54		10,773,890,663.54
对联营、合营企业投资	328,320,517.34		328,320,517.34	316,828,293.54		316,828,293.54
合计	11,102,211,180.88		11,102,211,180.88	11,090,718,957.08		11,090,718,957.08

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
张家港保税区张保实业有限公司	4,850,000,000.00			4,850,000,000.00		
张家港保税科技股份有限公司	870,639,710.81			870,639,710.81		
张家港市长江资源开发有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
张家港市滨江新城投资发展有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00		
张家港保税区外商投资服务有限公司	234,912,320.00			234,912,320.00		
张家港保税港区港务有限公司	598,338,632.73			598,338,632.73		
江苏港通投资发展有限公司	1,010,000,000.00			1,010,000,000.00		
合计	10,773,890,663.54			10,773,890,663.54		

(2) 对联营、合营企业投资

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	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		
合营企业										
江苏进口商品集采分销中心有限公司	50,740,064.67			-32,100.74					50,707,963.93	
联营企业										
张家港保税区金港华新能源有限公司	2,322,860.34			-464,392.65					1,858,467.69	
张家港保税区长发仓储有限公司	1,117,910.40			99,872.15					1,217,782.55	
张家港保税区粮油交易市场有限公司	897,732.36		-897,732.36							
江苏酒悦汇国际贸易有限公司	721,506.40			-129,645.03					591,861.37	
张家港中远海运金港化工物流有限公司	64,760,641.30			-4,542,107.54					60,218,533.76	
苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司	83,192,018.71			5,260,936.75			-2,500,000.00		85,952,955.46	
张家港市华瑞危险废物处理中心有限公司	97,561,437.28			30,802,543.67			-16,000,000.00		112,363,980.95	
中科院大化所张家港产业技术研究院有限公司	15,514,122.08			-105,150.45					15,408,971.63	
小计	266,088,228.87		-897,732.36	30,922,056.90			-18,500,000.00		277,612,553.41	
合计	316,828,293.54		-897,732.36	30,889,956.16			-18,500,000.00		328,320,517.34	

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,855,076.14	1,588,898.72	767,844.00	1,157,525.60
其他业务	4,095,639.82	16,396,384.09		
合计	5,950,715.96	17,985,282.81	767,844.00	1,157,525.60

(2) 主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资产出租	1,855,076.14	1,588,898.72	767,844.00	1,157,525.60

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,548,217.98	238,219,658.68
权益法核算的长期股权投资收益	30,889,956.16	29,095,914.42
处置长期股权投资产生的投资收益	2,267.64	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	11,248,390.01	33,660.00
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,350,040.55	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		9,881,834.75
其他	707.50	
合计	71,039,579.84	277,231,067.85

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,489,288.88	137,865,343.84
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,675,502.73	6,108,100.79
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,592,393.06	1,621,405.94
长期待摊费用摊销		
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)	-10,647,500.29	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,039,346.07	-310,513.50
财务费用(收益以“-”号填列)	129,755,468.16	135,442,139.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-71,039,579.84	-277,231,067.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,354,919.61	77,628.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,396,384.09	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-824,751,863.04	217,034,081.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	204,236,982.32	36,014,386.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-615,955,928.15	256,621,504.33
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	564,008,464.29	351,897,358.07
减：现金的期初余额	351,897,358.07	243,283,047.43
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	212,111,106.22	108,614,310.64

张家港保税区金港资产经营有限公司

二〇二二年四月十九日





营业执照

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202203290061



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

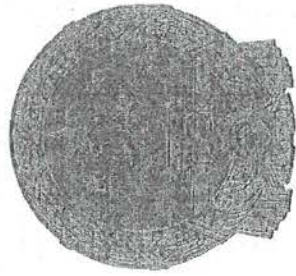
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计证、书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软硬件的销售。（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）



登记机关

2022年03月29日



会计师事务所

执业证书



名称:

泰亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日

证书序号: 0012220

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:

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制



姓 名 周 琰
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1971-04-24
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 420106710424244
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格
This certificate is valid for
this renewal.

周琰(320000210004)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000210004
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 7 月 3 日
Date of Issuance

2027 4 3





姓名 Full name 王健
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-02-19
工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 321088197502193018



记
ation

继续有效一年
d for another year after

王健(321000010001)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

320000260126

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇二〇 年 四 月 二十八 日
/y /m /d