



05132022040009227072

报告文号：通万会审字[2022]第170号

南通产业控股集团有限公司

2020 年度

审计报告

通万会审字[2022]第 170 号





南通万隆会计师事务所

地址：中国江苏省南通市崇川路58号
电话：86-513-85516657
传真：86-513-85521117
邮编：226006
网址：www.wlcn.com.cn

审计报告

通万会审字[2022]第 170 号

南通产业控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通产业控股集团有限公司（以下简称“产控集团公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了产控集团公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）投资收益确认

1、关键审计事项

如合并财务报表附注八（五十七）所示，2020 年度，产控集团公司合并财务报表中投资收益为 6.24 亿元，占利润总额 88.29%。由于投资收益金额重大，且对产控集团经营成果产生重大影响，因此我们将投资收益确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对投资收益的确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与投资收益确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 对本年记录的投资收益选取样本，核对合同、发票、银行流水单，评价相关投资收益确认是否符合产控集团确认的会计政策；

(3) 对于重要联营公司，获取其经审计的财务报告并进行必要复核，重点关注其经营业绩确认的恰当性，并进而核实公司确认的投资收益的准确性。

(4) 对于参股公司分红收益，获取被投资公司董事会、股东会等权力机构分红决议及银行单据，核实公司确认投资收益的准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对投资收益的确认是合理的。

(二) 商誉减值测试

1、关键审计事项

如合并财务报表附注八、(二十四)所示，截止 2020 年 12 月 31 日，产控集团公司合并财务报表中商誉的账面余额为 8.52 亿元，商誉减值准备金额为 4.51 亿元。由于产控集团公司所属各收购子公司经营情况不尽相同，商誉减值的形成过程比较复杂，我们识别商誉减值的关键审计事项是因为商誉的重要性以及管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有不确定性。

2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：

(1) 了解产控集团公司商誉减值测试的控制程序；

(2) 评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

(3) 了解各资产组或资产组组合的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(4) 评估商誉减值测试的估值方法，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息；

(5) 评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；

(6) 复核商誉减值测试的计算过程；

(7) 评价商誉减值测试的影响；

(8) 评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值测试的确认是合理的。

四、其他信息

产控集团公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估产控集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算产控集团公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督产控集团公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部

控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

南通万隆会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所
金额单位：人民币元
报表审验专用章

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：		—	—	—
货币资金	八、（一）	3,865,197,530.33	1,610,218,242.90	1,610,218,242.90
交易性金融资产	八、（二）	114,743,824.68	36,265,213.54	36,265,213.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（三）	10,299,936.72	8,686,937.35	8,686,937.35
衍生金融资产				
应收票据	八、（四）	235,143,465.79	221,284,489.35	221,284,489.35
应收账款	八、（五）	1,292,658,317.10	362,601,027.17	362,601,027.17
应收款项融资	八、（六）	200,260,184.52	27,863,559.50	27,863,559.50
预付款项	八、（七）	127,224,458.00	37,871,085.64	37,871,085.64
其他应收款	八、（八）	3,350,514,151.61	1,650,201,188.59	1,650,201,188.59
存货	八、（九）	1,592,260,957.53	1,223,172,077.06	1,223,172,077.06
合同资产	八、（十）	1,556,455,721.11		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	636,789,547.34	563,981,152.44	563,981,152.44
其他流动资产	八、（十二）	1,056,856,349.34	1,733,503,380.49	1,733,503,380.49
流动资产合计		14,038,404,444.07	7,475,648,354.03	7,475,648,354.03
非流动资产：		—	—	—
债权投资				
可供出售金融资产	八、（十三）	4,002,770,253.06	2,519,685,538.02	2,519,685,538.02
其他债权投资				
持有至到期投资	八、（十四）	247,270,000.00	12,600,000.00	12,600,000.00
长期应收款	八、（十五）	1,472,158,791.29	1,658,698,374.10	1,658,698,374.10
长期股权投资	八、（十六）	2,750,139,115.71	3,635,288,939.50	3,635,288,939.50
其他权益工具投资	八、（十七）	21,342,447.70	22,923,000.00	22,923,000.00
其他非流动金融资产	八、（十八）	6,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产	八、（十九）	998,254,436.65	993,146,843.11	993,146,843.11
固定资产	八、（二十）	3,884,425,459.21	2,137,830,836.55	2,137,830,836.55
在建工程	八、（二十一）	468,295,454.91	774,331,523.65	774,331,523.65
生产性生物资产				
使用权资产				
无形资产	八、（二十二）	719,933,596.34	311,825,043.30	311,825,043.30
开发支出	八、（二十三）	53,051,103.13	27,541,829.65	27,541,829.65
商誉	八、（二十四）	400,731,303.70	179,852,756.58	179,852,756.58
长期待摊费用	八、（二十五）	26,449,222.81	24,370,343.58	24,370,343.58
递延所得税资产	八、（二十六）	200,113,846.51	155,338,417.59	155,338,417.59
其他非流动资产	八、（二十七）	5,408,087,397.36	5,029,542,554.01	5,029,542,554.01
非流动资产合计		20,659,922,428.38	17,484,875,999.64	17,484,875,999.64
资 产 总 计		34,698,326,872.45	24,960,524,353.67	24,960,524,353.67

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所(普通合伙)

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债:		—	—	—
短期借款	八、(二十八)	4,139,898,061.14	1,692,300,000.00	1,692,300,000.00
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负债				
衍生金融负债				
应付票据	八、(二十九)	383,769,752.59	56,000,000.00	56,000,000.00
应付账款	八、(三十)	1,649,651,933.94	485,061,414.15	485,061,414.15
预收款项	八、(三十一)	605,933,869.00	1,533,179,291.47	1,548,554,446.11
合同负债	八、(三十二)	198,928,475.95	13,723,749.47	
应付职工薪酬	八、(三十三)	114,344,290.04	64,114,545.35	64,114,545.35
应交税费	八、(三十四)	326,092,823.54	182,675,975.86	182,675,975.86
其他应付款	八、(三十五)	5,034,190,846.19	2,803,777,339.99	2,803,777,339.99
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(三十六)	1,924,098,488.62	2,159,862,786.58	2,159,862,786.58
其他流动负债	八、(三十七)	128,881,274.43	5,991,617.31	4,340,212.14
流动负债合计		14,505,789,815.44	8,996,686,720.18	8,996,686,720.18
非流动负债:		—	—	—
长期借款	八、(三十八)	2,699,230,005.06	3,009,966,390.77	3,009,966,390.77
应付债券	八、(三十九)	1,600,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
长期应付款	八、(四十)	389,888,443.21	199,484,175.37	199,484,175.37
长期应付职工薪酬				
预计负债	八、(四十一)	44,020,714.67		
递延收益	八、(四十二)	26,847,118.62	20,855,940.58	20,855,940.58
递延所得税负债	八、(二十六)	723,733,303.24	375,947,422.57	375,947,422.57
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,483,719,584.80	5,806,253,929.29	5,806,253,929.29
负 债 合 计		19,989,509,400.24	14,802,940,649.47	14,802,940,649.47
所有者权益(或股东权益):		—	—	—
实收资本(或股本)	八、(四十三)	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	八、(四十四)	4,257,357,357.76	4,158,382,573.78	4,158,382,573.78
减: 库存股				
其他综合收益	八、(六十五)	1,452,062,210.41	645,805,258.91	645,805,258.91
专项储备	八、(四十五)	20,337.70	584,794.19	584,794.19
盈余公积	八、(四十六)	184,992,682.78	154,525,829.16	154,525,829.16
未分配利润	八、(四十七)	2,022,003,740.47	1,704,763,531.31	1,704,763,531.31
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		9,196,436,329.12	7,944,061,987.35	7,944,061,987.35
少数股东权益		5,512,381,143.09	2,213,521,716.85	2,213,521,716.85
所有者权益(或股东权益)合计		14,708,817,472.21	10,157,583,704.20	10,157,583,704.20
负债和所有者权益(或股东权益)总计		34,698,326,872.45	24,960,524,353.67	24,960,524,353.67

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

张剑印

主管会计工作负责人:

陈云印

会计机构负责人:

黄海

合并利润表

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,167,031,458.30	3,654,907,841.87
其中：营业收入	八、（四十八）	5,083,974,494.55	3,622,354,576.66
已赚保费	八、（四十九）	56,411,596.28	3,054,510.38
手续费及佣金收入	八、（五十）	26,645,365.47	29,498,554.83
二、营业总成本		4,750,986,211.07	3,308,387,982.34
其中：营业成本	八、（四十八）	3,333,411,833.86	2,332,988,863.75
分保费用	八、（四十九）	7,976,609.14	506,465.41
税金及附加	八、（五十一）	174,612,191.41	140,534,470.98
销售费用	八、（五十二）	276,710,257.49	268,993,435.32
管理费用	八、（五十三）	528,288,700.24	295,664,097.35
研发费用	八、（五十四）	120,354,117.23	91,485,461.11
财务费用	八、（五十五）	309,632,501.70	178,215,188.42
其中：利息费用		326,880,970.65	190,480,430.76
利息收入		31,266,318.96	16,970,054.94
其他			
加：其他收益	八、（五十六）	111,895,072.87	11,580,793.66
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十七）	624,179,827.83	424,336,020.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		169,332,762.76	181,561,332.22
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	-1,908,389.49	23,950,336.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	11,971,324.54	-147,858,847.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-461,426,367.10	-586,936,603.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	278,836.96	-33,576,784.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		701,035,550.84	38,014,574.85
加：营业外收入	八、（六十二）	40,038,698.10	20,694,610.58
减：营业外支出	八、（六十三）	34,087,365.88	6,988,352.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		706,986,883.06	51,720,833.40
减：所得税费用	八、（六十四）	225,047,243.51	94,361,449.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,939,639.55	-42,640,616.18
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		362,888,462.78	213,554,612.86
少数股东损益		119,051,176.77	-256,195,229.04
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		481,939,639.55	-42,640,616.18
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		806,451,928.20	186,970,288.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十五）	806,256,951.50	186,758,313.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-96,513.48
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			-96,513.48
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		806,256,951.50	186,854,827.18
1、权益法下可转损益的其他综合收益		52,163.92	-3,490.33
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		806,204,787.58	186,858,317.51
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		194,976.70	211,974.67
七、综合收益总额		1,288,391,567.75	144,329,672.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,169,145,414.28	400,312,926.56
归属于少数股东的综合收益总额		119,246,153.47	-255,983,254.37

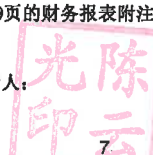
载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		3,824,399,149.40	3,518,206,427.64
收取利息、手续费及佣金的现金		181,235,327.64	197,152,563.05
收到的税费返还		23,565,568.81	11,616,095.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,427,240,802.29	57,933,127.77
经营活动现金流入小计		5,456,440,848.14	3,784,908,213.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,366,224,964.78	1,534,533,078.80
客户贷款及垫款净增加额		51,492,182.73	150,807,528.70
支付利息、手续费及佣金的现金		92,414,219.79	127,478,721.38
支付给职工及为职工支付的现金		578,453,250.62	427,137,960.25
支付的各项税费		542,088,652.08	343,201,962.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,103,688,658.15	235,517,282.99
经营活动现金流出小计		4,734,361,928.15	2,818,676,535.09
经营活动产生的现金流量净额		722,078,919.99	966,231,678.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,242,302,433.38	219,839,847.03
取得投资收益收到的现金		533,988,378.46	305,896,234.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,769,178.70	809,144,038.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,344,367.92	
收到其他与投资活动有关的现金		3,222,076,975.93	172,882,546.44
投资活动现金流入小计		5,058,481,334.39	1,507,762,666.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		328,547,102.53	553,764,974.18
投资支付的现金		1,955,044,851.90	2,527,788,411.52
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		1,093,683,459.87	1,276,742,707.07
投资活动现金流出小计		3,377,275,414.30	4,358,296,092.77
投资活动产生的现金流量净额		1,681,205,920.09	-2,850,533,426.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		557,189,235.84	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		557,189,235.84	19,600,000.00
取得借款收到的现金		6,798,992,112.28	5,947,103,258.50
收到其他与筹资活动有关的现金		125,070,000.00	410,376,473.74
筹资活动现金流入小计		7,481,251,348.12	6,377,079,732.24
偿还债务支付的现金		7,082,849,880.62	3,992,849,986.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,538,643.65	505,398,441.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,730,386.60	98,603,617.46
支付其他与筹资活动有关的现金		65,492,547.58	38,187,919.18
筹资活动现金流出小计		7,780,881,071.85	4,536,436,348.02
筹资活动产生的现金流量净额		-299,629,723.73	1,840,643,384.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,483,504.61	466,032.25
五、现金及现金等价物净增加额		2,096,171,611.74	-43,192,331.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,554,757,880.35	1,597,950,211.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,650,929,492.09	1,554,757,880.35

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张剑印

陈云印

黄海

2020年度

金额单位: 人民币元

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海黃

陈云
光印

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,280,000,000.00				459,046,945.21	68,055.08	143,514,560.60	1,532,956,996.15	6,641,912,263.46	9,212,035,307.89
加：会计政策变更								193,881.95	358,918.05	550,800.00
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,280,000,000.00				459,046,945.21	68,055.08	143,514,560.60	1,533,150,878.10	6,642,106,145.41	9,212,586,107.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					186,758,313.70	516,739.11	11,011,268.56	171,612,653.21	1,301,955,841.94	944,997,596.31
（一）综合收益总额					186,758,313.70			213,554,612.86	400,312,926.56	144,329,672.19
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	1,280,000,000.00				645,805,258.91	584,794.19	154,525,829.16	1,704,763,531.31	7,944,061,987.35	10,157,583,704.20

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：张桥

主管会计工作负责人：陈光

会计机构负责人：黄海

张桥印

陈光印

黄海印

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所(普通合伙)
报表审核专用章
金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		1,018,586,214.77	759,754,324.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,591,773.22	2,574,612.97
衍生金融资产			
应收票据		130,000.00	200,000.00
应收账款			
预付款项		747,000.00	747,000.00
其他应收款	十四、（一）	3,245,774,312.05	2,219,167,127.50
存货		132,230.80	132,230.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		153,200,000.00	153,200,000.00
其他流动资产		5,312,815.39	35,700,000.00
流动资产合计		4,426,474,346.23	3,171,475,295.63
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产		2,641,552,999.19	1,175,658,513.11
持有至到期投资		253,000,000.00	253,000,000.00
长期应收款		552,510,421.12	705,391,821.12
长期股权投资	十四、（二）	5,615,906,371.90	5,532,059,349.54
投资性房地产		866,235,325.59	874,190,084.24
固定资产		805,825.72	654,295.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		439,726.29	651,032.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		107,629,237.72	106,140,407.07
其他非流动资产		5,253,123,776.30	4,971,275,688.68
非流动资产合计		15,291,203,683.83	13,619,021,192.25
资产总计		19,717,678,030.06	16,790,496,487.88

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所 金额单位: 人民币元
报表审验专用章

项 目	注 释	2020年12月31日	2020年1月1日
流动负债:		—	—
短期借款		2,404,600,000.00	1,162,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		76,238.74	34,539.10
应交税费		9,727,918.09	21,521,763.12
其他应付款		3,801,868,017.14	1,991,389,243.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,563,800,000.00	2,059,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,780,072,173.97	5,235,345,545.84
非流动负债:		—	—
长期借款		1,842,900,000.00	2,116,700,000.00
应付债券		1,600,000,000.00	2,200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		14,940,000.00	14,940,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		496,149,221.51	236,238,025.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,953,989,221.51	4,567,878,025.23
负 债 合 计		11,734,061,395.48	9,803,223,571.07
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		1,280,000,000.00	1,280,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		3,745,345,377.28	3,818,268,261.01
减: 库存股			
其他综合收益		1,485,598,100.17	705,818,634.89
专项储备			
盈余公积		184,992,682.78	154,525,829.16
未分配利润		1,287,680,474.35	1,028,660,191.75
所有者权益(或股东权益)合计		7,983,616,634.58	6,987,272,916.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		19,717,678,030.06	16,790,496,487.88

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

张剑印

主管会计工作负责人:

陈云印

会计机构负责人:

黄海

利润表

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所(普通合伙)

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		54,042,430.70	140,212,546.23
其中：营业收入	十四、（三）	54,042,430.70	140,212,546.23
二、营业总成本		215,062,582.24	146,561,248.63
其中：营业成本	十四、（三）	10,133,945.04	4,636,478.84
税金及附加		8,077,838.17	7,165,369.31
销售费用			
管理费用		19,443,084.76	18,853,443.31
研发费用			
财务费用		177,407,714.27	115,905,957.17
其中：利息费用		184,451,544.28	120,120,495.35
利息收入		8,588,260.65	4,287,382.77
其他			
加：其他收益		56,468.91	41,605.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	555,054,963.68	381,030,061.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		160,109,719.13	173,774,943.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		17,160.25	362,682.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,483,233.75	-375,216,626.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		359,488.45	-1,983,753.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		349,984,696.00	-2,114,731.89
加：营业外收入		1,842,957.72	14,489,265.45
减：营业外支出		18,515,680.14	1,848,556.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,311,973.58	10,525,976.72
减：所得税费用		28,643,437.36	-99,586,708.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,668,536.22	110,112,685.61
（一）按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润		304,668,536.22	110,112,685.61
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		779,779,465.28	280,542,205.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-94,930.62
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			-94,930.62
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		779,779,465.28	280,637,136.43
1、权益法下可转损益的其他综合收益		58,746.62	11,713.94
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		779,720,718.66	280,625,422.49
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		1,084,448,001.50	390,654,891.42

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张桥
印

主管会计工作负责人：

陈光
印

会计机构负责人：

黄海

现金流量表

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		70,583,981.14	39,490,527.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		317,454,216.29	174,193,918.30
经营活动现金流入小计		388,038,197.43	213,684,445.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,446,369.48	1,462,563.41
支付给职工及为职工支付的现金		12,308,114.61	13,399,919.22
支付的各项税费		74,234,402.13	8,933,949.56
支付其他与经营活动有关的现金		60,272,642.04	19,343,795.67
经营活动现金流出小计		150,261,528.26	43,140,227.86
经营活动产生的现金流量净额		237,776,669.17	170,544,217.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		682,715,089.56	23,541,068.21
取得投资收益收到的现金		382,509,911.57	286,164,298.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,251,558.00	801,274,826.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,172,291.87	
收到其他与投资活动有关的现金		1,678,584,266.10	15,409,515.41
投资活动现金流入小计		2,754,233,117.10	1,126,389,708.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,312,585.23	86,181,976.46
投资支付的现金		1,106,362,871.16	1,520,349,680.29
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		1,092,882,588.36	1,133,607,240.00
投资活动现金流出小计		2,203,558,044.75	2,740,138,896.75
投资活动产生的现金流量净额		550,675,072.35	-1,613,749,188.42
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		3,454,800,000.00	4,736,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,454,800,000.00	4,736,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,582,600,000.00	2,578,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,819,851.11	307,760,346.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,984,419,851.11	2,885,760,346.95
筹资活动产生的现金流量净额		-529,619,851.11	1,850,339,653.05
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		258,831,890.41	407,134,682.14
加：期初现金及现金等价物余额		759,754,324.36	352,619,642.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,586,214.77	759,754,324.36

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

张桥印

主管会计工作负责人：

陈光印

会计机构负责人：

黄海

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：南通产业控股集团有限公司

南通万隆会计师事务所(普通合伙)
金额单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,280,000,000.00						143,514,560.60	949,458,674.70	5,879,481,476.68	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,280,000,000.00						143,514,560.60	949,458,674.70	5,879,481,476.68	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,011,268.56	79,201,517.05	1,107,791,440.13	
（一）综合收益总额								110,112,685.61	390,654,881.42	
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）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										
四、本年年末余额	1,280,000,000.00						154,525,829.16	1,028,660,191.75	6,987,272,916.81	

载于第17页至第159页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

桥张印

光陈印

黄海

南通产业控股集团有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

南通产业控股集团有限公司(原称南通工贸国有资产经营有限公司, 以下简称“本集团”或“本公司”)系根据南通市人民政府通政发【2005】25 号《关于建立南通工贸国有资产经营有限责任公司的通知》及中共南通市委、南通市人民政府通委发[2004]19 号《关于市属工贸系统国有资产经营公司整合的意见》文的规定, 将南通纺织控股有限责任公司、南通精华集团有限公司、南通商贸控股有限公司、南通轻工控股有限公司、江苏华容集团有限公司 5 家资产经营公司合并组建成立的国有独资有限公司, 对 5 家资产经营公司 2004 年 12 月 31 日止所投资企业仍保留的国有资产, 由南通市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“南通市国资委”)授权本公司经营。

本公司于 2005 年 3 月 8 日取得注册号为 3206001108467 的《企业法人营业执照》, 组织机构代码为 771508291。本公司原注册资本为人民币 680,000,000.00 元, 2006 年 12 月 31 日增加注册资本人民币 320,000,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 1,000,000,000.00 元, 业经南通万隆会计师事务所有限公司验证并出具通万验字[2006]第 132 号《验资报告》, 并于 2007 年 1 月 2 日换领了《企业法人营业执照》。2008 年 6 月 6 日经江苏省南通工商行政管理局批准同意本公司变更为现名称, 并换领注册号为 320600000011387 的《企业法人营业执照》。

根据南通市国资委通国资发[2012]1 号文和南通市财政局信函, 本公司于 2012 年 8 月 31 日以资本公积 280,000,000.00 元转增注册资本, 变更后的注册资本为人民币 1,280,000,000.00 元, 业经南通新天会计师事务所有限公司验证并出具通新天验字[2012]060 号《验资报告》, 企业法人营业执照于 2012 年 11 月 21 日变更完成。本公司法定代表人: 张剑桥; 本公司注册地址: 南通市工农路 486 号; 本公司的统一社会信用代码为 91320600771508291H。

根据 2020 年南通市财政局、南通市人民政府国有资产监督管理委员会、南通市市场监督管理局、南通市行政审批局《关于划转南通产业控股集团有限公司部分国有资本充实社保基金的通知》(通财工贸[2020]69 号)文件, 以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日, 将南通市人民政府国有资产监督管理委员会持有的产控集团 10% 国有股权无偿划转给江苏省财政厅。划转国家资本 12,800 万元(占注册资本比例为 10%), 归母所有者权益 79,441 万元, 本公司于 2020 年 12 月 31 日办理工商变更登记。

本公司经营范围为: 南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权国有资产的经营、资产管理、企业管理、资本经营、投资及融资咨询服务; 土地、房屋、设备的租赁; 船舶、海洋工程配套设备的销售; 自营和代理上述商品及技术的进出口业务。第一类医疗器械批

发；第二类医疗器械批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要从事资产管理和资本经营，对授权范围内的国有资本进行经营运作，实施国有资产优化配置，对投资企业行使国有资产出资者职能，承担南通市政府和南通市国资委交办的事项。本公司设董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。目前，本公司内设办公室（法律事务部）、战略发展部、投资管理部、资产经营部、财务管理部、人力资源部、审计监察室等 7 个职能处室。

本公司隶属于南通市国有资产监督管理委员会。

本公司 2020 年度纳入合并范围的二级子公司共 20 户，详见本附注七、（一）“子企业情况”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户、减少 1 户，详见本附注七、（六）“本年不再纳入合并范围的原子公司”及本附注七、（七）“本年新纳入合并范围的主体”。

本公司及各子公司主要从事化工原料生产、纺纱、中西药生产、机械制造、房地产开发、园区物业租赁、融资租赁、担保、粮食仓储、投资经营等。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号）；于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）；2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。

本集团所属精华制药公司、江天化学公司、金通灵公司自 2019 年度起执行新金融工具准则，2020 年起执行新收入准则，其他公司尚未执行上述各项新准则。在进行会计政

策和会计估计描述时,本集团对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”分别描述。

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

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

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证

券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十二)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，

相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，此类公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，此类公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**此类公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明此类公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且此类公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,此类公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资

收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，此类公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，此类公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

此类公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损

失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。此类公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有此类公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。此类公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。此类公司不

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。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

“已经执行新金融工具准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

在此类公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

此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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，此类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。此类公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

此类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，此类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，此类公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由此类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，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

此类公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于不含重大融资成分的应收款项，此类公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，此类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。

4、其他

“已经执行新金融工具准则的公司”金融资产转移的确认依据和计量方法、金融负债的终止确认、金融资产和金融负债的抵销、以及权益工具的会计政策与前述“未执行新金融工具准则的公司”的会计政策一致。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等。

1、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额在 500 万元以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项，子公司精华制药集团股份有限公司（以下简称“精华制药”）单项金额重大标准为 50 万元，子公司南通通能精机热加工有限责任公司（以下简称“通能精机”）单项金额重大标准为 100 万元，子公司南通国信融资担保有限公司（以下简称“国信担保”）、南通投资管理有限公司（以下简称“南通投资”）单项金额重大标准为 200 万元，子公司南通国盛环境修复有限责任公司（以下简称“国盛环境”）单项金额重大标准为 300 万元。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，对单项金额重大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，单独进行信用风险评估，计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后，不再纳入信用风险组合。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	计提方法
未执行新金融工具准则的公司：	
组合 1.账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2.低风险组合	本组合包括政府往来款项、代政府垫付款项、政府押金及保证金、应收出口退税等
组合 3.关联方组合	以集团合并范围内关联方划分组合
组合 4.融资租赁款组合	以开展融资租赁业务的应收融资租赁款划分组合

已执行新金融工具准则的公司：	
组合 1.账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
组合 2. 低风险组合	本组合为日常经常活动中收取的各类保证金、押金、备用金及出口退税、政府往来款项、代政府垫付款项等
组合 3.关联方组合	以集团合并范围内关联方划分组合
组合 4.融资租赁款组合	以开展融资租赁业务的应收融资租赁款划分组合

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，还应考虑前瞻性信息，按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失，进行信用风险评估，计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
未执行新金融工具准则的公司：	
组合 1.账龄组合	采用账龄分析法计提
组合 2.低风险组合	不计提坏账准备
组合 3.关联方组合	一般不计提坏账准备，客观证据表明可能发生减值，按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备
组合 4.融资租赁款组合	按照五级分类计提
已执行新金融工具准则的公司：	
组合 1.账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2.低风险组合	参考历史信用损失经验，预计不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。
组合 3.关联方组合	一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。
组合 4.融资租赁款组合	按照五级分类与整个存续期预期信用损失率对照表计提

A、组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法（账龄与整个存续期预期信用损失率对照表）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2-5	2-5
1—2 年	10	10
2—3 年	20-30	20-30
3—4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合 2.低风险组合：包括政府往来款项、代政府垫付款项、政府押金及保证金、应收出口退税等，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期计量坏账准备，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备。

组合 3.关联方组合：包括集团合并范围内关联方，单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备，测试后有客观证据表明可能发生减值，按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

组合 4.融资租赁款组合：本集团每季度对应收融资租赁款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，按五级分类的应收融资租赁款余额计提融资租赁损失准备，其主要分类标准和计提融资租赁损失准备的比例为：

贷款分类	资产质量特征	逾期时间特征	计提比例 (%)
正常	承租人能够正常履行合同，能够正常偿还租金，不存在任何影响租金偿还的消极因素。	应收融资租赁款付款无逾期	
关注	尽管承租人目前有能力偿还租赁付款，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 180 天（含）	2.00
次级	承租人的租金偿还能力出现明显问题，需通过处分资产、对外融资、执行担保等方式，才能在公司给予的合理期限内如数支付，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 180 天至 360 天（含）	10.00-40.00
可疑	承租人无法按约偿还租金，采取诉讼等相关措施后，租金完全收回的可能性很小，存在一定的损失，且不能确定未来能否获得相关现金流入足以偿付公司债务。	应收融资租赁款付款逾期 360 天至 720 天（含）	40.00-70.00
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，应收融资租赁款仍然无法收回，或只能收回极少部分。	应收融资租赁款付款逾期 720 天以上	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对于“已经执行新金融工具准则的公司”，如果资产负债表日应收账款的预期信用损失小于该应收账款减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品、库存商品、开发成本、工程施工等。

2、存货取得和发出的计价方法

本集团及子公司存货取得时按实际成本计价。存货发出计价采用加权平均法，或存货发出采用计划成本，其成本差异额的摊销采用库存商品、原材料、在产品、半成品、低值易耗品等发生当月的材料成本差异率，将发出的存货计划成本调整为实际成本。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、房地产开发经营的核算

（1）开发产品的核算：开发产品按实际成本入账，完工开发项目的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（2）开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

（3）公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确

定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(4) 维修基金和质量保证金：维修基金按照当地相关的规定，按房价总额的一定比例或者按照多层及高层每建筑平方米的既定收取标准确定；质量保证金一般按施工单位工程款的一定比例预留，在开发产品办理竣工验收后并在约定的质量保证期内无质量问题时，再行支付给施工单位。

(5) 借款利息费用资本化：开发的用于对外出售的房地产开发产品借款费用符合资本化条件的应予以资本化。开发房地产达到可销售状态时，借款费用停止资本化。

(十二) 合同资产和合同负债

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1、合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

2、合同取得成本

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分

计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、(九)“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他

综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十五）投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产

有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

根据南通市人民政府通政办发〔2012〕190 号文规定：市区国资公司授权范围内土地由工业用地改为商住、商办用地的，在土地公开出让并扣除相关税费后，将搬迁补偿成本（含财务费用）或土地盘活成本及土地初始授权基数，补助国有资产经营公司。同时，将按工业用地最低保护价计算的出让收益奖励国有经营公司。

本集团对授权经营的国有划拨性质土地使用权不作摊销，本集团授权过程中土地出让金的缴纳实行备案制的，国有土地使用证使用权类型备注“国有土地资产注入”字样，该等土地视同划拨性质进行土地管理，本集团对该等土地使用权亦不作摊销。

除上述授权经营的国有划拨性质土地使用权外，本集团对投资性房地产按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-40	3-5	2.375-9.70	年限平均法
机器设备	5-15	3-5	6.333-18.60	年限平均法
电器设备	6-15	3-5	6.333-16.167	年限平均法
电子设备	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法
运输工具	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法
固定资产装修	5	3-5	19.00-19.40	年限平均法
仪器仪表	5-12	3-5	7.917-19.40	年限平均法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
合同能源资产	3-20 (受益期)	-	10-33.33	年限平均法
其他	5-10	3-5	7.917-19.40	年限平均法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法（不适用于已经执行新租赁准则的公司）

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一) 非流动非金融资产减值。

（十八）借款费用

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

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

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

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

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

（十九）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、

产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
预付经营租入固定资产的租金	直线法	合同年限
租入的固定资产改良支出	直线法	5 年
工装模具费	直线法	5 年

(二十一) 非流动非金融资产减值

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

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

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十三）应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司

债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

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

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十五）收入

“尚未执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

1、商品销售收入

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

本集团对于国内销售商品以商品已经发出，商品所有权转移买方，收到货款或取得收取货款的证据时，作为营业收入实现；

本集团对于出口销售商品以商品已经发出，完成海关报关手续或将出口商品全套提货单据交付买方时，作为营业收入实现。

本集团对于房地产开发产品销售收入，在同时符合以下条件时确认：买卖双方签订销售合同并在房管局备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并办理了

交房结算手续，相关经济利益能全部流入公司。

本集团对于出租物业收入，按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用此类公司货币资金的时间和实际利率计算确定

5、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

“已执行新收入准则的公司”（本部分简称“此类公司”）的相关会计政策如下：

1、收入的确认

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收

入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

本公司子公司江天化学公司销售多聚甲醛、甲醛、氯甲烷等化学品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销业务在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；对于外销业务在商品完成海关报关手续时，确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 30-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分；

本公司子公司精华制药公司国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对，未提出异议时确认收入；国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入；

本公司子公司金通灵公司通过以下三种方式销售产品：公司提供安装、调试指导的销售；公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售和公司负责安装、

调试服务的销售。公司主要的销售方式是提供安装、调试指导的销售，报告期内以其他两种销售方式销售的产品较少。各销售方式下的收入确认方式如下：

(1) 公司提供安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工后公司对包括核心部件在内的产品的质量和性能进行试验、检测（客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验），检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。产品到达客户指定现场后，经客户验收确认，取得书面签收单。当本公司产品验收合格发货并取得客户的书面签收单时，按合同全额确认收入。

(2) 公司销售产品及配件不提供安装、调试服务及安装、调试指导的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户现场验收合格后，取得其书面验收文件。当本公司发货并取得客户的书面验收文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

①公司负责安装、调试服务的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场并安装完毕，经客户试运行验收合格后，取得其书面验收合格文件。当本公司发货后并取得客户的试运行书面验收合格文件时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同全额确认收入。

②合同能源管理

合同能源管理收入是公司为合作方提供余热电站的资金筹措、建设、达到合同约定的各种参数指标和验收标准，在项目建成达到发电并网条件后交合作方运营管理，按照合同约定的收益期每月收取一定的投资回报，并最终在收回最后一期款项后将余热电站设施无偿移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，形成的相关资产通过在建工程、固定资产科目核算。

公司提供合同能源管理分为收益分享型和固定收益性。收益分享型合同能源管理根据双方确认的节能效果和合同约定分成金额确认收入；固定收益型合同能源管理根据合同约定，在节能设备进行正式运行状态后，在受益期内分期确认收入。

③建造合同

公司按照已发生的成本占预计总成本的比例确定建造合同履约进度并确认收入。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协

议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（二十六）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(二十八) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的,通常属于融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

1、此类公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、此类公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、此类公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、此类公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十九) 持有待售

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

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

认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本集团所属精华制药公司、江天化学公司经各自董事会决议通过，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。变更后的会计政策参见本附注四“重要会计政策和会计估计”相关部分。上述公司以下分别简称“自 2020 年度起执行新收入准则的公司”。

（1）执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前合并报表)	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日(变 更后合并报表)
负债：				
预收账款	1,548,554,446.11	-15,375,154.64		1,533,179,291.47
合同负债		13,723,749.47		13,723,749.47
其他流动负债	4,340,212.14	1,651,405.17		5,991,617.31

（二）会计估计变更

报告期无应披露的会计估计变更。

（三）重要前期差错更正

报告期无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、10%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。

税 种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
房产税	1.2%或12%

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
本部	25.00%
精华制药	15.00%
纺织染	25.00%
国融资产	25.00%
国泰投资	25.00%
众和产权	25.00%
国信担保	25.00%
江天化学	15.00%
通能精机	25.00%
国润租赁	25.00%
国城投资	25.00%
国盛环境	15.00%
南通投资	25.00%
通粮储备	25.00%
城供粮油	25.00%
粮食仓储	25.00%
饲料厂	25.00%
职大后勤	25.00%
金通灵	15.00%
方拓公司	25.00%
众和担保	25.00%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司精华制药于 2020 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过, 于 2020 年 12 月 2 日获取 GR202032004072 号《高新技术企业证书》, 有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火 [2008]172 号) 等相关规定, 公司企业所得税自 2020 年起三年继续减按 15% 计缴。

(2) 本公司之子公司江天化学 2019 年被认定为高新技术企业, 取得了编号为 GR201932001151 号的《高新技术企业证书》, 发证日期为 2019 年 11 月 7 日, 有效期三年。

(3) 本公司之子公司国盛环境于 2019 年进行高新技术企业资格复审并获通过, 取得了编号为 GR201632000564 号的《高新技术企业证书》, 发证日期为 2019 年 11 月 22 日, 有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火)[2008]172 号)等相关规定, 上述企业所得税税率减按 15% 计缴。

(4) 本公司之子公司金通灵 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的编号为 GR201832003193 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定, 公司企业所得税自 2018 年起三年继续减按 15% 计缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

单位级次	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	
2 级	精华制药集团股份有限公司	南通市	南通市	工业, 中成药、制剂生产销售	34.29		同一控制下的企业合并
4 级	上海苏通生物科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、咨询及货物和技术的进出口业务等		100.00	出资设立
3 级	南通季德胜科技有限公司	南通市	南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89	出资设立
3 级	南通宁宁大药房有限公司	南通市	南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00	出资设立
3 级	南通季德胜中药研究所有限公司	南通市	南通市	中药的研究、开发、转让		100.00	出资设立
4 级	精华制药集团南通有限公司	南通市	南通市	原料药的生产及销售		100.00	出资设立
3 级	南通药业有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	非同一控制下企业合并
3 级	上海季德胜日用品有限公司	上海市	上海市	食品经营		45.90	非同一控制下企业合并
3 级	江苏森萱医药化工股份有限公司	泰兴市	泰兴市	生产销售		84.14	非同一控制下企业合并
3 级	江苏金丝利药业股份有限公司	宜兴市	宜兴市	生产销售		49.37	非同一控制下企业合并
3 级	如东东力企业管理有限公司	南通市	南通市	企业管理		100.00	非同一控制下企业合并
4 级	东力投资(香港)有限公司	香港	香港	投资		100.00	非同一控制下企业合并

单位 级次	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	
4 级	东力（南通）化工有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00	非同一控制下 企业合并
3 级	陇西保和堂药业有 限责任公司	陇西市	陇西市	生产销售		40.00	非同一控制下 企业合并
3 级	保和堂（亳州）制 药有限公司	亳州市	亳州市	生产销售		51.00	非同一控制下 企业合并
4 级	焦作康普怀药有限 公司	焦作市	焦作市	销售		100.00	出资设立
4 级	南通森萱药业有限 公司	南通市	南通市	生产销售		100.00	出资设立
4 级	山东鲁化森萱新材 料有限公司	山东滕州 市	山东滕州 市	生产销售		60.00	出资设立
5 级	精华制药集团如东 药业有限公司	南通市	南通市	生产销售		100.00	出资设立
4 级	宁夏森萱药业有限 公司	石嘴山市	石嘴山市	生产销售		51.00	出资设立
4 级	江苏苏欣医药有限 公司	宜兴市	宜兴市	销售		51.00	非同一控制下 企业合并
4 级	宜兴苏欣养老产业 发展有限公司	宜兴市	宜兴市	养老护理		51.00	分立设立
4 级	宜兴苏欣护理院	宜兴市	宜兴市	护理		100.00	非同一控制下 企业合并
4 级	宜兴市苏欣养护院	宜兴市	宜兴市	护理		100.00	非同一控制下 企业合并
4 级	宜兴利欣健康发展 有限公司	宜兴市	宜兴市	护理		100.00	出资设立
5 级	如东东力化工贸易 有限公司	南通市	南通市	销售		100.00	出资设立
2 级	南通纺织控股集团 纺织染有限公司	南通市	南通市	工业，印染与纺纱	50.00		同一控制下的 企业合并
3 级	南通印染进出口有 限公司	南通市	南通市	商业，进出口贸易		100.00	投资设立
3 级	南通崇天纺纱有限 公司	南通市	南通市	生产、加工高档服饰面料		100.00	投资设立
3 级	南通天琅投资管理 有限公司	南通市	南通市	投资及管理、投资 咨询服务		100.00	投资设立
2 级	南通国融资产运营 有限公司	南通市	南通市	投资	98.52		投资设立
3 级	南通市新安副食品 商店	南通市	南通市	商业，商店		100.00	同一控制下的 企业合并
3 级	南通市饮食服务总 公司国贸公司	南通市	南通市	商业，商品贸易		100.00	同一控制下的 企业合并
3 级	南通市崇海饭店	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的 企业合并
3 级	南通饭店	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的 企业合并
3 级	南通市汇中饭店	南通市	南通市	服务业，餐饮		100.00	同一控制下的 企业合并

单位 级次	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	
3 级	南通国融资产运营 有限公司烹饪摄影 美容技术学校	南通市	南通市	烹饪、摄影、美容技能培 训		100.00	同一控制下的 企业合并
2 级	南通国泰创业投资 有限公司	南通市	南通市	房地产业，商业地产 出租、物业管理	96.53		投资设立
3 级	江苏金鑫石油有限 公司	南通市	南通市	商业，油品贸易		72.50	投资设立
2 级	南通国信投资担保 有限公司	南通市	南通市	金融服务业，中小 企业担保、垫款	69.00		投资设立
3 级	南通致华商贸有限 公司	南通市	南通市	商业贸易		100.00	投资设立
2 级	南通江天化学股份 有限公司	南通市	南通市	工业，化学品制造	37.53		同一控制下的 企业合并
2 级	南通通能精机热加 工有限责任公司	南通市	南通市	制造业，热处理件	100.00		投资设立
2 级	南通国润租赁有限 公司	南通市	南通市	房屋、设备的经营租赁	50.00		投资设立
2 级	南通国城投资发展 有限公司	南通市	南通市	房地产业	77.27		投资设立
3 级	南通天扬置业有限 公司	南通市	南通市	房地产业		55.00	投资设立
3 级	南通国诚行商业管 理有限公司	南通市	南通市	管理咨询、营销 策划、资产管理		100.00	投资设立
2 级	南通国盛环境修复 有限责任公司	南通市	南通市	环境修复工程设计、施工	42.00	10.00	投资设立
3 级	南通国信环境科技 有限公司	南通市	南通市	环境修复工程		51.00	非同一控下的 企业合并
4 级	江苏国创检测技术 有限公司	南通市	南通市	检测		100.00	投资设立
2 级	南通众和产权交易 所有有限公司	南通市	南通市	为企业整体或部分产权交 易提供场所和经纪服务	100.00		投资设立
2 级	南通投资管理有限公司	南通市	南通市	资本、资产经营及产权管 理	100.00		投资设立
3 级	南通紫荆资本管理 有限公司	南通市	南通市	创业投资及管理；产业投 资及管理		100.00	投资设立
3 级	南通新银通资产监 管有限公司	南通市	南通市	委托从事动产质押监管， 企业投融资咨询		51.00	投资设立
3 级	南通科技创业投资 管理有限公司	南通市	南通市	创业投资，投资管理		100.00	投资设立
2 级	南通通粮粮食储备 有限公司	南通市	南通市	粮食仓储、销售	100.00		非同一控制下 的企业合并
2 级	南通市城供粮油有 限公司	南通市	南通市	粮食仓储、销售	100.00		非同一控制下 的企业合并
2 级	南通粮食仓储有限 公司	南通市	南通市	粮食仓储、批发、销售	100.00		非同一控制下 的企业合并
3 级	南通市兴通粮食仓 储物流有限责任公	南通市	南通市	粮食仓储、批发、销售		100.00	非同一控制下 的企业合并

单位 级次	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	
	司						
2 级	南通市饲料厂有限公司	南通市	南通市	饲料生产、销售	100.00		非同一控制下的企业合并
2 级	南通职业大学后勤服务有限公司	南通市	南通市	物业管理	100.00		非同一控制下的企业合并
2 级	金通灵科技集团股份有限公司	南通市	南通市	机械行业	12.70		非同一控制下的企业合并
3 级	南通金通灵环保设备有限公司	南通	南通	机械制造		51	非同一控制下的企业合并
3 级	广西金通灵鼓风机有限公司	柳州	柳州	机械制造		100	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵合同能源管理有限公司	南通	南通	服务		100	非同一控制下的企业合并
3 级	威远金通灵气体有限公司	威远	威远	气体供应		100	非同一控制下的企业合并
3 级	金通灵科技(上海)有限公司	上海	上海	机械制造、销售		100	非同一控制下的企业合并
3 级	南通新世利物资贸易有限公司	南通	南通	贸易		72	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵航空科技有限公司	南通	南通	飞机研发、制造		55	非同一控制下的企业合并
3 级	高邮市林源科技开发有限公司	高邮	高邮	制造		65	非同一控制下的企业合并
3 级	泰州锋陵特种电站装备有限公司	泰州	泰州	制造		70	非同一控制下的企业合并
3 级	香港金通灵科技有限公司	香港	香港	贸易		100	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵储能科技有限公司	南通	如皋	蓄能设备制造		51	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵氢能机械科技有限公司	如皋	如皋	氢能电池压缩机研发、生产		100	非同一控制下的企业合并
3 级	上海运能能源科技有限公司	无锡	上海	余热发电设备销售		100	非同一控制下的企业合并
4 级	上海工锅绿能源有限公司	无锡	上海	新能源开发		100	非同一控制下的企业合并
5 级	上海工业锅炉有限公司	无锡	上海	锅炉制造		100	非同一控制下的企业合并
4 级	上海工业锅炉(无锡)有限公司	无锡	无锡	设备制造		100	非同一控制下的企业合并
4 级	江苏运能能源科技有限公司	无锡	无锡	成套设备制造		100	非同一控制下的企业合并
3 级	金通灵(农安)农业环保产业园有限公司	长春	长春	生物质产业园建设		100	非同一控制下的企业合并
3 级	江苏金通灵精密制造有限公司	南通	南通	设备制造		100	非同一控制下的企业合并

单位级次	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	
3 级	江苏金通灵新能源运营管理有限公司	南通	南通	新能源开发		100	非同一控制下的企业合并
3 级	广西金通灵鼓风机有限公司	南通	如皋	设备制造		100	非同一控制下的企业合并
3 级	安达市德宇新能生物质综合利用有限公司	安达	安达	生物质综合利用		71	非同一控制下的企业合并
2 级	南通众和融资担保集团有限公司	南通市	南通市	融资担保	35.27		非同一控制下的企业合并
3 级	科创融资担保有限公司	南通市	南通市	融资担保		71.61	非同一控制下的企业合并
2 级	南通市方拓消防检测有限公司	南通市	南通市	消防设施检测、维护、保养；计量服务	100.00		非同一控制下的企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、精华制药集团股份有限公司

(1) 本公司经南通市国资委授权原持有精华制药集团股份有限公司（以下简称“精华制药”）58.00%的股权，为其控股股东，2010 年及 2015 年因其公开发行股票导致本公司的持股比例下降至 34.29%，但本公司仍然能够控制精华制药的经营活动、重大事项以及重要人事任免，仍为精华制药的实际控制人，本公司将该公司纳入合并财务报表范围。

(2) 公司之子公司精华制药 2014 年非同一控制下企业合并收购江苏金丝利药业有限公司（以下简称“金丝利”），公司之子公司精华制药出资比例及持有的表决权比例为 49%，根据章程的约定，金丝利的董事会成员共 5 人，其中，公司之子公司精华制药占 3 名董事，且章程规定其变更需经代表三分之二以上表决权的股东通过，同时该子公司各股东共同签署了关于将独立行使股东权利，未来一定期限内不会签署一致行动协议，各股东也不会将金丝利股东会表决权部分或全部授予其它股东行使的说明。故公司之子公司精华制药实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

根据公司之子公司精华制药 2016 年 6 月 29 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过的《关于购买金丝利药业股权的议案》，公司之子公司精华制药以自有资金 4,723.73 万元在上海联合产权交易所竞拍成功取得金丝利 29.73%股权，竞拍完成后，公司之子公司精华制药合计持有金丝利 78.73%股权。2016 年 8 月 26 日，该子公司已完成企业法人营业执照变更登记手续。

根据金丝利 2017 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，该子公司申请增加注册资本人民币 59,475,867.00 元，于 2017 年 12 月分别由国医康（宁波）投资管理合伙企业（有限合伙）等股东出资，增资完成后，公司之子公司精华制药的出资仍为人民币 78,730,000.00 元，出资比例为 49.3680%。根据章程的约定，金丝利的董事会成员共 5 人，其中公司之子公司精华制药占 3 名董事，故公司之子公司精华制药仍旧实际控制该子公司董事会并通过董事会实际控制其生产经营。

(3) 公司之子公司精华制药 2015 年非同一控制下企业合并收购陇西保和堂药业有

限责任公司，公司之子公司精华制药出资比例及持有的表决权比例为 40%，根据协议及章程的约定，该子公司的董事会成员共 5 人，其中公司之子公司精华制药占 3 名董事，同时约定公司之子公司精华制药主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故公司之子公司精华制药实际控制该子公司的生产经营。

(4) 公司之子公司南通季德胜科技有限公司（以下简称南通季德胜）本期非同一控制下企业合并上海季德胜日用品有限公司（以下简称上海季德胜），并购完成后持有上海季德胜 45.90%的股权，上海季德胜注册资本 1,000.00 万元，其中南通季德胜出资比例为 45.90%，其他三家股东合计出资比例为 54.10%。上海季德胜董事会成员共 3 人，其中 2 人（包括董事长）为南通季德胜委派，故南通季德胜通过控制上海季德胜董事会实际控制上海季德胜的生产经营活动。

2、金通灵科技集团股份有限公司

本公司与金通灵科技集团股份有限公司股东季伟、季维东签署《股份转让协议》及《表决权委托协议》。根据股权转让协议，本公司以 3.74863 亿元的价格（即每股 4.46 元）受让季伟、季维东持有的金通灵无限售流通股股份 8,405 万股，占金通灵总股本的 6.83%。根据表决权委托协议，本公司获得季伟、季维东合计持有的剩余 2.81 亿股对应的表决权，占金通灵总股本的 22.85%，委托期限 5 年。2019 年 12 月 26 日-27 日本公司在二级市场另外增持金通灵股票 191.91 万股。本公司直接持有金通灵公司股票 8596.91 万股，占比 6.99%，表决权 29.84%。根据金通灵公司第四届董事会第十九次会议及股东会决议通过董事会改组事项，同意提名本公司朱军先生、陈云光先生、陆建栋先生、申志刚先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，本公司能够控制金通灵公司的经营活动、重大事项以及重要人事任免，为金通灵公司的实际控制人，本公司将其纳入合并财务报表范围。

3、南通江天化学股份有限公司

本公司经原持有江天化学公司 50.04%的股权，为其控股股东，根据 2020 年 11 月 27 日，中国证券监督管理委员会“证监许可字[2020]3213 号”文《关于同意南通江天化学股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，受江天化学公司公开发行股票影响，本公司对江天化学公司持股比例下降为 37.53%。但本公司仍然能够控制江天化学公司的经营活动、重大事项以及重要人事任免，仍为江天化学的实际控制人。

4、南通国信融资担保有限公司

本公司经南通市国资委授权持有南通国信融资担保有限公司（以下简称“国信融资”）42.00%的股权，为其控股股东，本公司能够控制国信融资的经营活动、重大事项以及重要人事任免，为国信融资的实际控制人。

5、南通众和融资担保集团有限公司

本公司经南通市国资委授权持有南通众和融资担保集团有限公司（以下简称“众和融资”）35.27%的股权，为其控股股东，本公司能够控制众和融资的经营活动、重大事项以及重要人事任免，为众和融资的实际控制人。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	南通纺织实业有限公司	100.00		1,824.00	2,617.795628	二级	[注 1]
2	南通市糖烟酒总公司	100.00		481.52		二级	[注 2]
3	南通酒厂	100.00		300.91		二级	[注 2]
4	三元实业	100.00		3,880.00		二级	[注 2]
5	商业大厦	100.00		240.00		二级	[注 2]
6	南通无线电仪器厂	100.00		824.00		二级	[注 2]
7	南通印染有限公司	100.00		1,266.70		二级	[注 2]
8	南通热电有限公司	100.00		USD300.00	1,602.299838	二级	[注 3]

[注 1]南通纺织实业有限公司（以下简称“纺织实业”）原隶属于南通纺织控股有限责任公司，2005 年 9 月 29 日，南通市财政局以通财企（2005）71 号文委托本集团接受股权（授权经营）后实行歇业清算。故本集团未合并其财务报表，截止 2020 年 12 月 31 日，该公司仍未注销，仅存在少量房产出租业务，预计纺织实业清算损益较小，对本公司影响较小。

[注 2]本集团 2005 年接受南通市国资委对 25 家非持续经营企业的授权经营，其中股权比例在 50%以上的 20 家，50%以下的 5 家，其中以零资产授权经营 22 家，有账面价值的 3 家。该等公司分别通过破产清算、资产重组、股权转让、股权划拨、人员分流等方式进行清理，已处置港闸修理总店、南通鸿厥公司、南通市叶宝化工有限公司、南通长江化学有限公司、南通电子器材公司、南通通益肉制品厂、南通综合修理服务总店、南通塑料二厂、南通塑料四厂、南通医药股份有限公司、南通机械工业供销公司、南通华容集团有限责任公司、南通东南纺织有限公司、南通市色织三厂等 19 家单位，截止 2020 年 12 月 31 日，尚存 6 家单位的情况如下：

南通糖烟酒总公司、南通三元实业公司、南通无线电仪器厂、南通市商业大厦等 4 家公司已实行人员分流的改革；南通印染有限公司有效资产已经被纺织染公司重组，正在处理遗留问题尚待清算；南通酒厂停产多年，尚未实施人员分流。预计上述企业清算损益均较小，对本公司影响较小。

[注 3]南通热电有限公司（以下简称“南通热电”）根据南通市人民政府 2008 年 5 月 16 日第 8 号常务会议纪要原则同意的《南通市西城区集中供热项目实施方案(送审稿)》，及南通市经济贸易委员会《关于加快实施南通市西城区(城南)集中供热项目的会议纪要》

以及与南通天生港发电有限公司签订的有关协议，自 2009 年不再持续经营，本集团按账面价值反映对其长期投资，不再合并其财务报表。南通热电控制的子公司南通天宏贸易发展公司、南通宝菱热电技术开发有限公司一并不再纳入合并范围。预计南通热电清算损益较小，对本公司影响较小。

(四) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	精华制药	65.71	-10,134,763.53	3,491,640.00	1,764,074,861.50
2	纺织染	50.00	-42,299,368.97		54,513,370.88
3	国泰投资	3.47	1,055,312.27	1,639,687.42	19,623,156.72
4	江天化学	62.47	34,365,508.39		335,671,773.07
5	国润租赁	50.00	10,528,063.43	5,000,000.00	213,570,630.79
6	国城投资	22.73	119,644,452.60	5,000,000.00	302,495,049.97
7	金通灵	87.30	12,055,764.84	11,863,204.38	1,937,852,491.57
8	众和担保	64.73	45,944,614.74	2,733,802.92	885,721,234.75

2、主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精华制药	1,420,650,539.13	1,735,376,650.33	3,156,027,189.46	528,484,288.86	140,804,674.16	669,288,963.02
纺织染	216,178,548.44	399,940,076.54	616,118,624.98	390,470,807.25	116,621,075.98	507,091,883.23
国泰投资	276,233,369.54	386,136,600.15	662,369,969.69	14,687,250.16	68,147,768.38	82,835,018.54
江天化学	414,840,057.77	346,299,364.02	761,139,421.79	175,475,603.24	48,331,061.92	223,806,665.16
国润租赁	513,314,578.74	891,116,919.04	1,404,431,497.78	227,380,231.15	749,910,005.06	977,290,236.21
国城投资	1,908,992,229.60	577,786,423.49	2,486,778,653.09	1,839,093,429.85	44,020,714.67	1,883,114,144.52
金通灵	3,869,232,608.38	2,244,035,233.30	6,113,267,841.68	3,429,668,832.42	203,418,884.00	3,633,087,716.42
众和担保	1,443,496,964.48	48,613,078.73	1,492,110,043.21	136,779,190.60	10,000,000.00	146,779,190.60

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
精华制药	1,102,671,427.95	1,838,667,162.75	2,941,338,590.70	554,177,654.02	239,447,099.39	793,624,753.41
纺织染	413,236,772.92	448,145,317.88	861,382,090.80	583,874,532.41	83,882,078.71	667,756,611.12
国泰投资	114,177,776.47	467,103,930.40	581,281,706.87	17,029,748.76	15,875,833.60	32,905,582.36
江天化学	193,091,230.04	322,510,129.35	515,601,359.39	173,945,877.68	74,572,831.84	248,518,709.52

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国润租赁	482,312,860.28	922,160,155.14	1,404,473,015.42	312,541,489.93	675,846,390.77	988,387,880.70
国城投资	2,351,383,470.48	346,539,018.29	2,697,922,488.77	2,255,167,726.51		2,255,167,726.51
金通灵						
众和担保						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
精华制药	1,281,353,324.60	27,925,069.23	27,925,069.23	328,218,387.31	1,157,389,428.34	-524,348,989.87	-524,348,989.87	285,382,129.51
纺织染	325,150,309.64	-84,598,737.93	-84,598,737.93	122,467,219.24	743,989,467.85	-43,027,948.34	-43,027,948.34	40,158,624.36
国泰投资	7,086,316.28	28,657,005.52	34,275,930.52	67,466,580.07	12,096,233.50	10,421,911.91	16,530,691.91	343,647.27
江天化学	437,705,981.44	55,011,218.81	55,011,218.81	52,504,544.53	499,997,157.85	52,759,267.50	52,759,267.50	53,692,240.37
国润租赁	130,672,499.81	21,056,126.85	21,056,126.85	-26,552,675.81	185,621,667.00	29,175,613.92	29,175,613.92	-105,434,482.57
国城投资	938,688,234.98	182,909,746.31	182,909,746.31	-179,694,015.56	805,606,532.84	198,782,504.75	198,782,504.75	640,443,651.27
金通灵	1,436,058,154.28	52,331,908.18	52,331,908.18	-46,045,138.93				
众和担保	96,242,611.72	69,052,376.52	69,052,376.52	107,817,134.28				

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的说明

无。

(六) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
南通兴业资产管理有限公司	南通	资产管理	98.89	98.89	注销
上海国润沪一设备租赁有限公司	上海	融资租赁	100.00	100.00	注销

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2019 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
南通兴业资产管理有限公司	2020-1-1	6,039,123.11		6,039,123.11	6,039,123.11		6,039,123.11
上海国润沪一设备租赁有限公司	2020-8-4		56,267.86	-56,267.86	169,943,900.62		169,943,900.62

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
南通兴业资产管理有限公司	2020-1-1			
上海国润沪一设备租赁有限公司	2020-8-4		168.48	-168.48

(七) 本年新纳入合并范围的主体

主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
南通通粮粮食储备有限公司	256,256,477.09	1,683,384.06	非同一控制企业合并
南通市城供粮油有限公司	104,458,092.83	1,487,023.47	非同一控制企业合并
南通粮食仓储有限公司	37,353,508.03	639,756.59	非同一控制企业合并
南通市饲料厂有限公司	32,797,575.39	1,027,796.80	非同一控制企业合并
南通市方拓消防检测有限公司	2,999,902.93	53,143.53	非同一控制企业合并
南通职业大学后勤服务有限公司	705,391.64	-121,293.37	非同一控制企业合并
南通众和融资担保集团有限公司	1,345,330,852.61	69,052,376.52	非同一控制企业合并
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	2,218,909,066.76	14,728,550.98	非同一控制企业合并

(八) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
南通通粮粮食储备有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	76,711,197.51	76,711,197.51	详见[注 1]
南通市城供粮油有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	93,337,660.39	93,337,660.39	详见[注 1]
南通粮食仓储有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	36,799,229.53	36,799,229.53	详见[注 1]
南通市饲料厂有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	31,769,778.59	31,769,778.59	详见[注 1]
南通市方拓消防检测有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	2,946,759.40	2,946,759.40	详见[注 1]
南通职业大学后勤服务有限公司[注 1]	2020-1-1	详见[注 1]	826,685.01	826,685.01	详见[注 1]
南通众和融资担保集团有限公司[注 2]	2020-1-1	详见[注 2]	1,236,726,252.99	1,236,726,252.99	详见[注 2]
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司[注 3]	2020-1-14	详见[注 3]	2,439,043,535.31	2,204,549,841.89	详见[注 3]

(续)

公司名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
南通通粮粮食储备	76,711,197.51	-		212,590,087.53	1,683,384.06

公司名称	交易对价	商誉		购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净 利润
		金额	确定方法		
有限公司[注 1]					
南通市城供粮油有 限公司[注 1]	93,337,660.39	-		145,760,228.41	1,487,023.47
南通粮食仓储有限 公司[注 1]	36,799,229.53	-		17,041,811.67	639,756.59
南通市饲料厂有限 公司[注 1]	31,769,778.59	-			1,027,796.80
南通市方拓消防检 测有限公司[注 1]	2,946,759.40	-		1,239,068.42	53,143.53
南通职业大学后勤 服务有限公司[注 1]	826,685.01	-		174,619.41	-121,293.37
南通众和融资担保 集团有限公司[注 2]	440,962,304.25	-		96,242,611.72	69,052,376.52
江苏金通灵流体机 械科技股份有限公 司[注 3]	383,033,419.50	228,935,385.55	投资成本减 享受可辨认 净资产公允 价值份额	1,436,058,154.28	12,871,538.27

[注 1] 2020 年 6 月“通国资发[2020]25 号”文件，将南通市市场监督管理局下属南通市计量检定测试所所持方拓消防 100%的股权授权本公司经营管理；将南通市财政局所持南通市地方粮食储备库（后改名为南通通粮粮食储备有限公司）100%的股权授权本公司经营管理；将南通市发改委所持江苏南通运河桥国家粮食储备库（后改名为南通粮食仓储有限公司）100%的股权、南通市城供粮油购销总公司（后改名为南通市城供粮油有限公司）100%的股权、南通市饲料厂 100%的股权和南通市饲料公司（后改名为南通市饲料购销有限公司）100%的股权授权本公司经营管理；将南通职业大学所持南通职业大学后勤服务有限公司 100%的股权授权本公司经营。根据上述企业截至 2019 年 12 月 31 日经审计净资产相应增加本公司授权经营基数。

[注 2] 2020 年 6 月“通国资发[2020]131 号”文件，将城建集团所持有众和担保 4.63%股权和国投公司所持众和担保 30.64%无偿划转本公司，按照众和担保公司截至 2019 年 12 月 31 日经审计的净资产增加本公司授权基数 440,962,304.25 元；

[注 3] 2019 年 6 月 5 日，本公司与金通灵科技集团股份有限公司股东季伟、季维东签署《股份转让协议》及《表决权委托协议》。根据股权转让协议，本公司以 3.74863 亿元的价格（即每股 4.46 元）受让季伟、季维东持有的金通灵无限售流通股股份 8,405 万股，占金通灵总股本的 6.83%。根据表决权委托协议，本公司获得季伟、季维东合计持有的剩余 2.81 亿股对应的表决权，占金通灵总股本的 22.85%，委托期限 5 年。2019 年 12 月 26 日-27 日本公司在二级市场另外增持金通灵股票 191.91 万股，本公司合计直接持有金通灵公司股票 8596.91 万股，占比 6.99%，表决权 29.84%。根据金通灵公司第四届董事会第十九次会议及股东会决议通过董事会改组事项，同意提名本公司朱军先生、陈

云光先生、陆建栋先生、申志刚先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，本公司成为上市公司控股股东。根据南通振兴房地产资产评估有限公司于 2022 年 2 月 27 日出具的南通产业控股集团有限公司拟合并对价分摊涉及金通灵科技集团股份有限公司可辨认资产和负债公允价值项目估值报告（通振兴咨报字[2022]第 001 号）的评估结果，本公司享受金通灵公司可辨认净资产公允价值的份额为 154,098,033.95 元，故确认商誉 228,935,385.55 元。

（十）本年发生的反向购买

无。

（十一）本年发生的吸收合并

无。

（十二）子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（十三）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

（十四）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：本年南通江天化学股份有限公司创业板上市，本公司持股比例由 50.04% 稀释至 37.53%；2020 年 11 月 25 日，本公司与季伟、季维东签署了《季伟、季维东与南通产业控股集团有限公司之股份转让协议》，季伟、季维东合计向本公司转让其持有的 7028 万股金通灵公司股份，占金通灵总股本的 5.7126%，本公司持有金通灵股比由 6.99% 增加至 12.70%。此类交易对于少数股东权益及归属于母公司股东的所有者权益的影响如下：

项 目	金通灵科技集团股份有 限公司	南通江天化学股份有限 公司
购买成本对价	314,994,960.00	
— 现金	314,994,960.00	
— 非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	314,994,960.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	126,316,262.07	-53,989,115.15
差额	188,678,697.93	-53,989,115.15
其中：调整资本公积	188,678,697.93	-53,989,115.15

（十五）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2020 年 1 月 1 日

（各项目的“年初余额”已体现因子公司精华制药、江天化学公司 2020 年度首次执行修订后的收入会计准则而对 2019 年度财务报表所列该年年末数进行调整的影响，详见本附注五“会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明”），“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年”指 2019 年度，“本年”指 2020 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,636,372.82	158,395.20
银行存款	3,522,976,684.78	1,551,631,142.97
其他货币资金	340,584,472.73	58,428,704.73
合 计	3,865,197,530.33	1,610,218,242.90
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	172,876,580.46	
信用证保证金	23,897,206.72	14,208,665.50
履约保证金		41,251,697.05
保函保证金	8,060,434.37	
冻结的银行存款	7,937,174.96	
定期存单利息、借款账户利息	1,496,641.73	
合 计	214,268,038.24	55,460,362.55

（二）交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	31,830,057.17	36,265,213.54
其他	82,913,767.51	
合 计	114,743,824.68	36,265,213.54

（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,299,936.72	8,686,937.35

项 目	年末公允价值	年初公允价值
合 计	10,299,936.72	8,686,937.35

(四) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	235,143,465.79		235,143,465.79	221,284,489.35		221,284,489.35
商 业 承 兑 汇 票						
合 计	235,143,465.79		235,143,465.79	221,284,489.35		221,284,489.35

2、年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	165,540,050.09
商业承兑汇票	
合 计	165,540,050.09

3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,286,510.82	
商业承兑汇票		
合 计	70,286,510.82	

(五) 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	359,126,843.06	20.77	204,172,603.76	56.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	1,360,708,011.67	78.71	223,031,933.87	16.39
其中：账龄组合	1,360,708,011.67	78.71	223,031,933.87	16.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	8,985,659.44	0.52	8,957,659.44	99.69
合 计	1,728,820,514.17	100	436,162,197.07	25.23

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	202,976,372.60	35.08	189,059,480.06	93.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	373,807,215.43	64.60	25,123,080.80	6.72
其中：账龄组合	373,807,215.43	64.60	25,123,080.80	6.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,840,349.61	0.32	1,840,349.61	100.00
合 计	578,623,937.64	100.00	216,022,910.47	37.33

1、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	81,769,551.35	90.00	未来现金流量现值低于账面价值
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,700,000.00	55,700,000.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
启东千禧源农业发展有限公司	50,000,000.00	2,800,000.00	5.60	未来现金流量现值低于账面价值
山西华强钢铁有限公司	35,448,589.00	3,224,858.90	9.10	未来现金流量现值低于账面价值
保和堂(焦作)制药有限公司	27,563,524.80	22,739,907.97	82.50	未来现金流量现值低于账面价值
河北槐阳生物质热电有限责任公司	19,500,000.00	734,000.00	3.76	未来现金流量现值低于账面价值
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	1,100,000.00	5.64	未来现金流量现值低于账面价值
浙江飞翔油脂化工有限公司	14,400,474.24	14,400,474.24	100.00	已申请法院强制执行
南通荣发特种油品有限公司	11,846,500.00	11,846,500.00	100.00	已申请法院强制执行
江苏善俊清洁能源科技有限公司	3,818,664.00	3,818,664.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
白山山水水泥有限责任公司	3,469,664.14	391,000.00	11.27	未来现金流量现值低于账面价值
合智熔炼装备(上海)有限公司	2,759,327.30	60,145.88	2.18	未来现金流量现值低于账面价值
中冶京诚工程技术有限公司(中冶集团北京钢铁设计研究总院)	2,533,000.00	330,300.00	13.04	未来现金流量现值低于账面价值
上海神农节能环保科技股份有限公司(上海神农机械有限公司)	2,474,820.00	987,820.00	39.91	未来现金流量现值低于账面价值
四川电力设计咨询有限责任公司	2,205,000.00	147,000.00	6.67	未来现金流量现值低

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司				于账面价值
兰州新蓝天新材料有限责任公司	1,878,000.00	10,000.00	0.53	未来现金流量现值低于账面价值
广西德保百矿铝业有限公司	1,781,000.00	256,200.00	14.39	未来现金流量现值低于账面价值
江苏和诚制药设备制造有限公司	1,748,000.00	34,960.00	2.00	未来现金流量现值低于账面价值
江苏和亿昌环保工程科技有限公司	1,690,000.00	1,690,000.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
中国联合工程有限公司 (中国联合工程公司)	1,480,000.00	490,000.00	33.11	未来现金流量现值低于账面价值
北京京诚泽宇能源环保工程技术有限公司	1,254,750.00	418,250.00	33.33	未来现金流量现值低于账面价值
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	1,048,000.00	262,000.00	25.00	未来现金流量现值低于账面价值
北京清新环境技术股份有限公司武乡分公司	1,010,000.00	210,000.00	20.79	未来现金流量现值低于账面价值
其他	5,162,472.52	750,971.42	14.55	未来现金流量现值低于账面价值
合计	359,126,843.06	204,172,603.76		

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	806,375,474.74	59.26	25,493,638.03	357,763,161.47	95.71	17,863,158.07
1 至 2 年	231,948,776.77	17.05	23,194,877.68	7,504,184.98	2.01	750,418.50
2 至 3 年	132,689,538.69	9.75	26,656,913.26	1,636,886.01	0.44	491,065.80
3 至 4 年	64,297,033.67	4.73	32,203,616.83	685,740.29	0.18	342,870.15
4 至 5 年	50,940,312.59	3.74	41,026,012.86	2,708,371.99	0.72	2,166,697.59
5 年以上	74,456,875.21	5.47	74,456,875.21	3,508,870.69	0.94	3,508,870.69
合 计	1,360,708,011.67	—	223,031,933.87	373,807,215.43	—	25,123,080.80

3、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南通众诚生物技术有限公司	2,566,416.50	2,566,416.50	100.00	已申请法院强制执行
杭州奕信纺织有限公司	1,508,432.00	1,508,432.00	100.00	未来现金流量现

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				值低于账面价值
南通大禾儿童食品厂	957,488.62	957,488.62	100.00	评估减值
湖州奥翔纺织有限公司	672,000.00	672,000.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
海门中科塑料厂	420,051.68	420,051.68	100.00	评估减值
河南美邦医药有限公司	362,186.00	362,186.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通紫光艺术品有限公司	314,201.90	314,201.90	100.00	评估减值
杭州奕信纺织有限公司	239,145.20	239,145.20	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
南京同仁堂药业有限责任公司	180,000.00	180,000.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
绍兴牛佑纺织品有限公司	178,750.00	178,750.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
淮安市盛威织造有限公司	152,709.40	152,709.40	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
山东东阿阿胶城阿胶生物技术有限公司	151,960.00	151,960.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通新三鑫经贸公司	119,447.94	119,447.94	100.00	评估减值
南通文洁纺织有限公司	103,550.00	103,550.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
如东县海源鳗鱼养殖有限公司	96,100.00	96,100.00	100.00	评估减值
江苏艾森油脂有限公司	94,697.12	94,697.12	100.00	评估减值
佛山市淞盈经贸有限公司	85,959.60	85,959.60	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
福建省宁德地区粮食总公司驻南通办事处	80,000.00	80,000.00	100.00	评估减值
广州集亚特供应链管理有限公司	74,244.40	74,244.40	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通幸福福利厂	70,000.00	70,000.00	100.00	评估减值
李强	64,830.00	64,830.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
高桂红	63,840.00	63,840.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
赵彦林	44,190.00	44,190.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
杨卫东	40,390.00	40,390.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
无锡天禾堂药房有限公司	22,180.00	22,180.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
张巨成	20,700.00	20,700.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
江东合金技术有限公司	20,000.00	6,000.00	30.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通海通城市发展有限公司	20,000.00	6,000.00	30.00	未来现金流量现

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				值低于账面价值
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
刘伟	15,281.00	15,281.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
北京当当科文电子商务有限公司	14,959.17	14,959.17	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通医药保健品进出口公司	14,110.00	14,110.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
宿迁市汐汐服饰有限公司	13,500.00	13,500.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
石家庄医疗保险管理中心	12,000.00	12,000.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
河北兰海医药有限公司	11,250.00	11,250.00	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
其他	162,288.91	162,288.91	100.00	未来现金流量现值低于账面价值
合 计	8,985,659.44	8,957,659.44	—	—

4、本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,674,311.91 元。

5、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回原因、方式
南通天山置业有限公司	35,764,910.35	本期结算并收回款项
合 计	35,764,910.35	—

6、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	345,895.38

7、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	4.99	81,769,551.35
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,700,000.00	3.06	55,700,000.00
邢台荣鑫热力有限公司	62,876,973.07	3.45	1,257,539.46
启东千禧源农业发展有限公司	50,000,000.00	2.74	2,800,000.00
山西华强钢铁有限公司	35,448,589.00	1.95	3,544,858.90
合 计	294,880,619.13	16.18	145,071,949.71

(六) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

应收票据	200,260,184.52	27,863,559.50
应收账款		
合 计	200,260,184.52	27,863,559.50

注：应收款项融资均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

（七）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	66,389,119.40	47.04		24,413,626.23	46.94	
1-2年(含2年)	34,074,316.52	24.14		3,905,569.22	7.51	74,466.00
2-3年(含3年)	11,069,769.07	7.84	74,466.00	507,805.90	0.98	125,005.90
3年以上	29,600,136.61	20.97	13,834,417.60	23,181,433.89	44.57	13,937,877.70
合 计	141,133,341.60	100.00	13,908,883.60	52,008,435.24	100.00	14,137,349.60

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
金通灵科技公司	泰州市星隆运机械制造有限公司	9,096,659.91	1至2年	未到结算期
金通灵科技公司	上海湘潭电机有限责任公司	7,825,125.25	3年以上	未到结算期
金通灵科技公司	上海玲缆国际贸易有限公司	6,000,000.00	1至2年	未到结算期
国泰投资	南通弘梦贸易有限公司	7,926,962.51	5年以上	未到结算期
合 计		30,848,747.67	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
泰州市星隆运机械制造有限公司	9,661,659.91	6.85	
上海湘潭电机有限责任公司	7,825,125.25	5.55	
苏州海陆重工股份有限公司	7,440,000.00	5.27	
上海浪田金属材料有限公司	7,325,937.88	5.19	
南通弘梦贸易有限公司	7,926,962.51	5.62	7,926,962.51
合 计	38,252,723.04	27.11	7,926,962.51

（八）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	16,570,672.27	

应收股利		6,000,000.00
其他应收款项	3,333,943,479.34	1,644,201,188.59
合 计	3,350,514,151.61	1,650,201,188.59

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	3,123,494.46	
理财利息	327,834.52	
借款利息	172,388.99	
保证金利息	12,946,954.30	
小计	16,570,672.27	
减：应收利息减值准备		
合 计	16,570,672.27	

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：中海油销售南通有限公司		6,000,000.00	期后已收回	期后已收回，未发生减值
合 计		6,000,000.00	—	—

3、其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	40,435,130.11	1.17	13,329,322.34	32.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,425,358,183.66	98.79	118,657,021.79	3.46
其中：账龄组合	216,597,904.05	6.32	118,657,021.79	54.78
低风险组合	3,208,760,279.61	93.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,505,473.03	0.04	1,368,963.33	90.93
合 计	3,467,298,786.80	100.00	133,355,307.46	3.80

(续)

种 类	年初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	32,507,400.74	1.89	31,434,291.54	96.7
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,691,782,373.80	98.11	48,654,294.41	2.88
其中：账龄组合	190,635,580.18	11.06	48,654,294.41	25.52
低风险组合	1,501,146,793.62	87.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	46,517.50		46,517.50	100.00
合 计	1,724,336,292.04	100.00	80,135,103.45	4.65

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
广东云水谣环保科技有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00	5 年以上	100.00	企业破产
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	15,005,130.11	1,736,822.34	5 年以上	11.57	预计收回情况
刘万山	18,450,000.00	4,612,500.00	5 年以上	25.00	预计收回情况
崇川区财政局	5,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	100.00	预计收回情况
合 计	40,435,130.11	13,329,322.34	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,899,908.78	22.11	2,123,224.17	114,226,515.79	59.93	5,711,325.79
1 至 2 年	22,476,994.58	10.38	2,247,699.46	16,498,506.71	8.65	1,649,850.67
2 至 3 年	24,856,539.95	11.48	7,456,961.99	23,608,832.22	12.38	7,082,649.67
3 至 4 年	15,704,419.49	7.25	7,852,209.75	3,614,469.18	1.90	1,807,234.59
4 至 5 年	33,415,574.09	15.43	26,732,459.27	1,420,112.95	0.74	1,136,090.36
5 年以上	72,244,467.16	33.35	72,244,467.16	31,267,143.33	16.40	31,267,143.33
合 计	216,597,904.05	—	118,657,021.79	190,635,580.18	—	48,654,294.41

② 组合汇总，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
中天钢铁产能指标竞拍及建设工程款	2,383,316,970.00	74.28		1,133,607,240.00	75.52	
应收政府土地转让款				249,635,200.00	16.63	
押金、保证金	475,786,000.85	14.83		13,800,395.55	0.92	
垫付原南通科技重组费用	51,524,344.46	1.61		47,063,484.09	3.14	
出口退税	15,711,773.90	0.49		269,935.98	0.02	
房款监管金				56,770,538.00	3.78	
房地产项目公司借款及利息	282,421,190.40	8.80				
合 计	3,208,760,279.61	—		1,501,146,793.62	—	

低风险组合包括：代垫“原南通科技 850 人员”费用 22,123,901.17 元、代垫“原南通科技重组人员费用” 29,400,443.29 元；经南通市人民政府常务会议纪要第 45 号文件批准及本公司 2020 年 1 月 18 日与天钢铁集团有限公司签订的“关于海门精品钢部分公辅工程项目只合作协议”，支付中天钢铁钢铁产能指标竞拍及建设工程款 2,383,316,970.00 元；各类押金、保证金 475,786,000.85 元；进出口退税 15,711,773.90 元；房地产项目公司借款及利息 282,421,190.40 元，上述款项合计 3,208,760,279.61 元，参考历史信用损失经验，本集团判断应收款项不会形成坏账损失，故未计提坏账准备。

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南通幸福建设集团股份有限公司	921,086.23	921,086.23	5 年以上	100.00	预计收回情况
大禾粮贸公司	287,575.80	287,575.80	5 年以上	100.00	评估减值
老挂账补贴	83,200.00	83,200.00	5 年以上	100.00	评估减值
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	82,960.00	8,296.00	1-2 年	10.00	未来现金流量现值低于账面价值
海门麒麟镇财政所	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
南京天得建设工程咨询有限公司江宁分公司	30,000.00	3,000.00	1-2 年	10.00	未来现金流量现值低于账面价值
江苏通城物业集团有限公司	24,631.00	7,389.30	2-3 年	30.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通观音山环保热电有限公司	10,000.00	1,000.00	1-2 年	10.00	未来现金流量现值低于账面价值

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
南通天源气体有限公司	9,000.00	900.00	1-2 年	10.00	未来现金流量现值低于账面价值
南通国恒环保咨询服务部(普通合伙)	2,520.00	2,016.00	4-5 年	80.00	未来现金流量现值低于账面价值
金恒家园	2,000.00	2,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
张忠荣	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
袁井如	1,000.00	1,000.00	5 年以上	100.00	评估减值
市气象局	500.00	500.00	5 年以上	100.00	评估减值
合 计	1,505,473.03	1,368,963.33	—	—	—

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 68,855,281.26 元。

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
财政移交	25,506,880.43	25,526,880.43
租金		626,920.28
应收委贷款	99,710,939.71	12,479,313.90
借款及利息	282,421,190.40	90,700,000.00
保证金及押金	475,786,000.85	13,800,395.55
应收出口退税	15,711,773.90	269,935.98
往来款	79,571,118.37	44,739,163.71
代付款项	2,434,841,314.46	1,208,573,464.14
备用金	17,459,558.21	67,469.00
土地转让款	7,722,773.64	249,635,200.00
房款监管金		56,770,538.00
政府补助	18,450,000.00	
搬迁补偿款		2,136,505.26
其他	10,117,236.83	19,010,505.79
合 计	3,467,298,786.80	1,724,336,292.04

(7) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	------------------	------

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中天钢铁集团有限公司	钢铁产能指标竞拍及工程款	2,383,316,970.00	2 年以内	68.74	
江苏银行	存出保证金	175,000,000.00	2-3 年	5.05	
兴业银行	存出保证金	40,590,000.00	2 年以内	1.17	
中国银行	存出保证金	34,000,000.00	3 年以内	0.98	
代垫“原南通科技重组人员费用”	代垫费用	29,400,443.29	1-5 年	0.85	
合 计	—	2,662,307,413.29		76.78	

(九) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,748,271.63	82,115,678.92	350,632,592.71
自制半成品及在产品	197,785,063.65	1,275,085.41	196,509,978.24
库存商品（产成品）	618,787,641.20	28,449,904.21	590,337,736.99
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,380,663.50	223,478.95	10,157,184.55
开发成本	144,912,683.75		144,912,683.75
开发商品	260,191,002.73		260,191,002.73
代建工程项目开发成本	16,853,116.39		16,853,116.39
合同履约成本	22,666,662.17		22,666,662.17
合 计	1,704,325,105.02	112,064,147.49	1,592,260,957.53

(续)

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	275,489,461.92	71,317,059.78	204,172,402.14
自制半成品及在产品	34,706,494.68	498,449.74	34,208,044.94
库存商品（产成品）	299,320,761.95	43,468,474.98	255,852,286.97
周转材料（包装物、低值易耗品等）	7,853,709.12	52,158.28	7,801,550.84
开发成本	582,130,144.76		582,130,144.76
开发商品	123,772,649.91		123,772,649.91
代建工程项目开发成本	15,234,997.50		15,234,997.50
合 计	1,338,508,219.84	115,336,142.78	1,223,172,077.06

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

2、开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
国城生活广场	2013 年 12 月	2016 年 8 月	399,080,000.00	144,912,683.75	144,912,683.75
国城璟府	2017 年 4 月	2020 年 2 月	1,200,000,000.00		437,217,461.01
合 计			1,599,080,000.00	144,912,683.75	582,130,144.76

3、开发商品明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初数	年末数
国城璟府	2019 年 6 月		546,641,055.36	123,772,649.91	260,191,002.73
合 计			546,641,055.36	123,772,649.91	260,191,002.73

4、开发成本年末余额中借款费用

项 目	期初数	本期增加	本期转完工产品	期末数
国城生活广场	8,020,844.99			8,020,844.99
国城璟府	68,257,374.4		68,257,374.4	
合 计	76,278,219.39		68,257,374.4	8,020,844.99

(十) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未结算	1,455,760,376.73		1,455,760,376.73			
未到期质保金	105,496,561.07	4,801,216.69	100,695,344.38			
合 计	1,561,256,937.80	4,801,216.69	1,556,455,721.11			

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	其中：合并增加	本年减少	年末余额
未到期质保金		6,460,638.17	4,782,403.94	1,659,421.48	4,801,216.69
合 计		6,460,638.17	4,782,403.94	1,659,421.48	4,801,216.69

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	636,674,047.34	563,865,652.44
一年内到期的长期应收款利息	115,500.00	115,500.00
合 计	636,789,547.34	563,981,152.44

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	890,463,800.38	1,463,626,480.92
留抵及预交增值税	97,225,460.53	59,400,051.11

项 目	年末余额	年初余额
预交土地增值税等其他各项税费	4,866,663.39	53,150,659.31
应收代偿款	62,108,165.07	134,171,055.00
其他	2,192,259.97	23,155,134.15
合 计	1,056,856,349.34	1,733,503,380.49

(十三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,028,720,253.06	25,950,000.00	4,002,770,253.06	2,545,635,538.02	25,950,000.00	2,519,685,538.02
其中：按公允价值计量的	2,748,041,260.16		2,748,041,260.16	1,705,072,231.25		1,705,072,231.25
按成本计量的	1,280,678,992.90	25,950,000.00	1,254,728,992.90	840,563,306.77	25,950,000.00	814,613,306.77
合计	4,028,720,253.06	25,950,000.00	4,002,770,253.06	2,545,635,538.02	25,950,000.00	2,519,685,538.02

2、年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	221,596,420.21	221,596,420.21
公允价值	2,748,041,260.16	2,748,041,260.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,526,444,839.95	2,526,444,839.95
已计提减值金额		

3、年末按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额					
	年初	本年增加	企业合并转入	本年减少	企业合并转出	年末
申华化学工业有限公司	41,132,147.32					41,132,147.32
成都亚商富易公司	7,000,000.00					7,000,000.00
常州德丰杰正道创业投资中心（有限合伙）	1,393,827.82			201,547.03		1,192,280.79
南通德丰杰投资管理有限公司	330,000.00					330,000.00
南通联泰精华	1,900,000.00					1,900,000.00
江苏芯锐传感科技有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00
南通福伦利新材料有限公司	9,650,000.00					9,650,000.00
苏州醋化汇金股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00					4,000,000.00
江苏诺圣医疗科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00
大生集团	50,000.00					50,000.00
康成亨能达管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00

被投资单位	账面余额					年末
	年初	本年增加	企业合并转入	本年减少	企业合并转出	
南通盐业公司	2,500,000.00					2,500,000.00
南通宝灵化工股份有限公司	5,744,400.00					5,744,400.00
中信国润投资基金管理有限公司						-
红土伟达创业投资管理有限公司	320,000.00					320,000.00
江苏海兰信海洋工程公司	10,000,000.00					10,000,000.00
南通市产业投资母基金有限公司	379,999,962.97	491,539,980.74				871,539,943.71
中信金控南通股权投资基金中心						-
赛奥生化有限公司	7,899,180.78					7,899,180.78
南通毅达创新创业投资(有限合伙)						-
南通平衡资本管理中心	250,000.00					250,000.00
平衡创业投资基金中心						-
南通绿业中试技术研究院有限公司						-
南京大学环境规划设计研究院南通有限公司						-
北京望达人力资源咨询有限公司						-
南通宝钢钢铁有限公司	25,950,000.00					25,950,000.00
中化南通石化储运有限公司	20,890,000.00					20,890,000.00
南通红土创新资本管理有限公司	200,000.00					200,000.00
南通红土创新资本投资有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00
南通松禾资本管理有限公司	100,000.00					100,000.00
南通松禾创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00					10,000,000.00
南通国信君安创业投资有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00
北京金信华创股权投资中心(有限合伙)	30,000,000.00			27,732,842.97		2,267,157.03
南通乔杰投资管理有限公司	300,000.00					300,000.00
南通挚盈投资管理有限公司	75,000.00					75,000.00
南通金信通达投资管理有限公司	500,000.00					500,000.00
南通建华创业投资管理有限公司	400,000.00					400,000.00
南通金信华通股权投资中心(有限合伙)	80,000,000.00			55,069,589.61		24,930,410.39
华清本草南通股权投资中心(有限	47,878,787.88					47,878,787.88

被投资单位	账面余额				
	年初	本年增加	企业合并转入	本年减少	企业合并转出
合伙)					
南通同渡信康创业投资合伙企业 (有限合伙)	15,000,000.00				15,000,000.00
南通盛世金濠投资管理有限公司	750,000.00				750,000.00
义乌惠商紫荆二期投资合伙企业 (有限合伙)	40,000,000.00				40,000,000.00
南通元清本草股权投资中心(有限 合伙)	8,250,000.00	6,750,000.00			15,000,000.00
平安南通城市发展投资基金中心 (有限合伙)	50,000,000.00				50,000,000.00
南通城建江海投资基金中心(有限 合伙)	500,000.00				500,000.00
南通科技创业投资合伙企业(有限 合伙)	100,000.00				100,000.00
北京中兴华建投资管理公司		500,000.00			500,000.00
南通濠禾投资管理合伙企业(有限 合伙)		1,900,000.00			1,900,000.00
南通开发区智能制造产业投资基 金合伙企业(有限合伙)		250,000.00			250,000.00
南通通州新一代信息技术产业投 资合伙企业		250,000.00			250,000.00
江苏金创信用再担保股份有限公 司			2,000,000.00		2,000,000.00
沿海西本供应链南通有限公司			5,049,000.00		5,049,000.00
智锐达仪器科技南通有限公司			2,000,000.00		2,000,000.00
南通东正农工商有限公司			12,880,685.00		12,880,685.00
合计	840,563,306.77	501,189,980.74	21,929,685.00	83,003,979.61	1,280,678,992.90

4、本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	25,950,000.00	25,950,000.00
本年计提		
企业合并转入		
本年减少		

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
企业合并转出		
年末已计提减值余额	25,950,000.00	25,950,000.00

(十四) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	270,120,000.00	22,850,000.00	247,270,000.00	17,294,150.29	4,694,150.29	12,600,000.00
合 计	270,120,000.00	22,850,000.00	247,270,000.00	17,294,150.29	4,694,150.29	12,600,000.00

(十五) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,377,547,417.51	18,425,000.00	1,359,122,417.51	1,326,055,234.78	6,083,029.36	1,319,972,205.42
其中：未实现融资收益	-147,612,039.05		-147,612,039.05	-156,726,594.90		-156,726,594.90
减：一年内到期的融资租赁款	483,474,047.34		483,474,047.34	410,665,652.44		410,665,652.44
小 计	894,073,370.17	18,425,000.00	875,648,370.17	915,389,582.34	6,083,029.36	909,306,552.98
政府往来款项	146,555,252.76		146,555,252.76	146,236,652.76		146,236,652.76
小 计	146,555,252.76		146,555,252.76	146,236,652.76		146,236,652.76
其他[注 1]	603,155,168.36		603,155,168.36	756,355,168.36		756,355,168.36
减：一年内到期的其他款项	153,200,000.00		153,200,000.00	153,200,000.00		153,200,000.00
小 计	449,955,168.36		449,955,168.36	603,155,168.36		603,155,168.36
合 计	1,490,583,791.29	18,425,000.00	1,472,158,791.29	1,664,781,403.46	6,083,029.36	1,658,698,374.10

[注 1]根据本公司 3 级子公司江苏森萱医药股份有限公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第十四次会议及 2019 年 9 月 13 日第三次临时股东大会决议，通过了公司《关于拟借款给泰兴市虹桥园工业开发有限公司的议案》，并于 2019 年 9 月 12 日经南通市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意森萱医药处置本部不动产、无形资产及部分设备资产的批复》（通国资发[2019]139 号）批准同意。

根据上述决议，该子公司于 2019 年 12 月 22 日与泰兴市虹桥园工业开发有限公司签订了借款合同，约定将泰兴市虹桥镇人民政府回购公司本部的土地使用权、房屋建筑物（构筑物）、附属物的回购款中 4,400.00 万元转为泰兴市虹桥园工业开发有限公司的借款，借款期限为 5 年（自 2019 年 12 月 22 日至 2024 年 12 月 22 日），年化利率 10.5%，还款方式为每年付息，到期还本。

根据本公司 2019 年 12 月 30 日与南通经济技术开发区管理委员会、南通产业技术研究院有限公司签订的还款协议书，南通产业技术研究院有限公司所欠公司本息合计 7.66 亿元的债务由南通经济技术开发区管理委员会分 5 年期偿还。

[注 2]被抵押、质押等所有权受到限制的长期应收款情况详见附注八、(七十)所有权和使用权受到限制的资产。

3、按贷款五级分类计提减值准备的长期应收款情况

单 位	年末余额			贷款分类
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏百成大达物流有限公司	24,000,000.00	12,000,000.00	50.00	可疑类
南通东方家园建材有限公司	12,850,000.00	6,425,000.00	50.00	可疑类
合 计	36,850,000.00	18,425,000.00		

[注 1]南通东方家园建材有限公司长期应收款余额已扣除保证金 165 万元。

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	427,031,148.01	200,000.00	383,133,419.50	44,097,728.51
对联营企业投资	3,258,982,177.69	557,347,518.97	1,012,201,009.96	2,804,128,686.70
小 计	3,686,013,325.70	557,547,518.97	1,395,334,429.46	2,848,226,415.21
减：长期股权投资				
减值准备	50,724,386.20	47,362,913.30		98,087,299.50
合 计	3,635,288,939.50	510,184,605.67	1,395,334,429.46	2,750,139,115.71

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	2,989,962,731.93	3,686,013,325.70	286,832,000.00	824,059,100.50	169,332,762.76	-6,582.71
一、子公司						
南通热电有限公司[注 1]	18,904,273.83	18,904,273.83				
纺织实业[注 2]	25,093,454.68	25,093,454.68				
金通灵科技集团股份有限公司	383,033,419.50	383,033,419.50				
南通市崇川区军粮供应站	100,000.00					
南通市节制闸粮油购销有限公司	100,000.00			100,000.00		
二、联营企业						
南通江山农药化工股份有限公司	412,682,867.17	784,910,973.63			102,442,314.62	-6,309.90
江苏狼山钢绳股份有限公司	17,526,432.76	201,213,571.53			47,754,614.71	
外供公司	400,000.00					
本洲（绣衣二厂）	6,088,641.84	7,812,853.70			-7,812,853.70	
耀荣玻璃	23,423,104.10					
中海油销售南通有限公司	22,442,700.00	42,195,187.73			9,005,787.73	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
南通扬子碳素股份有限公司	169,735,300.00	655,950,987.15			20,271,572.28	-272.81
中航爱维客	231,670,000.00	131,670,000.00				
江苏致豪房地产开发有限公司	1,004,917,000.00	1,004,917,000.00		803,635,385.98	-931,877.19	
南通江海融资租赁有限公司	94,923,010.65	90,890,220.11			-2,187,270.10	
国网南通综合能源服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
江苏万年长药业有限公司	55,000,000.00	83,253,947.04			7,182,959.05	
南通方大物业管理有限公司	402,375.48	251,306.61				
南通表源生物技术有限公司	5,000,000.00	4,324,711.95				
南通国阳新材料有限公司	14,000,000.00	15,242,625.13			35,122.86	
南通博恒置业有限公司	210,000,000.00	195,862,996.23			-1,814,449.93	
南通腾聚置业有限公司	36,000,000.00		36,000,000.00		-4,521,498.68	
南通振驰置业有限公司	78,000,000.00		78,000,000.00		-3,512,312.28	
南通安洋置业有限公司	115,500,000.00		115,500,000.00		-296,550.46	
江苏国信如东生物质发电有限公司	33,631,500.00	19,943,745.28			2,125,629.00	
南通国信君安创业投资管理有限公司	1,050,000.00	1,218,337.08			186,334.39	
南通中新力合科技金融服务有限公司	20,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00		
南通江海金融信息服务有限公司	338,651.92	323,714.52		323,714.52		
南通金谷大厦有限公司	11,724,716.55					
合智熔炼装备（上海）有限公司	3,000,000.00				289,757.22	
河北盛滔环保科技有限公司	10,000,000.00				-239,995.73	
江苏金通灵光核能源科技有限公司	5,000,000.00				122,518.70	
无锡上工锅固废利用科技有限公司	3,000,000.00				-30,072.86	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	40,432,000.00		40,432,000.00		-397,018.67	
南通天电智慧能源有限公司	6,900,000.00		6,900,000.00		-176.91	
未实现内部交易损益按持股比例计算部分					-1,167,504.86	
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司	21,000,000.00				2,239,243.85	
南通众和企业转贷服务有限公司	9,000,000.00				588,489.72	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
合计	30,090,737.41	188,241,909.46	3,365,184.80	-312,734,817.99	2,848,226,415.21	98,087,299.50
一、子公司						
南通热电有限公司[注 1]					18,904,273.83	18,904,273.82
纺织实业[注 2]					25,093,454.68	25,093,454.68
金通灵科技集团股份有限公司				-383,033,419.50		
南通市崇川区军粮供应站[注 3]				100,000.00	100,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
南通市节制闸粮油购销有限公司				100,000.00		
二、联营企业						
南通江山农药化工股份有限公司	91,804.15	115,896,571.15			771,542,211.35	
江苏狼山钢绳股份有限公司		7,313,666.31			241,654,519.93	
外供公司						
本洲（绣衣二厂）						
耀荣玻璃						
中海油销售南通有限公司					51,200,975.46	
南通扬子碳素股份有限公司	434,951.93	49,750,700.56			626,906,537.99	
中航爱维客					131,670,000.00	45,815,737.08
江苏致豪房地产开发有限公司					200,349,736.83	
南通江海融资租赁有限公司		5,330,000.00			83,372,950.01	
国网南通综合能源服务有限公司					10,000,000.00	
江苏万年长药业有限公司	-534,537.64	7,462,230.00			82,440,138.45	4,908,649.12
南通方大物业管理有限公司					251,306.61	
南通表源生物技术有限公司			3,365,184.80		4,324,711.95	3,365,184.80
南通国阳新材料有限公司					15,277,747.99	
南通博恒置业有限公司					194,048,546.30	
南通腾聚置业有限公司					31,478,501.32	
南通振驰置业有限公司					74,487,687.72	
南通安洋置业有限公司					115,203,449.54	
江苏国信如东生物质发电有限公司					22,069,374.28	
南通国信君安创业投资管理有限公司					1,404,671.47	
南通中新力合科技金融服务有限公司						
南通江海金融信息服务有限公司						
南通金谷大厦有限公司				11,724,716.55	11,724,716.55	
合智熔炼装备（上海）有限公司				3,547,087.14	3,836,844.36	
河北盛滔环保科技有限公司				10,475,376.28	10,235,380.55	
江苏金通灵光核能源科技有限公司				4,917,541.20	5,040,059.90	
无锡上工锅固废利用科技有限公司				3,000,000.00	2,969,927.14	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有限公司	30,132,951.88				70,167,933.21	
南通天电智慧能源有限公司					6,899,823.09	
未实现内部交易损益按持股比例计算部分	-34,432.91			25.69	-1,201,912.08	
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司		1,740,000.00		26,494,134.09	26,993,377.94	
南通众和企业转贷服务有限公司		748,741.44		9,939,720.56	9,779,468.84	

注 1：南通热电公司根据市政府文件配合实施南通市西城区集中供热，自 2009 年起

不再持续经营，固定资产资产已经拆除、变现，实现人员分流、安置。截止 2019 年 12 月 31 日，该公司尚未注销，也未发生需要计提减值准备的情形。

注 2：纺织实业原隶属于南通纺织控股有限责任公司，2005 年 9 月 29 日，南通市财政局以通财企（2005）71 号文委托本集团接受授权经营后实行歇业清算。截止 2019 年 12 月 31 日，该公司尚未注销，也未发生需要计提减值准备的情形。

注 3：南通市崇川区军粮供应站未单独建账核算，所有资产、负债及从事的军队用粮供应、缴纳员工社保等业务均纳入南通市城供粮油有限公司账套统一核算，已在南通市城供粮油有限公司财务报表中体现。

3、长期股权投资减值准备情况

长期股权投资减值准备，详见十四、（二）所述。

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份有限公司	南通扬子碳素股份有限公司	南通江海融资租赁有限公司
流动资产	2,459,341,987.82	1,089,955,974.04	1,928,604,100.89	34,312,198.04
非流动资产	2,136,272,589.66	158,816,511.87	653,860,194.00	300,479,954.08
资产合计	4,595,614,577.48	1,248,772,485.91	2,582,464,294.89	334,792,152.12
流动负债	2,333,670,619.46	215,485,270.34	1,288,804,652.54	131,443,493.57
非流动负债	229,374,345.20	4,362,802.67	260,030,552.30	
负债合计	2,563,044,964.66	219,848,073.01	1,548,835,204.84	131,443,493.57
归属于母公司的净资产	1,978,368,884.15	990,143,944.37	1,357,325,089.38	203,348,658.55
按持股比例计算的净资产份额	589,318,699.42	241,654,519.93	636,178,269.39	83,372,950.01
调整事项：	185,190,753.60			
对联营企业权益投资的账面价值	771,542,211.35	241,654,519.93	636,178,269.39	83,372,950.01
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	5,121,357,779.17	1,883,241,587.09	652,418,048.79	31,725,817.96
净利润	343,941,182.46	224,321,181.42	72,386,473.58	-5,334,805.13
其他综合收益	-1,291,587.45		-14,603.44	
综合收益总额	342,649,595.01	224,321,181.42	72,371,870.14	-5,334,805.13
企业本期收到的来自联营企业的股利	115,896,571.15	7,313,666.31	49,750,700.56	5,330,000.00

续

项目	本年数			
	江苏致豪房地产开发有限公司	江苏万年长药业有限公司	南通博恒置业有限公司	南通安洋置业有限公司
流动资产	4,160,516,048.60	149,548,280.31	3,935,490,292.55	916,699,997.95
非流动资产	221,073,027.04	124,968,216.36	17,663,037.01	329,500.51
资产合计	4,381,589,075.64	274,516,496.67	3,953,153,329.56	917,029,498.46

项目	本年数			
	江苏致豪房地产开发有限公司	江苏万年长药业有限公司	南通博恒置业有限公司	南通安洋置业有限公司
流动负债	3,046,393,736.36	58,049,033.19	3,003,749,098.65	533,018,000.00
非流动负债	600,000,000.00	2,050,736.97	296,911,654.58	
负债合计	3,646,393,736.36	60,099,770.16	3,300,660,753.23	533,018,000.00
归属于母公司的净资产	667,832,456.11	213,536,358.71	646,828,487.67	384,011,498.46
按持股比例计算的净资产份额	200,349,736.83	53,115,247.40	194,048,546.30	115,203,449.54
调整事项:		29,324,891.05		
对联营企业权益投资的账面价值	200,349,736.83	82,440,138.45	194,048,546.30	115,203,449.54
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	481,215,069.90	345,473,710.16		
净利润	90,154,299.43	41,663,838.47	-6,048,166.43	-988,501.53
其他综合收益				
综合收益总额	90,154,299.43	41,663,838.47	-6,048,166.43	-988,501.53
企业本期收到的来自联营企业的股利		7,462,230.00		

续

项目	上年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份有限公司	南通扬子碳素股份有限公司	南通江海融资租赁有限公司
流动资产	2,289,172,280.26	807,117,720.78	2,131,547,868.10	56,510,890.15
非流动资产	2,000,006,270.55	253,676,418.88	640,526,983.82	630,645,625.49
资产合计	4,289,178,550.81	1,060,794,139.66	2,772,074,851.92	687,156,515.64
流动负债	1,957,164,813.59	203,146,879.57	793,263,695.90	164,973,051.96
非流动负债	257,202,822.91	0.00	562,044,040.00	300,500,000.00
负债合计	2,214,367,636.50	203,146,879.57	1,355,307,735.90	465,473,051.96
归属于母公司的净资产	2,013,287,218.33	825,322,278.62	1,399,532,289.05	221,683,463.68
按持股比例计算的净资产份额	599,720,211.21	201,213,571.53	655,950,987.15	90,890,220.11
调整事项:	185,190,753.60			
对联营企业权益投资的账面价值	784,910,973.63	201,213,571.53	655,950,987.15	90,890,220.11
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	4,800,018,516.52	1,718,674,998.70	1,420,627,158.75	47,691,902.16
净利润	310,269,182.49	214,259,291.63	78,198,297.18	-9,836,074.49
其他综合收益	-172,270.63		-103,879.59	
综合收益总额	310,096,911.86	214,259,291.63	78,094,417.59	-9,836,074.49

项目	上年数			
	南通江山农药化工股份有限公司	江苏狼山钢绳股份有限公司	南通扬子碳素股份有限公司	南通江海融资租赁有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	34,743,882.80	4,875,777.54	45,405,964.40	

续

项目	上年数			
	中海油销售南通有限公司	江苏万年长药业有限公司	南通博恒置业有限公司	江苏国信如东生物质发电有限公司
流动资产	74,884,422.29	180,437,016.72	4,015,551,890.08	64,984,064.38
非流动资产	104,573,170.80	183,846,663.75	15,785,783.20	138,189,159.10
资产合计	179,457,593.09	364,283,680.47	4,031,337,673.28	203,173,223.48
流动负债	38,806,967.31	108,634,075.38	2,753,461,019.17	14,330,237.55
非流动负债	-	2,435,610.99	625,000,000.00	131,860,856.52
负债合计	38,806,967.31	111,069,686.37	3,378,461,019.17	146,191,094.07
归属于母公司的净资产	140,650,625.78	216,760,713.84	652,876,654.11	56,982,129.41
按持股比例计算的净资产份额	42,195,187.73	53,917,276.72	195,862,996.23	19,943,745.29
调整事项:		29,336,670.31		
对联营企业权益投资的账面价值	42,195,187.73	83,253,947.04	195,862,996.23	19,943,745.28
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	373,998,060.51	411,091,256.88	302,547.77	104,840,588.68
净利润	33,191,707.17	46,539,898.91	-47,123,345.89	5,390,286.05
其他综合收益				
综合收益总额	33,191,707.17			
企业本期收到的来自联营企业的股利	9,600,000.00			

(十七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
苏州鸿义九鼎投资中心有限公司[注 1]	6,392,447.70	7,973,000.00
陕西合成药业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
中智精华医药健康科技有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00
合 计	21,342,447.70	22,923,000.00

[注 1] 根苏州鸿义九鼎投资中心有限公司于 2020 年 12 月对账存资金进行分配，公司收到的账存资金分配额为 1,580,552.30 元。

(十八) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
南通联泰精华大健康产业投资基金企业（有限合伙）	1,900,000.00	1,900,000.00
苏州空谷创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
合 计	6,900,000.00	1,900,000.00

（十九）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	243,013,347.86	846,601,434.03	1,089,614,781.89
2、本年增加金额	20,643,724.46		20,643,724.46
（1）外购	20,643,724.46		20,643,724.46
（2）存货\固定资产\在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额	84,715.00	3,825,015.00	3,909,730.00
（1）处置	84,715.00	3,825,015.00	3,909,730.00
（2）其他转出			
4、年末余额	263,572,357.32	842,776,419.03	1,106,348,776.35
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	83,270,557.48	13,197,381.30	96,467,938.78
2、本年增加金额	10,483,853.47	1,160,207.90	11,644,061.37
（1）计提或摊销	10,483,853.47	1,160,207.90	11,644,061.37
（2）企业合并增加			
3、本年减少金额	17,660.45		17,660.45
（1）处置	17,660.45		17,660.45
（2）其他转出			
4、年末余额	93,736,750.50	14,357,589.20	108,094,339.70
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	169,835,606.82	828,418,829.83	998,254,436.65
2、年初账面价值	159,742,790.38	833,404,052.73	993,146,843.11

注：期末余额中无抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产。

(二十) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,884,398,109.21	2,137,830,836.55
固定资产清理	27,350.00	
合 计	3,884,425,459.21	2,137,830,836.55

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合同能源项目资产	仪器设备	动力设备	其他	合 计
一、账面原值									
1、年初余额	1,839,246,560.59	1,363,837,271.09	19,152,727.62	53,945,836.60		61,170,556.40	6,421,350.92	18,863,264.02	3,362,637,567.24
2、本年增加金额	1,332,287,972.30	1,013,272,065.63	19,900,257.97	60,636,467.92	445,179,021.76	29,657,501.87		7,599,016.08	2,908,532,303.53
(1) 购置	17,624,659.84	26,027,776.22	3,265,825.85	14,506,646.47		988,486.73		251,452.16	62,664,847.27
(2) 在建工程转入	212,973,380.52	296,469,955.93				28,669,015.14		7,347,563.92	545,459,915.51
(3) 企业合并增加	1,101,689,931.94	690,774,333.48	16,634,432.12	46,129,821.45	445,179,021.76				2,300,407,540.75
3、本年减少金额	46,929,253.15	14,468,507.29	4,114,165.82	2,969,904.37	46,519,857.28	447,717.75		308,287.40	115,757,693.06
(1) 处置或报废	46,929,253.15	13,644,424.71	3,201,109.24	2,806,375.37	45,641,560.86	447,717.75		308,287.40	112,978,728.48
(2) 其他		824,082.58	913,056.58	163,529.00	878,296.42				2,778,964.58
(3) 企业合并减少									
4、年末余额	3,124,605,279.74	2,362,640,829.43	34,938,819.77	111,612,400.15	398,659,164.48	90,380,340.52	6,421,350.92	26,153,992.70	6,155,412,177.71
二、累计折旧									
1、年初余额	357,002,073.59	713,362,951.93	13,239,886.25	33,978,702.52		51,127,805.51	2,201,299.00	10,245,725.81	1,181,158,444.61
2、本年增加金额	314,038,668.75	359,458,488.26	12,878,656.47	37,335,882.81	277,221,704.39	2,786,180.96	253,120.02	1,097,318.86	1,005,070,020.51
(1) 计提	99,783,276.55	142,570,451.93	3,806,914.37	11,869,990.84	54,998,602.10	2,786,180.96	253,120.02	1,097,318.86	317,165,855.62
(2) 企业合并增加	214,255,392.20	216,888,036.33	9,071,742.10	25,465,891.97	222,223,102.29				687,904,164.89
3、本年减少金额	23,173,329.16	9,468,060.06	3,210,165.50	4,893,859.03	33,359,891.62	425,331.86		233,997.88	74,764,635.11
(1) 处置或报废	23,173,329.16	9,097,767.87	2,899,935.04	4,851,229.34	33,359,891.62	425,331.86		233,997.88	74,041,482.77
(2) 其他		370,292.19	310,230.46	42,629.69					723,152.34

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合同能源项目资产	仪器设备	动力设备	其他	合 计
(3)企业合并减少									
4、年末余额	647,867,413.18	1,063,353,380.13	22,908,377.22	66,420,726.30	243,861,812.77	53,488,654.61	2,454,419.02	11,109,046.79	2,111,463,830.01
三、减值准备									
1、年初余额	14,716,663.41	24,907,171.22	405,776.89	773,325.98		582,488.34	343,013.75	1,919,846.49	43,648,286.08
2、本年增加金额	99,068,751.34	16,820,567.80			1,919,449.00				117,808,768.14
(1) 计提	99,068,751.34	16,820,567.80							115,889,319.14
(2)企业合并增加					1,919,449.00				1,919,449.00
3、本年减少金额		1,906,815.73							1,906,815.73
(1) 处置或报废		1,906,815.73							1,906,815.73
4、年末余额	113,785,414.75	39,820,923.29	405,776.89	773,325.98	1,919,449.00	582,488.34	343,013.75	1,919,846.49	159,550,238.49
四、账面价值									
1、年末账面价值	2,362,952,451.81	1,259,466,526.01	11,624,665.66	44,418,347.87	152,877,902.71	36,309,197.57	3,623,918.15	13,125,099.42	3,884,398,109.21
2、年初账面价值	1,467,527,823.59	625,567,147.94	5,507,064.48	19,193,808.10		9,460,262.55	3,877,038.17	6,697,691.72	2,137,830,836.55

2、期末通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合同能源项目资产	326,783,646.90	219,689,662.66		107,093,984.24	
合 计	326,783,646.90	219,689,662.66		107,093,984.24	

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江天化学维修车间	3,238,889.94	正在办理中
江天化学仓库	3,000,007.71	正在办理中
江天化学控制楼	2,673,007.93	正在办理中
金通灵房屋及建筑物	11,922,887.15	威远公司在租赁的土地使用权上建造厂房
精华制药南通森萱五金仓库、机修车间及传达室等	780,475.00	正在办理过程中
精华制药亳州保和堂公司职工宿舍楼、综合车间、食品车间及一、二号仓库	39,271,958.64	正在办理过程中
精华制药南通公司控制室及生产辅助大楼、丙硫车间、炎痛喜康车间、甲类仓库等	21,222,757.95	正在办理过程中
精华制药宁夏森萱办公楼、车间、辅房等	17,147,348.76	2021年3月21日部分房产已办妥权证，其余房产在办理过程中
崇天纺纱食堂	411,005.12	正在办理过程中
合 计	99,668,338.20	

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,995,956.25
机器设备	39,611.00
合 计	6,035,567.25

（二十一）在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	461,194,214.74	768,867,533.03
工程物资	7,101,240.17	5,463,990.62
合 计	468,295,454.91	774,331,523.65

1、在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精华制药本部新办公楼装修工程				8,500,000.00		8,500,000.00
精华制药本部零星工程	612,339.10		612,339.10			
精华制药南通公司 AFT 技改工程				6,110,789.97		6,110,789.97
精华制药南通公司原料药四期				59,519,644.82		59,519,644.82
精华制药南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项目	10,282,590.68		10,282,590.68	574,002.74		574,002.74
精华制药通公司配电室项目	2,525,314.24		2,525,314.24			
精华制药南通公司环保二期扩容项目	506,370.44		506,370.44			
精华制药亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	344,162,847.50	100,499,276.76	243,663,570.74	374,031,907.63		374,031,907.63
精华制药陇西保和堂无硫化中药材及饮片加工项目	2,235,945.92		2,235,945.92	2,304,028.92		2,304,028.92
精华制药保和堂（亳州）零星工程	2,100,093.97		2,100,093.97			
精华制药宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K 酸、4000 吨氟系列及配套原料产品（一期）项目				27,967,134.81		27,967,134.81

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精华制药南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	3,798,430.23		3,798,430.23			
精华制药鲁化森萱二氧戊环半缩醛原料装置				162,831.86		162,831.86
精华制药鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	208,383.70		208,383.70			
精华制药苏欣护理院二期大楼	580,000.00		580,000.00	19,930,665.31		19,930,665.31
精华制药金丝利零星工程	841,883.70		841,883.70	302,400.00		302,400.00
精华制药东力焚烧炉升级改造及安环监控项目				316,037.73		316,037.73
精华制药东力污水处理车间	6,337,782.91		6,337,782.91	1,763,765.54		1,763,765.54
江天 2000 吨/年水性纺织固色剂项目				8,364,720.14		8,364,720.14
江天年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目				117,971,670.01		117,971,670.01
江天年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	9,428,056.02		9,428,056.02	9,332,073.92		9,332,073.92
江天年产 5000 吨水杨醛项目	13,873,719.40		13,873,719.40	14,659,009.16		14,659,009.16
江天年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	1,516,410.36		1,516,410.36	1,516,410.36		1,516,410.36
江天年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	10,370,745.52		10,370,745.52	2,148,383.20		2,148,383.20
江天绿色智能化工厂建设项目	19,704,325.37		19,704,325.37	37,050,126.13		37,050,126.13
通能精机 BOST 安装费	849,859.63		849,859.63	849,859.63		849,859.63
通能精机 BOST 龙门	75,492,071.15	56,273,700.00	19,218,371.15	75,492,071.15		75,492,071.15
通能精机油漆房	663,429.20	663,429.20		663,429.20	663,429.20	
通能精机打磨房	564,000.00	564,000.00		564,000.00	564,000.00	
国润装修工程	6,778.00		6,778.00			
通粮储备钢结构机械仓库	11,000.00		11,000.00			
通粮储备钢结构罩棚工程	432,005.00		432,005.00			
通粮储备廉政示范点工程	182,866.58		182,866.58			
金通灵生物质炭基复合肥	911,256.68		911,256.68			
金通灵新上高效汽轮机及配套发电设备项目	20,150,842.94		20,150,842.94			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金通灵大型工业鼓风机新建项目	82,806,423.98		82,806,423.98			
金通灵其他	8,038,848.48		8,038,848.48			
合 计	619,194,620.70	158,000,405.96	461,194,214.74	770,094,962.23	1,227,429.20	768,867,533.03

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年合并增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
精华制药本部新办公楼 装修工程	10,000,000.00	8,500,000.00	645,698.41		9,145,698.41		
精华制药本部零星工程			612,339.10				612,339.10
精华制药南通公司 AFT 技改工程[注]	7,000,000.00	6,110,789.97					6,110,789.97
精华制药南通公司零星 工程			1,052,395.62		1,052,395.62		
精华制药南通公司原料 药四期	80,000,000.00	59,519,644.82	17,856,060.20		77,375,705.02		
精华制药南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项 目	15,500,000.00	574,002.74	9,708,587.94				10,282,590.68
精华制药通公司配电室 项目	2,498,000.00		2,525,314.24				2,525,314.24
精华制药南通公司环保 二期扩容项目	20,000,000.00		506,370.44				506,370.44
精华制药保和堂（亳州） 零星工程			2,674,763.58		574,669.61		2,100,093.97
精华制药亳州道地中药 材规模化无硫加工及中 药产业化生产基地建设 项目	718,456,800.00	374,031,907.63	9,986,492.82		39,855,552.95		344,162,847.50
精华制药陇西保和堂无 硫化中药材及饮片加工 项目	37,000,000.00	2,304,028.92	42,833.29		110,916.29		2,235,945.92
精华制药宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K	75,000,000.00	27,967,134.81	46,536,902.12		74,504,036.93		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年合并增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
酸、4000 吨氟系列及配 套原料产品（一期）项 目							
精华制药南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	4,800,000.00		3,798,430.23				3,798,430.23
精华制药鲁化森萱二氧 戊环半缩醛原料装置	2,600,000.00	162,831.86	1,739,970.98		1,902,802.84		
精华制药鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	9,680,000.00		208,383.70				208,383.70
精华制药苏欣护理院二 期大楼	80,000,000.00	19,930,665.31	47,484,017.88		66,834,683.19		580,000.00
精华制药金丝利零星工 程		302,400.00	619,083.70		79,600.00		841,883.70
精华制药东力焚烧炉升 级改造及安环监控项目	11,448,000.00	316,037.73				316,037.73	
精华制药东力污水处理 车间	7,000,000.00	1,763,765.54	4,574,017.37				6,337,782.91
江天 2000 吨/年水性纺织 固色剂项目	813.00	8,364,720.14	99,756.94		8,464,477.08		
江天年产 3.5 万吨多聚 甲醛装置及其配套项目	11,300.00	117,971,670.01	16,788,002.52		134,759,672.53		
江天年产 18000 吨系列 防霉杀菌剂项目	2,721.30	9,332,073.92	95,982.10				9,428,056.02
江天年产 5000 吨水杨醛 项目	4,720.50	14,659,009.16	-785,289.76				13,873,719.40
江天年产 3200 吨冶炼萃 取剂项目	954.80	1,516,410.36					1,516,410.36
江天年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三 嗪装置项目	2,500.20	2,148,383.20	8,222,362.32				10,370,745.52
江天绿色智能化工厂建 设项目	7,996.00	37,050,126.13	16,495,326.09		33,841,126.85		19,704,325.37
通能 BOST 龙门		75,492,071.15				56,273,700.00	19,218,371.15

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年合并增加	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
金通灵秸秆气化发电扩 建项目			401,804.64		401,804.64		
金通灵生物质炭基复合 肥	12,220,000.00	583,486.38	327,770.30				911,256.68
金通灵新上高效汽轮机 及配套发电设备项目	223,995,000.00	41,395,923.59	25,173,064.74		46,418,145.39		20,150,842.94
金通灵建瓯循环经济能 源岛项目		3,567,441.62	18,711,368.22			22,278,809.84	
金通灵安达市生物质气 化热电联产项目		351,664.00	790,000.00			1,141,664.00	
金通灵福建利树项目		8,260,491.40				8,260,491.40	
金通灵大型工业鼓风机 新建项目			82,806,423.98				82,806,423.98
金通灵-其他		2,371,740.44	8,097,376.59		2,200,268.55	230,000.00	8,038,848.48
合 计	1,317,228,805.80	768,017,673.40	191,487,801.83	192,838,555.90	497,521,555.90	88,500,702.97	566,321,772.26

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
精华制药本部新办公楼装修工程	91.46	100.00				其他
精华制药本部零星工程						其他
精华制药南通公司 AFT 技改工程 [注]	87.3	95.00				其他
精华制药南通公司零星工程						其他
精华制药南通公司原料药四期	96.72	100.00				其他
精华制药南通公司 DCS 系统及 SIS 系统改造项目	66.34	75.00				其他
精华制药通公司配电室项目	101.09	90.00				其他
精华制药南通公司环保二期扩容项 目	2.53	5.00				其他
精华制药保和堂（亳州）零星工程						其他
精华制药亳州道地中药材规模化无 硫加工及中药产业化生产基地建设 项目	43.18	50.00	11,826,160.59			金融机构 贷款
精华制药陇西保和堂无硫化中药材 及饮片加工项目	146.44	99.00				其他
精华制药宁夏森萱年产 2000 吨 G 盐、4000 吨 K 酸、4000 吨氟系列 及配套原料产品（一期）项目	99.34	100.00				其他

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
精华制药南通森萱 DCS、SIS 系统改造项目	79.13	85.00				其他
精华制药鲁化森萱二氧戊环半缩醛原料装置	73.18	100.00				其他
精华制药鲁化森萱 6000 吨/年二氧戊环改造项目	2.15	1.00				其他
精华制药苏欣护理院二期大楼	83.83	99.00	738,286.96	559,019.28		金融机构贷款
精华制药金丝利零星工程						其他
精华制药东力焚烧炉升级改造及安环监控项目	4.51					其他
精华制药东力污水处理车间	90.54	90.00				其他
江天 2000 吨/年水性纺织固色剂项目	104.11	100.00				自有资金
江天年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	119.26	100.00	8,399,602.27	4,163,448.34	5.88	自有资金、金融机构贷款
江天年产 18000 吨系列防霉杀菌剂项目	34.65	35.00				自有资金
江天年产 5000 吨水杨醛项目	29.39	30.00				自有资金
江天年产 3200 吨冶炼萃取剂项目	15.88	16.00				自有资金
江天年产 1000 吨 1, 3, 5—三丙烯酰基六氢均三嗪装置项目	41.48	40.00				自有资金
江天绿色智能化工厂建设项目	66.97	67.00				自有资金
通能 BOST 龙门		80.00				
金通灵秸秆气化发电扩建项目						
金通灵生物质炭基复合肥	7.46%	7.50				其他
金通灵新上高效汽轮机及配套发电设备项目	29.72%	30.00				募股资金
金通灵建瓯循环经济能源岛项目						
金通灵安达市生物质气化热电联产项目						
金通灵福建利树项目						
金通灵大型工业鼓风机新建项目						
金通灵-其他						
合 计	—		20,964,049.82	4,722,467.62	—	

注：经子公司精华制药之子公司江苏森萱医药化工股份有限公司 2020 年 1 月 10 日 2020 年第一次临时股东大会决议批准，公司子公司精华制药集团南通有限公司（以下简称“南通公司”）于 2020 年 4 月与江苏万年长药业有限公司签署了《AFT 在建工程转让协议》，根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的资产评估报告的评估结果，南通公司将 AFT 在建项目转让给江苏万年长

药业有限公司，转让价款为人民币 690.52 万元

2、本年计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
精华制药亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目 [注]	100,499,276.76	设备功能性减值
通能精机 BOST 龙门	56,273,700.00	设备可回收价值减值
合计	156,772,976.76	

[注]公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目中原安装于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的 28 台烘烤设备被河南省焦作市中级人民法院查封，公司已于 2020 年 8 月起诉深圳中科星河股权投资合伙企业（有限合伙），要求其立即停止对公司 28 套烘烤设备的强制执行，并解除对上述 28 套设备的查封。因上述设备受限，且保和堂（亳州）制药有限公司烘烤产能过剩，故公司根据江苏万隆资产评估有限公司出具的苏万隆评报字（2020）第 147 号评估报告的评估结果计提了 100,499,276.76 元的减值准备。

根据 2021 年 2 月 24 日河南省焦作市中级人民法院做出的（2020）豫 08 民初 98 号民事判决书的审判结果，保和堂（亳州）制药有限公司对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的 28 台烘烤设备享有所有权，上述 28 台烘烤设备的查封已解除。

3、工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	7,101,240.17		7,101,240.17	5,463,990.62		5,463,990.62
合 计	7,101,240.17		7,101,240.17	5,463,990.62		5,463,990.62

（二十二）无形资产

1、无形资产分类

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	362,493,249.96		24,065,268.91	8,680,642.88		395,239,161.75
2、本年增加金额	330,326,206.99	14,950,634.37	201,270,542.01	18,884,682.43	1,700,000.00	567,132,065.80
（1）购置	55,375,284.68		64,005.94	1,110,683.77		56,549,974.39
（2）内部研发			12,755,620.24			12,755,620.24
（3）企业合并增加	274,950,922.31	14,950,634.37	188,450,915.83	17,773,998.66	1,700,000.00	497,826,471.17
3、本年减少金额	65,717,989.51		2,274,309.44	137,735.85		68,130,034.80
（1）处置[注 2]	65,717,989.51			137,735.85		65,855,725.36

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	合 计
(2) 其他减少[注]			2,274,309.44			2,274,309.44
(3) 企业合并减少						
4、年末余额	627,101,467.44	14,950,634.37	223,061,501.48	27,427,589.46	1,700,000.00	894,241,192.75
二、累计摊销						
1、年初余额	60,908,403.91		18,165,366.16	4,340,348.38		83,414,118.45
2、本年增加金额	34,811,825.99	4,859,360.52	43,449,884.02	11,644,681.60	849,999.93	95,615,752.06
(1) 计提	12,744,116.88	1,495,063.44	20,095,574.52	4,504,069.36	261,538.44	39,100,362.64
(2) 企业合并增加	22,067,709.11	3,364,297.08	23,354,309.50	7,140,612.24	588,461.49	56,515,389.42
3、本年减少金额	2,720,735.55		1,863,802.70	137,735.85		4,722,274.10
(1) 处置	2,720,735.55		1,863,802.70	137,735.85		4,722,274.10
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 企业合并减少						
4、年末余额	92,999,494.35	4,859,360.52	59,751,447.48	15,847,294.13	849,999.93	174,307,596.41
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	534,101,973.09	10,091,273.85	163,310,054.00	11,580,295.33	850,000.07	719,933,596.34
2、年初账面价值	301,584,846.05		5,899,902.75	4,340,294.50		311,825,043.30

[注 1]: 被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产。

[注 2]: 其中 22,028,506.79 元为根据公司子公司江苏森萱医药股份有限公司（以下简称森萱医药）2020 年 2 月 14 日公司第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于同意如东沿海经济开发区收储孙公司如东药业土地的议案》，森萱医药子公司精华制药集团如东药业有限公司土地被如东沿海经济开发区收储。双方于 2020 年 11 月 26 日正式签订了“国有建设用地使用权出让合同解除协议”，协议价总计 24,620,000.00 元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
精华制药宁夏森萱土地使用权	1,702,571.88	2021 年 3 月 21 日已办妥

(二十三) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
专利权	28,532.48		1,600.00	4,600.00			25,532.48
第二代靶向抗肿瘤药 (EGFR 抑制剂)-倍他替 尼的开发	8,993,874.00						8,993,874.00
金丝利药业左旋泮托拉唑 钠原料技术转让及开发	17,136,203.25	331,293.64	1,845,854.68				19,313,351.57
注射用阿奇霉素质量一致 性评价	1,383,219.92	289,305.68	301,886.78				1,974,412.38
燃气轮机		32,354,062.93		9,476,795.35		22,877,267.58	
3.5MW 超大型燃气轮机移 动电站的研究与开发		3,278,824.89		3,278,824.89			
氢燃料电池压缩机		22,743,932.70					22,743,932.70
合 计	27,541,829.65	58,997,419.84	2,149,341.46	12,760,220.24		22,877,267.58	53,051,103.13

开发项目的说明:

1、精华制药受让苏州韬略生物科技有限公司及美国AspedialLLC公司拥有的第二代靶向抗肿瘤药(EGFR抑制剂)--倍他替尼片的大陆及香港、澳门地区专利使用权并合作进一步开发,该项目已于2016年3月17日获得国家食品药品监督管理总局批准的临床试验批件,现阶段处于I期临床剂量爬坡试验过程中。

2、精华制药子公司江苏金丝利药业有限公司与陕西合成药业股份有限公司签订的左旋泮托拉唑钠原料相关临床批件及生产工艺技术的转让及开发项目。陕西合成药业股份有限公司已分别于2016年6月及7月取得该项目国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件,左泮肠溶片和注射剂目前已分别完成三批中试,并已完成临床试验伦理备案工作,待有厂家获批后再启动一、二期临床试验。

3、精华制药子公司江苏金丝利药业股份有限公司与江苏省药物研究所有限公司共同合作的注射用阿奇霉素质量一致性评价项目。

4、金通灵燃气轮机及3.5MW超大型燃气轮机移动电站的研究与开发实际为1个研发项目,由金通灵本部及泰州锋陵公司联合开发完成。

5、金通灵燃气轮机是以连续流动的气体为工质带动叶轮高速旋转,将燃料的能量转

变为有用功的内燃式动力机械，是一种旋转叶轮式热力发动机。由于燃气轮机的工作原理十分奥妙，关键部件型面复杂，制造精度与材料强度要求高，它一直被视为装备制造业之“皇冠上的明珠”。公司燃气轮机的研发以技术合作、引进消化和自主研发相结合为技术路线，前期合作开发、消化、吸收3.5MW燃气轮机核心机，自主开发配套系统。2016年度立项，2017年已与合作方形成销售意向。以自主研发的配套系统设计完图纸应用于外购小燃机上作为资本化的时间点，本公司于2017年10月在外购的小燃机上应用自主开发的配套系统。2017年10月开始将该项目发生的研发投入计入开发支出，进行了资本化，此前发生的研发投入全部费用化，计入当期损益。截止本报告期末，整体开发工作已完成。

6、金通灵离心式压缩机具有结构紧凑、响应快、寿命长和效率高等特点。通过旋转的叶轮对气体做功，在叶轮和扩压器的流道内利用离心升压和降速扩压作用，将机械能转换为气体压力能。公司研发的氢燃料电池压缩机，采用高效三元流叶轮、高速气浮轴承及变频控制，具有高效节能、安全无油、振动小、噪音低、小巧便利、自动化控制等优点。短期内通过与国外先进氢燃料电池压缩机设计公司合作，开发、消化、吸收110g/s和150g/s、压比2.6氢燃料电池压缩机核心技术，将其商品化。项目于2019年度立项，2020年2月开始将该项目发生的研发投入计入开发支出，进行了资本化。截止本报告期末，已完成对首批样机的测试，各项性能均符合要求。

（二十四）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74			17,675,805.74
江苏森萱医药化工股份有限公司	24,784,330.96			24,784,330.96
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61			3,705,623.61
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30			567,448,931.30
南通金盛昌化工有限公司[注 1]	2,494,067.97		2,494,067.97	
南通国信环境科技有限公司	3,851,856.75			3,851,856.75
江苏苏欣医药有限公司	5,562,770.46			5,562,770.46
金通灵科技集团股份有限公司[注 2]		228,935,385.55		228,935,385.55
合 计	625,523,386.79	228,935,385.55	2,494,067.97	851,964,704.37

[注 1]经南通市人民政府国有资产监督管理委员会于 2019 年 10 月 31 日出具的通国资发[2019]162 号文件批准，根据万隆（上海）资产评估有限公司于 2019 年 6 月 20 日出具的万隆评报字（2019）第 10436 号报告的评估结果，公司子公司江苏森萱医药股份有限公司于 2020 年 3 月 13 日与南通天元新能源有限公司签订了股权转让协议，将南通

金盛昌化工有限公司 100%股权转让给南通天元新能源有限公司。南通金盛昌化工有限公司已于 2020 年 6 月 17 日完成工商登记变更,并于 2020 年 7 月 31 日完成正式交接手续,至此南通金盛昌化工有限公司不再纳入公司合并范围,江苏森萱医药股份有限公司因购买南通金盛昌化工有限公司 100%股权形成的商誉相应转销。

[注 2]2019 年 6 月 5 日,本公司与金通灵科技集团股份有限公司股东季伟、季维东签署《股份转让协议》及《表决权委托协议》。根据股权转让协议,本公司以 3.74863 亿元的价格(即每股 4.46 元)受让季伟、季维东持有的金通灵无限售流通股股份 8,405 万股,占金通灵总股本的 6.83%。根据表决权委托协议,本公司获得季伟、季维东合计持有的剩余 2.81 亿股对应的表决权,占金通灵总股本的 22.85%,委托期限 5 年。2019 年 12 月 26 日-27 日本公司在二级市场另外增持金通灵股票 191.91 万股,截至 2020 年 1 月 1 日,本公司直接持有金通灵公司股票 8596.91 万股,占比 6.99%,表决权 29.84%。根据金通灵公司第四届董事会第十九次会议及股东会决议通过董事会改组事项,同意提名本公司朱军先生、陈云光先生、陆建栋先生、申志刚先生为公司第四届董事会非独立董事候选人,本公司成为上市公司控股股东。根据南通振兴房地产资产评估有限公司于 2022 年 2 月 27 日出具的南通产业控股集团有限公司拟合并对价分摊涉及金通灵科技集团股份有限公司可辨认资产和负债公允价值项目估值报告(通振兴咨报字[2022]第 001 号)的评估结果,本公司享受金通灵公司可辨认净资产公允价值的份额为 154,098,033.95 元,故确认商誉 228,935,385.55 元。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
保和堂(亳州)制药有限公司	17,675,805.74			17,675,805.74
江苏金丝利药业股份有限公司	3,705,623.61			3,705,623.61
如东东力企业管理有限公司	424,289,200.86			424,289,200.86
江苏苏欣医药有限公司		5,562,770.46		5,562,770.46
合 计	445,670,630.21	5,562,770.46		451,233,400.67

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下:

项目	如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)	保和堂(亳州)制药有限公司(以下简称“亳州保和堂”)	江苏森萱医药股份有限公司(以下简称“森萱医药”)[注 1]	江苏金丝利药业股份有限公司(以下简称“金丝利药业”)	江苏苏欣医药有限公司(以下简称“苏欣医药”)[注 2]	金通灵科技集团股份有限公司(以下简称“金通灵”)
----	--------------------------	----------------------------	-------------------------------	----------------------------	-----------------------------	--------------------------

项目	如东东力企业管理有限公司(以下简称“东力企管”)	保和堂(亳州)制药有限公司(以下简称“亳州保和堂”)	江苏森萱医药股份有限公司(以下简称“森萱医药”)[注 1]	江苏金丝利药业股份有限公司(以下简称“金丝利药业”)	江苏苏欣医药有限公司(以下简称“苏欣医药”)[注 2]	金通灵科技集团股份有限公司(以下简称“金通灵”)
商誉账面余额①	567,448,931.30	17,675,805.74	24,784,330.96	3,705,623.61	5,562,770.46	228,935,385.55
商誉减值准备余额②	424,289,200.86	17,675,805.74		3,705,623.61		
商誉的账面价值③=①-②	143,159,730.44		24,784,330.96		5,562,770.46	228,935,385.55
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			23,812,396.41		5,344,622.60	3,046,248,957.08
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	143,159,730.44		48,596,727.37		10,907,393.06	3,275,184,342.63
资产组的账面价值⑥	48,513,654.07		106,847,389.53		49,303,763.42	2,211,186,886.39
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	191,673,384.51		155,444,116.90		60,211,156.48	5,486,371,229.05
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	216,518,374.64		484,270,961.72		41,970,167.80	6,457,738,785.76
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧					10,907,393.06	
合并报表确定的商誉减值损失⑩=⑨*(1-购买日少数股东股权比例)					5,562,770.46	

[注 1]森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司山东鲁化森萱新材料有限公司(以下简称“鲁化森萱”)及南通森萱药业有限公司(以下简称“南通森萱”)，形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组。商誉亦相应拆分至上述资产组，并分别进行测试如下：

项目	鲁化森萱	南通森萱
森萱医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		48,596,727.37
拆分后商誉价值①	9,732,156.16	38,864,571.21
资产组的账面价值②	21,397,644.17	85,449,745.36
包含整体商誉的资产组的公允价值③=①+②	31,129,800.33	124,314,316.57
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)④	186,387,396.10	297,883,565.62
商誉减值损失(大于0时)⑤=③-④	-	-

[注 2] 2020 年度原苏欣医药有限公司分立为宜兴苏欣养老产业发展有限公司(以下简称“苏欣养老公司”)与江苏苏欣医药有限公司(以下简称为“苏欣医药”)，分立完成后仍为江苏金丝利药业股份有限公司的控股子公司，出资比例均为 51%。商誉亦相应拆分至

上述资产组，分别为分立后的苏欣医药资产组及苏欣养老公司资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，商誉亦相应拆分至上述资产组后，并分别进行测试如下：

项目	苏欣医药	苏欣养老
苏欣医药包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		10,907,393.06
拆分后商誉价值①	215,981.93	10,691,411.13
资产组的账面价值②	1,794,881.12	47,508,882.30
包含整体商誉的资产组的公允价值③=①+②	2,010,863.05	58,200,293.43
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）④	507,324.35	41,462,843.45
商誉减值损失（大于 0 时）⑤=③-④	215,981.93	10,691,411.13
合并报表确定的商誉减值损失⑥=⑤*（1-购买日少数股东股权比例）	110,150.78	5,452,619.68

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

①东力企管：东力企管于评估基准日的评估范围，是东力企管形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②森萱医药：森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司鲁化森萱及南通森萱，形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。鲁化森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）；南通森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。

③苏欣医药：2020 年度原苏欣医药有限公司分立后的苏欣医药资产组及苏欣养老公司资产组，与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。苏欣医药资产组评估范围为与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉，苏欣养老公司资产组评估范围为与合并商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）及商誉。

④金通灵：金通灵于评估基准日的评估范围，是金通灵形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述资产组价值评估均采用了预计未来现金流量的现值（可收回金额）法。东力企管资产组价值评估利用了中威正信（北京）资产评估有限公司于 2021 年 3 月 15 日出具的中威正信评报字（2021）第 11011 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试

所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果；苏欣医药资产组价值评估利用了江苏天健华辰资产评估有限公司 2021 年 3 月 15 日出具的华辰评报字（2021）第 0055 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏欣医药有限公司商誉资产组可收回金额项目》及华辰评报字（2021）第 0056 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的宜兴苏欣养老产业发展有限公司商誉资产组组合可收回金额项目》的评估结果；根据南通振兴房地产资产评估有限公司于 2022 年 3 月 22 日出具的南通产业控股集团有限公司拟商誉减值测试涉及的金通灵科技集团股份有限公司相关资产组可收回金额项目估值报告（通振兴咨报字[2022]第 002 号）的评估结果。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
如东东力企业管理有限公司	2021年-2025年 （后续为稳定期）	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.03%
山东鲁化森萱新材料有限公司	2021年-2025年 （后续为稳定期）	[注2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.80%
南通森萱药业有限公司	2021年-2025年 （后续为稳定期）	[注3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.52%
江苏苏欣医药有限公司	2021年-2025年 （后续为稳定期）	[注4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.99%
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	2021年-2025年 （后续为稳定期）	[注5]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.30%

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）关键参数

[注 1] 东力企管 2020 年较 2019 年收入有较大增幅，但毛利率有所下降。销售收入变化的主要原因为 2019 年响水化工厂爆炸引起公司部分客户停产整改导致需求下降，而 2020 年开始回升；2020 年毛利率下降主要是因为固废及废液委托外单位进行集中处理增加了制造费用，同时 2020 年公司进行维修整改也花费了一定的费用。根据产品结构分析，甲基肼主要为农药产品的中间体，2020 年销售出现回升，根据下游企业的需要及订单情况，预计未来几年会出现持续上升趋势。依据已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润进行预测，忽略经营的波动性进行预测，东力企管 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为：22.18%、11.29%、18.34%、7.55%、3.86%。

[注 2]鲁化森萱 2020 年度业绩大幅增加主要因二氧戊环的销量及售价均有所提高，且公司对新客户的开拓也成为业绩增长的重要原因，随着 2021 年二氧戊环改扩建项目的完工及改性聚甲醛项目的投产，预计未来业绩增长可持续性较强。根据鲁化森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，从历史销售量来看，鲁化森萱在聚甲醛市场销售稳定，在其他非聚甲醛市场上也呈增长趋势。2020 年度受新冠疫情影响较小，体现了良好的市场抗风险能力，随着 2020 年江苏森萱医药股份有限公司新三板精选层的挂牌及南通森萱环保治理方面的加大投入，加之新产品的投入，据此预测鲁化森萱 2021 年至 2025 年之间，销售收入增长率分别为 26.20%、26.56%、3.70%、5.25%、3.39%。

[注 3]南通森萱 2020 年度业绩大幅增加主要因产品销量及单价均有所提高，根据南通森萱对市场及行业、环保等方面的综合分析，随着国家对环保行业的规范化整治，南通森萱的销售收入在预测期会保持持续增长，南通森萱目前产品结构未发生较大变化且产能释放相对比较充分，市场稳定向好，2020 年度受新冠疫情影响较小，体现了良好的市场抗风险能力，随着 2020 年江苏森萱医药股份有限公司新三板精选层的挂牌及南通森萱环保治理方面的加大投入，未来业绩增长可持续性较强，据此预测 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率分别为 5.38%、3.95%、4.00%、4.00%、4.00%。

[注 4]苏欣医药属于药品流通行业，销售收入会受到相关药品政策的影响，经分析历史数据，销售收入经逐年下降后趋于稳定，因此对预测期的销售收入考虑了较小程度的波动。盐酸氨溴索注射液于 2018 年 9 月签订了代理权，由于国家政策变化及疫情影响，生

产批件的申请过程中,在国家药监局审核时间较长,盐酸氨溴索注射液于 2020 年 5 月通过审批,8 月份开始生产,因盐酸氨溴索注射液在 2020 年第四批国采目录中,最低中标价为 0.245 元/支,而江苏国丹按成本价的出厂价也达 0.6 元/支,造成该品种的市场供应价缺乏竞争力,从而影响苏欣医药的业绩预测,但整个行业市场还呈上升趋势,据此预测 2021 年至 2025 年之间销售收入增长率分别为 8.84%、5.91%、6.85%、4.13%、5.56%,但毛利率预测基本都维持在 14%左右,利润空间较小,导致苏欣医药评估价值较低。

[注 5] 苏欣养老公司为资产管理型公司,其主要业务收入来源主要依托于子公司宜兴苏欣护理院及宜兴市苏欣养护院,主营业务收入为门诊收入、体检收入、护理收入和门诊收入。宜兴苏欣护理院、宜兴市苏欣养护院属于养老护理行业,其主营业务收入预测主要根据以前年度年门诊量、住院人数、体检总人数以及均次收入考虑适当增长。

由于我国出生率的持续下降和预期寿命的不断增加,老龄化进程呈现加快趋势。到 2020 年,全国 60 岁以上老年人口将增加到 2.55 亿人左右,占总人口比重提升到 17.8% 左右。养老产业的潜在需求取决于人口老龄化的进程,老龄化加速养老产业的需求释放。随着未来 5-10 年建国后第二次“婴儿潮”一代逐渐进入老年,中国老龄化进程将会进一步加速,“养儿防老”的家庭模式愈发难以维系,养老产业将迎来快速发展的“黄金阶段”。据此预测 2021 年到 2025 年苏欣养老公司收入增长率分别为 13.41%、8.06%、7.26%、6.06%、5.62%。

5、商誉减值测试的影响

(1) 东力企管业绩承诺完成情况:

考核期	承诺金额	实现金额(扣除非经常性损益并扣除超额奖励影响)	实现金额(扣除非经常性损益)
2015 年度	52,000,000.00	59,074,054.39	57,868,872.76
2016 年度	62,400,000.00	64,178,455.10	63,876,189.46
2017 年度	77,376,000.00	58,161,367.10	59,668,814.37
合计	191,776,000.00	181,413,876.59	181,413,876.59

东力企管 2015 年、2016 年、2017 年三年合计未能完成业绩承诺,根据 2018 年 3 月 21 日公司 2017 年年度股东大会决议,公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销。

同时公司根据中威正信(北京)资产评估有限公司 2018 年 1 月 26 日出具的中威正信评报字(2018)第 11003 号评估报告的评估结果,在评估基准日 2017 年 12 月 31 日,对东力企管收购时形成的商誉计提了 4,209.28 万元的减值准备。

由于东力企管 2019 年前三季度经营不及预期,根据中威正信(北京)资产评估有限

公司 2019 年 10 月 15 日出具的中威正信评报字（2019）第 11033 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果，公司于 2019 年 9 月对收购东力企管形成的商誉计提了 382,196,360.16 元的减值准备。

根据中威正信（北京）资产评估有限公司 2021 年 3 月 15 日出具的中威正信评报字（2021）第 11011 号《精华制药集团股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的如东东力企业管理有限公司资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，公司收购东力企管形成的商誉 2020 年末不需再计提减值准备。

（2）森萱医药业绩承诺完成情况：

业绩承诺期	承诺金额	实现金额（扣除非经常性损益）
2012 年 4 月-2015 年 3 月	3,000 万元	30,093,769.08

公司收购森萱医药的业绩承诺期为 2012 年 4 月—2015 年 3 月，业绩承诺期满后，森萱医药完成业绩承诺。根据测算，截至 2020 年 12 月 31 日，森萱医药收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 10,684.74 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 4,859.67 万元，合计 15,544.41 万元，商誉资产组可收回金额为 48,427.10 万元，公司因收购森萱医药形成的商誉期末不存在减值。

（3）苏欣医药业绩承诺完成情况：

公司子公司江苏金丝利药业股份有限公司收购苏欣医药的业绩承诺期为 2018 年 2 月—2023 年 2 月，业绩承诺金额为合计净利润 2,000 万元人民币，截至 2020 年 12 月 31 日业绩承诺期尚未结束。

根据江苏天健华辰资产评估有限公司于 2021 年 3 月 15 日出具的华辰评报字（2021）第 0055 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏欣医药有限公司商誉资产组可收回金额项目》及华辰评报字（2021）第 0056 号《江苏金丝利药业股份有限公司商誉减值测试涉及的宜兴苏欣养老产业发展有限公司商誉资产组组合可收回金额项目》的评估结果，江苏金丝利药业股份有限公司收购苏欣医药形成的商誉本期全额计提了减值准备。

（二十五）长期待摊费用

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
启瑞广场办公室装修费	278,034.49			146,886.14		131,148.35
万德软件服务费	128,658.27		243,773.59	203,144.66		169,287.20

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
公用品装修费	49,290.00			47,065.00		2,225.00
国融消防改造费	1,591,342.50			596,753.44		994,589.06
国融外立面改造费	355,550.47			142,220.19		213,330.28
国融装潢费	45,500.00			42,000.00		3,500.00
国融医药大厦消防系统改造			553,927.27			553,927.27
国融办公楼装修改造			388,778.29			388,778.29
软件园老楼外立面工程	57,206.42			57,206.42		
工农路改造房屋拆迁装修费	840,000.00				840,000.00	
装修费	1,633,856.65			602,096.64		1,031,760.01
临时售楼处	1,303,283.61			1,303,283.61		
国盛环境装修费	4,729,435.32		377,229.00	411,696.36	261,593.99	4,433,373.97
众和担保房屋装潢费			65,103.30	44,738.70		20,364.60
众和担保银行委贷手续费			157,362.44	95,469.26		61,893.18
众和担保保函手续费			383,396.83	191,698.40		191,698.43
江天化学第三套甲醛项目电增容费	232,925.28			84,699.96		148,225.32
精华制药房屋租金	1,073,092.70			543,860.12		529,232.58
精华制药装修费	11,863,842.87		224,865.03	1,783,867.87		10,304,840.03
精华制药其他	188,325.00			24,300.00		164,025.00
金通灵厂房维修			413,761.47	11,493.37		402,268.10
金通灵绿化工程			18,811.88	4,702.95		14,108.93
金通灵装修费			18,333.29	18,333.29		
金通灵厂区消防工程			42,041.97	42,041.97		
金通灵环氧地坪			8,541.73	4,999.92		3,541.81
金通灵车间设备基础工程			55,199.93	15,054.60		40,145.33
金通灵服务费			1,300,377.30	979,622.72		320,754.58
金通灵燃气轮机广告费			180,582.49	17,475.72	163,106.77	
金通灵办公室改造			17,588.02	4,446.36		13,141.66
金通灵房租			152,580.92	122,580.92		30,000.00
金通灵软件租赁服务费			121,245.22	85,584.96		35,660.26
金通灵绿色制造项目标准费			126,059.33	32,185.44		93,873.89
金通灵 ASME 标准费			64,645.31	16,505.16		48,140.15
金通灵 A 级锅炉取证费			616,580.66	157,424.88		459,155.78

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
金通灵咨询服务费			4,614,600.00	364,408.38		4,250,191.62
金通灵钣金车间改装卷帘门及垃圾棚改造			47,954.87	11,283.48		36,671.39
金通灵办公楼卫生间改造安装洁具			21,847.84	1,524.24		20,323.60
金通灵零星工程服务			207,832.36	39,179.24		168,653.12
金通灵技术费用			2,000,000.00	833,333.34		1,166,666.66
金通灵制造车间屋顶维修			11,182.00	7,454.64		3,727.36
合 计	24,370,343.58		12,434,202.34	9,090,622.35	1,264,700.76	26,449,222.81

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	43,625,236.07	187,032,547.57	38,989,430.99	165,746,983.54
政府补助	124,659.29	831,061.93	160,924.78	1,072,831.84
应付职工薪酬	274,941.41	1,832,942.73	268,629.32	1,790,862.11
未实现内部销售损益	7,024,051.59	31,547,259.80	8,029,470.22	34,888,935.80
可弥补亏损	15,091,684.58	64,051,448.17	20,997,370.08	95,658,643.66
担保赔偿准备	274,092.53	1,096,370.12	274,092.53	1,096,370.12
预提土地增值税	4,512,990.66	18,051,962.64	21,249,051.03	84,996,204.15
预计毛利及预交税费	35,487,391.39	141,949,565.56	22,618,830.71	90,475,322.83
会计与税务收入成本时间性差异	81,648,742.07	326,594,968.28	37,853,334.46	151,413,337.83
交易性金融资产公允价值	5,562,556.92	37,083,712.83	4,897,283.47	32,648,556.46
其他非流动金融资产公允价值变动	6,487,500.00	25,950,000.00		
合 计	200,113,846.51	836,021,839.63	155,338,417.59	659,788,048.34
项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	579,801,163.01	2,319,234,473.80	362,803,833.12	1,451,215,332.63

固定资产及无形资产公允价值	6,141,308.28	28,759,602.76	9,339,470.07	39,717,177.48
担保扶持补贴收入	2,130,000.00	8,520,000.00	2,925,785.75	11,703,143.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,084,175.01	212,887,631.46	671,734.34	2,686,937.35
内部交易未实现利润			206,599.29	1,377,328.59
非同一控制企业合并资产评估增值	71,830,474.82	478,869,832.13		
不征税收入结余	4,161,619.58	16,646,478.32		
搬迁补偿款	2,705,089.25	10,820,357.00		
500 万以下设备一次性扣除	3,879,473.29	25,863,155.24		
合计	723,733,303.24	3,101,601,530.71	375,947,422.57	1,506,699,919.05

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	531,463,528.56	387,303,154.77
可弥补亏损	350,394,424.57	348,659,652.75
合 计	881,857,953.13	735,962,807.52

③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	年末余额	年初余额	备注
2020		127,127,014.46	
2021	49,017,042.84	50,831,161.10	
2022	40,652,742.79	45,832,167.15	
2023	36,553,653.47	44,363,335.70	
2024	118,963,457.92	80,505,974.34	
2025	105,207,527.55		
合 计	350,394,424.57	348,659,652.75	

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股权分置流通权	24,497,357.08		24,497,357.08	24,543,770.10		24,543,770.10
其中：江山股份流通权	22,083,880.29		22,083,880.29	22,083,880.29		22,083,880.29
南通科技股份流通权	2,413,476.79		2,413,476.79	2,459,889.81		2,459,889.81
其他长期资产	5,253,123,776.30		5,253,123,776.30	4,971,275,688.68		4,971,275,688.68
其中：宝灵化工搬迁支出	80,323,200.00		80,323,200.00	80,323,200.00		80,323,200.00
江山股份搬迁支出	434,543,900.00		434,543,900.00	434,543,900.00		434,543,900.00
星辰材料搬迁支出	170,191,400.00		170,191,400.00	170,191,400.00		170,191,400.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
姚港化工区土地	921,500,022.96		921,500,022.96	921,500,022.96		921,500,022.96
万达锅炉搬迁支出	96,152,000.00		96,152,000.00	96,152,000.00		96,152,000.00
宝叶化工搬迁支出	73,124,400.29		73,124,400.29	73,124,400.29		73,124,400.29
大伦化工搬迁支出	141,585,402.74		141,585,402.74	141,585,402.74		141,585,402.74
棉机搬迁支出	70,861,800.00		70,861,800.00	70,861,800.00		70,861,800.00
宝石化工搬迁支出	13,095,100.00		13,095,100.00	13,095,100.00		13,095,100.00
钢绳搬迁支出	33,689,306.69		33,689,306.69	33,689,306.69		33,689,306.69
醋酸化工搬迁支出	320,035,500.00		320,035,500.00	320,035,500.00		320,035,500.00
热电搬迁支出	219,130,567.79		219,130,567.79	219,130,567.79		219,130,567.79
纺织染搬迁支出	161,159,200.00		161,159,200.00	161,159,200.00		161,159,200.00
精华制药搬迁支出	81,580,626.98		81,580,626.98	81,580,626.98		81,580,626.98
搬迁间接费用	455,706,323.86		455,706,323.86	363,216,865.50		363,216,865.50
搬迁利息和融资费用	1,980,445,024.99		1,980,445,024.99	1,791,086,395.73		1,791,086,395.73
预付工程款	10,340,095.76		10,340,095.76	11,673,095.23		11,673,095.23
预付技术转让款	1,050,000.00		1,050,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
预付购买土地款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合同资产	34,642,763.16	773,823.32	33,868,939.84			
预付长期资产购置款	62,997,004.70		62,997,004.70			
抵债资产	2,210,223.68		2,210,223.68			
合 计	5,408,861,220.68	773,823.32	5,408,087,397.36	5,029,542,554.01		5,029,542,554.01

(二十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	124,977,931.50	141,000,000.00
抵押借款	140,000,000.00	135,000,000.00
保证借款	1,361,210,000.00	383,500,000.00
信用借款	2,068,016,000.00	992,800,000.00
抵押及保证借款	443,619,476.72	40,000,000.00
未到期借款利息	2,074,652.92	
合 计	4,139,898,061.14	1,692,300,000.00

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
------	------	-----

贷款单位	借款余额	质押物
南通国润融资租赁有限公司	27,000,000.00	泰兴市虹桥新农村建设有限公司应收账款质押
金通灵科技集团股份有限公司	84,977,931.50	公司以持有的 338,179,429.26 元银行承兑汇票提供质押担保
南通投资管理有限公司	13,000,000.00	华能国际 3,386 万股股票质押
合计	124,977,931.50	

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
南通崇天纺纱有限公司	20,000,000.00	南通崇天纺纱有限公司房产及土地抵押
南通崇天纺纱有限公司	20,000,000.00	南通崇天纺纱有限公司机器设备抵押
南通纺织控股集团纺织染有限公司	20,000,000.00	南通纺织控股集团纺织染有限公司天地经纬房产抵押
南通纺织控股集团纺织染有限公司	80,000,000.00	南通纺织控股集团纺织染有限公司房地产抵押
合计	140,000,000.00	—

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
南通产业控股集团有限公司	200,000,000.00	南通沿海开发集团有限公司
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	41,000,000.00	自然人担保
南通新世利物资贸易有限公司	20,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司
泰州锋陵特种电站装备有限公司	74,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司
高邮市林源科技开发有限公司	22,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	130,000,000.00	南通产业控股集团有限公司、上海运能能源科技有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	110,000,000.00	上海运能能源科技有限公司、南通新世利物资贸易有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	108,800,000.00	上海运能能源科技有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	455,400,000.00	南通产业控股集团有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	10,000.00	季伟夫妇
上海运能能源科技有限公司	5,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司
上海工业锅炉（无锡）有限公司	20,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司
南通崇天纺纱有限公司	40,000,000.00	南通纺织控股集团纺织染有限公司
南通印染纺织品进出口有限公司	35,000,000.00	南通纺织控股集团纺织染有限公司
南通印染纺织品进出口有限公司	10,000,000.00	南通众和担保有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
南通纺织控股集团纺织染有限公司	20,000,000.00	南通崇天纺纱有限公司、南通印染纺织品进出口有限公司
南通纺织控股集团纺织染有限公司	40,000,000.00	南通众和融资担保集团有限公司
南通纺织控股集团纺织染有限公司	30,000,000.00	南通崇天纺纱有限公司
合 计	1,361,210,000.00	

5、抵押及保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物及担保情况
宜兴苏欣养老产业发展有限公司	4,500,000.00	个人房产抵押，自然人提供担保
泰州锋陵特种电站装备有限公司	24,000,000.00	泰州锋陵特种电站装备有限公司房产、土地抵押，金通灵科技集团股份有限公司提供担保
高邮市林源科技开发有限公司	15,000,000.00	高邮市林源科技开发有限公司房产、土地抵押，金通灵科技集团股份有限公司提供担保
金通灵科技集团股份有限公司	100,000,000.00	广西金通灵鼓风机有限公司房产、土地抵押，南通金通灵环保设备有限公司提供担保
金通灵科技集团股份有限公司	29,440,000.00	上海工业锅炉（无锡）有限公司房产、土地抵押，上海运能能源科技有限公司提供担保
金通灵科技集团股份有限公司	160,000,000.00	金通灵科技集团股份有限公司、南通金通灵环保设备有限公司房产、土地抵押，江苏金通灵合同能源管理有限公司提供担保
南通新世利物资贸易有限公司	33,992,637.45	上海工业锅炉（无锡）有限公司房产、土地抵押，上海运能能源科技有限公司提供担保
泰州锋陵特种电站装备有限公司	16,686,839.27	上海工业锅炉（无锡）有限公司房产、土地抵押，上海运能能源科技有限公司提供担保
合 计	443,619,476.72	

6、年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十九) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	383,769,752.59	56,000,000.00
合 计	383,769,752.59	56,000,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(三十) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
运输费	4,196,340.23	5,818,928.03
货款	6,354,137.88	71,672,055.90
工程设备款	855,106,249.57	293,908,239.44
蒸汽水电款	3,769,927.60	3,769,927.60
材料款	688,753,076.65	96,196,908.17
咨询服务费	2,624,914.64	1,712,904.49
装修费		268,852.19
其他	88,847,287.37	11,713,598.33
合 计	1,649,651,933.94	485,061,414.15

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还原因
精华制药应付工程款	15,244,879.88	未到结算期
精华制药应付材料款	20,180,560.38	未到结算期
通能精机暂估工程成本	14,890,131.13	未到结算期
南通幸福建设集团股份有限公司	8,108,813.10	未到结算期
杭州杭锅工业锅炉有限公司	60,165,088.09	未到结算期
重庆有色建筑工程有限公司	55,421,759.04	未到结算期
苏华建设集团有限公司	50,347,518.38	未到结算期
哈密市泰吉建筑工程有限公司	49,502,029.59	未到结算期
四川金特矿冶有限公司	43,512,349.71	未到结算期
山西中华电站设备有限公司	25,890,479.66	未到结算期
国网四川综合能源服务有限公司	21,149,524.80	未到结算期
南通建总集团有限公司	15,014,268.56	未到结算期
北京凯瑞联创管道科技有限公司	8,981,862.07	未到结算期
中易建设有限公司	7,641,651.73	未到结算期
南通建工集团股份有限公司	7,624,901.71	未到结算期
远东电缆有限公司	7,413,793.10	未到结算期
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	5,972,649.57	未到结算期
合 计	417,062,260.50	—

（三十一）预收款项

1、预收款项分类

项 目	年末余额	年初余额
货款	4,818,674.63	5,190,273.41

房地产项目预售款	590,353,614.33	1,518,676,040.02
租金	4,209,143.45	7,101,646.35
担保费	4,338,213.23	95,000.00
技术服务费		1,439,447.00
工程款	2,082,659.00	120,000.00
监管费	78,564.36	537,194.89
其他	53,000.00	19,689.80
合 计	605,933,869.00	1,533,179,291.47

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过 1 年的预收款项，主要为房地产项目暂未交房的房地产项目预售款。

(三十二) 合同负债

账 龄	年末余额	年初余额
产品销售相关的合同负债	198,928,475.95	13,723,749.47
合 计	198,928,475.95	13,723,749.47

(三十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
一、短期薪酬	54,136,079.87	27,733,606.03	594,539,057.69	574,283,245.89		102,125,497.70
二、离职后福利-设定 提存计划	9,978,465.48		13,889,225.77	12,038,898.91		11,828,792.34
三、辞退福利			1,512,914.27	1,122,914.27		390,000.00
合计	64,114,545.35	27,733,606.03	609,941,197.73	587,445,059.07		114,344,290.04

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	合并增加	本年增加额	本年减少额	合并减少	年末余额
一、工资、奖金、津 贴和补贴	39,479,481.41	24,112,816.27	499,995,575.96	481,884,943.05		81,702,930.59
二、职工福利费	471,019.98		32,444,000.66	32,341,730.66		573,289.98
三、社会保险费	4,240,612.91		22,454,459.08	22,502,303.20		4,192,768.79
其中：医疗保险费	2,562,437.70		19,871,038.61	19,657,489.30		2,775,987.01
工伤保险费	919,796.56		372,613.57	371,814.34		920,595.79
生育保险费	758,378.65		840,318.71	1,102,511.37		496,185.99
其他保险费			1,370,488.19	1,370,488.19		
四、住房公积金	26,885.01		28,921,261.43	28,716,654.30		231,492.14
五、工会经费和职工	9,918,080.56	3,620,789.76	9,306,191.44	7,420,045.56		15,425,016.20

项目	年初余额	合并增加	本年增加额	本年减少额	合并减少	年末余额
教育经费						
六、其他短期薪酬			1,417,569.12	1,417,569.12		
合计	54,136,079.87	27,733,606.03	594,539,057.69	574,283,245.89		102,125,497.70

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
一、基本养老保险	9,101,320.20		11,582,840.69	10,605,225.06		10,078,935.83
二、失业保险费	877,145.27		315,496.97	309,218.74		883,423.50
三、企业年金缴费	0.01		1,990,888.11	1,124,455.11		866,433.01
合计	9,978,465.48		13,889,225.77	12,038,898.91		11,828,792.34

(三十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	23,796,767.56	22,245,496.71
企业所得税	118,457,623.76	85,662,931.24
个人所得税	2,258,752.10	764,242.00
城市维护建设税	1,503,479.63	1,749,305.37
房产税	12,251,314.90	8,126,389.31
城镇土地使用税	3,807,563.44	3,598,710.75
教育费附加	1,385,084.60	1,610,272.69
印花税	853,981.96	240,469.56
土地增值税	161,049,692.85	58,130,593.61
各项基金	85,218.89	84,641.23
环保税	66,914.10	373,537.34
其他税费	576,429.75	89,386.05
合 计	326,092,823.54	182,675,975.86

(三十五) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	221,296,632.62	234,327,476.59
应付股利	8,808,656.00	
其他应付款项	4,804,085,557.57	2,569,449,863.40
合 计	5,034,190,846.19	2,803,777,339.99

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,146,739.60	6,479,980.75

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	84,313,000.00	110,611,890.41
短期借款应付利息	6,260,180.38	4,969,355.43
财政借款利息	122,241,250.00	112,266,250.00
企业拆借资金利息	335,462.64	
合 计	221,296,632.62	234,327,476.59

注：本年无重要的已逾期未支付的利息。

2、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,808,656.00	
合 计	8,808,656.00	

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金押金	126,587,278.26	117,513,659.00
往来款	222,682,912.34	181,582,905.44
预提费用	2,353,063.32	5,222,399.35
借款及利息	1,418,640,633.57	1,013,348,573.74
工程款	32,968.66	24,851.26
预收土地补偿款	2,679,187,028.47	933,905,869.17
工会经费	827,234.61	94,470.37
担保保证金	5,241,594.86	12,620,000.00
认筹款		65,000.00
代收代扣款项	711,730.53	110,109,609.26
应付各项营销及其他费用	31,386,320.69	36,635,350.10
运费		235,247.27
房租	803,396.50	2,728,260.75
安置费	186,648.00	186,648.00
通道业务管理费		7,531,802.75
延期绩效	1,164,349.00	
代收清算款	109,753.92	
金通灵共管户	128,049,776.20	
未付通科重组费用	130,000,000.00	130,000,000.00
职工工资	2,663,368.73	
代收校园卡消费款	4,191,223.89	

项 目	年末余额	年初余额
学生周转金	5,087,372.00	
财政奖励等	1,476,497.31	
再担保风险补偿款	8,085,858.64	
暂收款	1,389,207.32	
其他	36,085,320.31	17,645,216.94
合 计	4,806,943,537.13	2,569,449,863.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项 目	年末余额	未偿还原因
土地储备中心	570,000,000.00	未到结算期
预收财政土地款	867,072,916.00	未到结算期
南通博恒置业有限公司房地产项目回笼资金	410,370,000.00	未到结算期
未付通科重组费用	130,000,000.00	未到结算期
热电公司搬迁费用	21,440,296.71	未到结算期
合 计	1,998,883,212.71	—

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	880,303,821.95	1,159,862,786.58
一年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	329,388.89	-
一年内到期的长期应付款	43,465,277.78	-
合 计	1,924,098,488.62	2,159,862,786.58

(三十七) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金[注 1]	29,711,346.12	2,841,258.83
未到期责任准备[注 2]	64,322,464.94	1,498,953.31
应交增值税-待转销项税	34,191,672.22	1,651,405.17
预提费用	655,791.15	
合 计	128,881,274.43	5,991,617.31

[注 1]担保赔偿准备金系本集团之子公司国信担保、众和担保公司根据年末在保余额按 1%的准备金提取比例计提。

[注 2]未到期责任准备系本集团之子公司国信担保、众和担保公司根据本年担保业务收入和规定的提取比例计提。

(三十八) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	313,936,183.47	1,052,516,364.64
抵押借款	69,523,821.59	3,359,479.16
保证借款	1,039,000,000.00	1,140,000,000.00
信用借款	1,293,820,000.00	1,155,020,000.00
质押及保证借款	492,650,000.23	818,933,333.55
抵押及保证借款	370,225,000.00	
未到期应付利息	708,210.61	
小 计	3,579,863,215.90	4,169,829,177.35
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】	880,633,210.84	1,159,862,786.58
合 计	2,699,230,005.06	3,009,966,390.77

2、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
南通产业控股集团有限公司	67,000,000.00	南通通能精机热加工有限责任公司 100%股权
南通产业控股集团有限公司	184,300,000.00	江苏金通灵流体机械科技股份有限公司 4202.5 万股股权
南通国润融资租赁有限公司	20,886,183.47	联合环境水务（启东）有限公司的应收融资租赁款
南通国润融资租赁有限公司	7,750,000.00	泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司的应收二期融资租赁款
南通国润融资租赁有限公司	34,000,000.00	南通安泰房地产开发有限公司及海安县鑫缘丝绸有限公司的应收融资租赁款
合 计	313,936,183.47	—

3、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
南通国润融资租赁有限公司	2,623,821.59	国城生活广场 A 幢 16 层房产
南通纺织控股集团纺织染有限公司	35,000,000.00	纺织染公司天地经纬第 9、10 栋抵押
泰州锋陵特种电站装备有限公司	31,900,000.00	泰州锋陵特种电站装备有限公司房产、土地抵押
合 计	69,523,821.59	

4、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
南通产业控股集团有限公司	100,000,000.00	南通国有资产投资控股有限公司
南通产业控股集团有限公司	80,000,000.00	南通沿海开发集团有限公司

贷款单位	借款余额	担保人
南通产业控股集团有限公司	60,000,000.00	南通国有资产投资控股有限公司
南通产业控股集团有限公司	140,000,000.00	南通国有资产投资控股有限公司
金通灵科技集团股份有限公司	27,000,000.00	季伟夫妇、季维东夫妇
金通灵科技集团股份有限公司	40,000,000.00	南通产业控股集团有限公司
南通国润融资租赁有限公司	32,000,000.00	南通产业控股集团有限公司
南通产业控股集团有限公司	560,000,000.00	南通城市建设集团有限公司
合 计	1,039,000,000.00	—

5、质押及保证借款

贷款单位	借款余额	质押物及担保情况
南通国润融资租赁有限公司	15,000,000.00	泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司应收融资租赁款作质押及众合融资租赁做担保
南通国润融资租赁有限公司	28,000,000.00	南通中投融资担保有限责任公司做担保；本公司以海门市地产开发服务有限公司的应收融资租赁款作反担保
南通国润融资租赁有限公司	8,000,000.00	南通城市建设集团有限公司担保及南通新沿海实业有限公司的应收融资租赁款质押
南通国润融资租赁有限公司	138,000,000.00	沿海集团担保及科教城收融资租赁款质押
南通国润融资租赁有限公司	32,000,000.00	产控担保及启东东湖的应收融资租赁款作质押
南通国润融资租赁有限公司	42,650,000.00	产控担保及启东东湖的应收融资租赁款作质押
南通国润融资租赁有限公司	76,000,000.00	江苏锦辉集团有限公司（启东创新投资集团有限公司）应收账款质押及产控担保
南通国润融资租赁有限公司	25,000,000.23	众和担保及扬中市新坝污水处理厂有限公司应收融资租赁款作质押
南通国润融资租赁有限公司	28,000,000.00	阜宁县交通运输局有限公司应收账款质押及众合担保
南通国润融资租赁有限公司	50,000,000.00	上海运能能源科技公司应收账款质押及海门市金信融资担保有限公司作担保
南通国润融资租赁有限公司	50,000,000.00	阜宁县金沙湖开发投资有限公司应收账款作质押
合 计	492,650,000.23	—

6、抵押及保证借款

贷款单位	借款余额	质押物及担保情况
精华制药集团股份有限公司	120,000,000.00	亳州保和堂车间及仓库、土地抵押，精华制药集团股份有限公司提供担保

贷款单位	借款余额	质押物及担保情况
金通灵科技集团股份有限公司	150,225,000.00	金通灵科技集团股份有限公司、南通金通灵环保设备有限公司房产、土地抵押，江苏金通灵合同能源管理有限公司提供担保
合 计	270,225,000.00	—

(三十九) 应付债券

1、应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
私募债	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债	1,000,000,000.00	600,000,000.00
小 计	2,600,000,000.00	3,200,000,000.00
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	1,600,000,000.00	2,200,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 私募	100.00	2015-6-17	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 私募	100.00	2016-3-25	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 南产控 MTN001	100.00	2019-1-25	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00
19 产控 01	100.00	2019-12-2	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
20 产控 01	100.00	2020-6-10	3 年	400,000,000.00	
小 计				3,600,000,000.00	3,200,000,000.00
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】				1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计				2,600,000,000.00	2,200,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 私募		30,654,794.52		1,000,000,000.00	
16 私募		55,590,182.65			1,000,000,000.00
19 南产控 MTN001		32,240,013.70			600,000,000.00
19 产控 01		25,995,691.87			600,000,000.00
20 产控 01	400,000,000.00	8,761,643.84			400,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
小 计	400,000,000.00			1,000,000,000.00	2,600,000,000.00
减：一年内到期部分					
【附注八、（三十六）】					1,000,000,000.00
合 计	400,000,000.00			1,000,000,000.00	1,600,000,000.00

注： 1、2016 年 3 月 25 日，本公司发行私募债券 10 亿元。发行日为 2016 年 3 月 25 日，起息日为 2016 年 3 月 25 日，债券期限 5 年，按固定利率 5.5% 计息。

2、2019 年 1 月 25 日，本公司发行中期票据 6 亿元。发行日为 2019 年 1 月 25 日，起息日为 2019 年 1 月 25 日，债券期限 3 年，按固定利率 5.29% 计息。

3、2019 年 12 月 2 日，本公司发行公司债券 6 亿元。发行日为 2019 年 12 月 2 日，起息日为 2019 年 12 月 2 日，债券期限 5 年，按固定利率 4.3% 计息。

4、2020 年 6 月 10 日，本公司发行公司债券 4 亿元。发行日为 2020 年 6 月 10 日，起息日为 2020 年 6 月 10 日，债券期限 3 年，按固定利率 3.9% 计息。

（四十）长期应付款

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
长期应付款项	10,000,000.00	27,772,577.49	101,020,833.33	605,639.10		138,187,771.72
专项应付款	189,484,175.37	204,727,560.90	62,294,213.00	161,340,000.00		295,165,949.27
小 计	199,484,175.37	232,500,138.39	163,315,046.33	161,945,639.10		433,353,720.99
减：一年内到期的长期应付款	-					43,465,277.78
合 计	199,484,175.37	232,500,138.39	163,315,046.33	161,945,639.10		389,888,443.21

1、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来借款[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
南通市戴庄建筑安装工程公司	13,466,938.39	
其他	3,700,000.00	
受托管理政府担保基金	10,000,000.00	
融资租赁	101,020,833.33	
减：一年内到期部分	43,465,277.78	
合 计	94,722,493.94	10,000,000.00

注：纺织染向南通市丝绸公司的往来借款。

2、专项应付款

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
原南通二印地块土	30,000,000.00					30,000,000.00

项 目	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	合并减少	年末余额
壤修复工程代建款						
财政土壤污染防治 资金	14,940,000.00					14,940,000.00
中小微企业创业贷 基金-出资[注 1]	150,000,000.00					150,000,000.00
中小微企业创业贷 基金-收益[注 1]	-3,355,824.63		8,511,773.90			5,155,949.27
中小微企业创业贷 基金-代偿[注 1]	-2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		-2,100,000.00
飞越百度拆迁款			50,000,000.00			50,000,000.00
通粮市级储备粮共 同担保基金		16,110,000.00	300,000.00	16,410,000.00		-
通粮土地储备中心 拆迁补偿款		188,617,560.90	1,382,439.10	142,830,000.00		47,170,000.00
合 计	189,484,175.37	204,727,560.90	62,294,213.00	161,340,000.00		295,165,949.27

[注 1]2015 年 6 月江苏省财政厅与中国工商银行江苏省分行签署《“江苏小微企业创业创新发展贷款”业务合作协议》。根据总协议要求，南通市财政局委托南通投资管理有限公司为地区小微创业融资基金管理人，在中国工商银行南通分行设立基金专户，承接省市财政资金和工行理财资金，接受账户专户管理和基金运作管理，以及按总协议约定划拨资金开展风险垫付和风险代偿。南通市小微创业融资基金 2015 年首期规模 1.5 亿元，带动 15 亿元小微企业融资。小微创业融资基金由省市财政资金和工行理财资金共同出资，合作期 5 年。2019 年度收财政小微创业融资基金出资款 3000 万元，归还工行资金 3000 万元。2019 年度代偿款南通弘力机械 210 万元。2019 年度支付工行手续费 460 元，收基金专户结息 3,294,402.93 元，归还工行利息 8,303,350.00 元。2020 年度收财政归还南通弘力机械代偿款 210 万元，2020 年度代偿中森源家具 210 万元。2020 年度支付工行手续费 460 元，收取结息及理财收益 8,512,233.90 元。

（四十一）预计负债

项 目	年末余额	年初余额
售后回租	44,020,714.67	
合 计	44,020,714.67	

[注 1]2020 年度，下属子公司南通市国诚行商业管理有限公司依据售后返租商铺及公寓的实际运营情况，预计未来产生亏损，计提预计负债；以南通振兴房地产资产评估有限公司 2019 年 5 月 16 日出具的《南通国城投资发展有限公司股东拟股权转让涉及股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（通振兴资评报字[2019]008 号），该事项预计负债

5,162.87 万元,其中预测 2021 年-2035 年折现至 2020 年 12 月 31 日金额为 4,402.07 万元。

(四十二) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	20,855,940.58	24,698,677.04	18,707,499.00	26,847,118.62	
合 计	20,855,940.58	24,698,677.04	18,707,499.00	26,847,118.62	—

其中,涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
纺织染公司搬迁补助	9,882,078.71			1,261,002.73			8,621,075.98	与资产相关
氯甲烷、三嗪技改项目专项资金	592,831.84			81,769.92			511,061.92	与资产相关
13 万吨甲醛技改项目专项资金	480,000.00			160,000.00			320,000.00	与资产相关
亳州道地中药材规模化无硫加工生产基地建设项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与资产相关
陇西中药材规模化生产项目	1,813,333.33			93,333.36			1,719,999.97	与资产相关
岑部丹片治疗复治肺结核的临床研究项目	1,362,475.16						1,362,475.16	与资产相关
大柴胡颗粒的研发与产业化项目	853,211.35			346,300.66			506,910.69	与资产相关
南通市财政局科技三项费	670,000.00			670,000.00				与资产相关
原制药总厂分流补偿金	202,010.19			24,147.97			177,862.22	与资产相关
省级传承人补助		70,000.00					70,000.00	与资产相关
2019 年度中药材初加工定点企业市级补贴资金		976,351.50		18,739.50			957,612.00	与资产相关
中药材净制切片关键技术与智能设备研究及运用		883,000.00				100,566.74	782,433.26	与资产相关
通粮储备上级建设拨款		19,916,400.00				15,318,203.12	4,598,196.88	与资产相关
粮食产后服务中心项目		844,580.00				633,435.00	211,145.00	与资产相关
高效洁净工业煤粉锅炉绿色设计制造		808,345.54					808,345.54	与资产相关
高端装备研制赶超工程项目(高效三元流煤气压缩机)		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
合计	20,855,940.58	24,698,677.04		2,655,294.14		16,052,204.86	26,847,118.62	与资产相关

(四十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
南通市人民政府国有资产监督管理委员会	1,280,000,000.00	90.00		128,000,000.00	1,152,000,000.00	90.00
江苏省财政厅		10.00	128,000,000.00		128,000,000.00	10.00
合 计	1,280,000,000.00	100.00	128,000,000.00	128,000,000.00	1,280,000,000.00	100.00

[注 1]根据 2020 年南通市财政局、南通市人民政府国有资产监督管理委员会、南通

市市场监督管理局、南通市行政审批局《关于划转南通产业控股集团有限公司部分国有资本充实社保基金的通知》（通财工贸[2020]69 号）文件，以 2019 年 12 月 31 日为划转基准日，将南通市人民政府国有资产监督管理委员会持有的产控集团 10%国有股权无偿划转给江苏省财政厅。划转国家资本 12,800 万元（占注册资本比例为 10%），归母所有者权益 79,441 万元，本公司于 2020 年 12 月 31 日办理工商变更登记。

（四十四）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股权投资准备	298,523,628.65	295,510,840.70	188,678,697.93	405,355,771.42
二、国资委授权资产转入	3,859,404,271.61	677,450,833.75	685,308,192.54	3,851,546,912.82
三、其他资本公积	454,673.52			454,673.52
合计	4,158,382,573.78	972,961,674.45	873,986,890.47	4,257,357,357.76

注：1、股权投资准备本期增加 295,510,840.70 元，包括：因本年联营企业扬子碳素公司其他权益变动 434,951.93 元、江山股份其他权益变动 91,804.15 元，本公司相应增加资本公积长期股权投资 526,756.08 元；因本年子公司森萱医药北交所上市，资本溢价增加，本公司相应增加资本公积 52,142,810.31 元；因本年子公司江天化学创业板上市，资本溢价增加，本公司相应增加资本公积 53,989,115.15 元；本年下属子公司城供粮油公司、南通通粮储备公司实施改制，经资产评估分别增值 9,633,408.97 元、177,861,895.52 元，本公司相应增加资本公积。

2、股权投资准备本期减少 188,678,697.93 元，为本年公司与子公司金通灵公司股东季伟、季维东签署了《季伟、季维东与南通产业控股集团有限公司之股份转让协议》，季伟向产控集团转让其持有的 3522 万股金通灵公司股份，季维东向产控集团转让其持有的 3506 万股金通灵公司，合计转让 7028 万股，本公司共支付股权转让款 314,994,960.00 元，按照享有金通灵公司至购买日持续计算可辨认资产份额减少相应资本公积 188,678,697.93 元。

3、国资委授权资产转入本期增加 677,450,833.75 元，包括：2020 年 6 月“通国资发[2020]131 号”文件，将城建集团所持有众和担保 4.63%股权和国投公司所持众和担保 30.64%无偿划转本公司，按照上述企业截至 2019 年 12 月 31 日经审计的净资产增加本公司授权基数 440,962,304.25 元；2020 年 6 月“通国资发[2020]25 号”文件，将南通市市场监督管理局下属南通市计量检定测试所持方拓消防 100%的股权授权本公司经营管理，相应增加本公司授权经营基数 2,944,176.30 元；将南通市财政局所持南通市地方粮食储备库（后改名为南通通粮粮食储备有限公司）100%的股权授权本公司经营管理，相应增加本公司授权经营基数 55,520,444.48 元；将南通市发改委所持江苏南通运河桥国家粮食储备库（后改名为南通粮食仓储有限公司）100%的股权、南通市城供粮油购销总公司（后改名为南通市城供粮油有限公司）100%的股权、南通市饲料厂 100%的股权和南通市饲料公司（后改名为南通市饲料购销有限公司）100%的股权授权本公司经营管理，

江苏南通运河桥国家粮食储备库（后改名为南通粮食仓储有限公司）的所有权益为 38,698,902.19 元，南通市城供粮油购销总公司（后改名为南通市城供粮油有限公司）的所有权益应为 43,231,423.89 元，饲料厂的所有权益应为 30,479,112.26 元，南通市饲料公司（后改名为南通市饲料购销有限公司）的所有权益应为-1,069,013.28 元。由于南通市饲料公司的所有权益为负数，不增加授权基数。综上四项相应增加你公司授权经营基数 112,409,438.34 元；将南通职业大学所持南通职业大学后勤服务有限公司 100%的股权授权本公司持有，相应增加本公司授权经营基数 548,945.44 元；本年国资委授权文件暂定净资产与被授权单位经审计净资产差异 65,065,524.94 元，本公司授权经营基数调整计入资本公积。

4、国资委授权资产转入本期减少 685,308,192.54 元，包括：根据南通市国资委“通国资发[2020]131 号”文件，将本公司持有江苏致豪房地产有限公司 70%股权，无偿划转给城建集团，核减本公司授权基数 685,308,192.54 元。

（四十五）专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	584,794.19	4,577,814.32	5,142,270.81	20,337.70	
合 计	584,794.19	4,577,814.32	5,142,270.81	20,337.70	—

（四十六）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	154,525,829.16	30,466,853.62		184,992,682.78	
合 计	154,525,829.16	30,466,853.62		184,992,682.78	—

（四十七）未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	1,704,763,531.31	1,532,956,996.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		193,881.95
调整后年初未分配利润	1,704,763,531.31	1,533,150,878.10
本年增加额	362,888,462.77	213,554,612.86
其中：本年净利润转入	362,888,462.77	213,554,612.86
本年减少额	45,648,253.62	41,941,959.65
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（四十三）】	30,466,853.62	11,011,268.56
本年分配现金股利数	15,181,400.00	30,930,691.09
其他减少		
本年年末余额	2,022,003,740.46	1,704,763,531.31

（四十八）营业收入、营业成本

1、营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,960,428,126.08	3,289,653,373.98	3,411,798,927.08	2,307,674,873.33
（1）工业	3,434,656,368.52	2,424,676,671.75	2,408,415,922.54	1,744,998,213.87
（2）商业	405,783,818.69	376,823,467.02	11,200,774.52	
（3）金融服务业	160,045,038.39	67,326,679.82	156,123,112.17	123,155,615.27
（4）房地产业	959,942,900.48	420,826,555.39	836,059,117.85	439,521,044.19
（5）农业				
其他业务小计	123,546,368.47	43,758,459.88	210,555,649.58	25,313,990.42
（1）劳务及咨询	1,323,213.21	864,612.27		
（2）租赁	10,167,509.32	4,898,949.48	9,042,243.79	4,435,877.57
（3）物业管理	5,339,901.97	5,131,402.75	3,290,419.89	740,613.69
（4）副产品/废品	8,597.35		88,510.97	
（5）代建	1,886,792.45		1,115,272.64	
（6）材料销售	45,611,401.44	24,432,111.00	47,894,696.61	16,703,509.45
（7）资金占用	50,513,092.50	906,183.23	143,455,923.46	
（8）其他	8,695,860.23	7,525,201.15	5,668,582.22	3,433,989.71
合 计	5,083,974,494.55	3,333,411,833.86	3,622,354,576.66	2,332,988,863.75

(四十九) 保费收入和支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	支出	收入	支出
担保费收入	56,411,596.28	7,976,609.14	3,054,510.38	506,465.41
合 计	56,411,596.28	7,976,609.14	3,054,510.38	506,465.41

(五十) 手续费及佣金收入和支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	支出	收入	支出
融资租赁手续费	26,645,365.47		29,498,554.83	
合 计	26,645,365.47		29,498,554.83	

(五十一) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,449,717.21	9,111,818.82
教育费附加	10,963,212.98	6,835,238.34
房产税	24,394,067.76	20,814,750.94
土地使用税	14,111,240.39	13,760,023.88

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	996,673.40	1,576,749.64
车船税	459,299.81	22,443.88
土地增值税	106,793,744.54	87,066,611.83
环境保护税	312,627.26	1,282,049.20
其他税金	2,131,608.06	64,784.45
合 计	174,612,191.41	140,534,470.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

（五十二）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
营销费用	88,742,348.42	60,804,127.80
职工薪酬	109,082,232.19	99,189,237.10
运输装卸费	7,642,615.61	40,611,001.31
广告宣传费	17,539,547.01	4,149,069.48
差旅费	14,663,220.46	16,108,244.18
销售代理费		894,339.60
业务招待费	10,715,750.75	2,894,126.43
会务费	805,944.72	760,344.96
折旧费用	7,374,368.56	21,886,193.98
风险准备金		110,211.54
展览费	285,252.28	1,167,337.13
租赁费	195,392.66	710,935.10
物业费用	1,191,647.25	7,663,538.70
保管费	4,157,834.31	
中介机构费用	2,229,541.53	
办公费用	596,222.38	
邮电通讯费	107,755.74	
维修费	110,880.89	
其他	11,269,702.73	12,044,728.01
合计	276,710,257.49	268,993,435.32

（五十三）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	230,093,572.82	139,417,826.04
折旧及摊销	120,087,194.32	76,975,383.01

项目	本年发生额	上年发生额
招待费用	10,392,226.15	3,641,273.68
中介机构费用	27,440,860.00	12,912,515.76
差旅费	5,501,160.49	2,239,262.29
维修费	7,899,575.20	6,732,786.94
办公费用	41,930,799.66	25,529,132.72
租赁费	6,675,725.08	2,849,449.27
劳务费	1,830,729.89	729,918.10
水电能源物料消耗费	1,009,329.86	
邮电通讯费	751,890.81	
交通运输费	591,068.18	
安全环保费用	6,568,893.21	4,736,718.46
解决历史遗留问题	300,000.00	131,640.80
会务费	212,842.59	351,328.48
预计负债	44,020,714.67	
其他	22,982,117.31	19,416,861.80
合计	528,288,700.24	295,664,097.35

(五十四) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	57,936,985.99	27,648,816.18
折旧及摊销	14,878,400.78	3,688,553.30
材料支出	34,046,789.68	15,854,335.42
其他	13,491,940.78	44,293,756.21
合 计	120,354,117.23	91,485,461.11

(五十五) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	326,880,970.65	190,480,430.76
减：利息收入	31,266,318.96	16,970,054.94
汇兑损益	7,858,168.91	3,076,115.18
其他	6,159,681.10	1,628,697.42
合 计	309,632,501.70	178,215,188.42

(五十六) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
担保扶持奖励	30,971,263.00	2,188,300.00	30,971,263.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
各类粮食储备补贴收入	33,888,388.05		33,888,388.05
市财政工贸处国家高质量发展专项资金	15,000,000.00		15,000,000.00
安达市政府促进企业发展补贴款	9,408,000.00		9,408,000.00
科技扶持资金	4,535,992.00	1,049,012.18	4,535,992.00
省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,500,000.00		2,500,000.00
稳岗补贴	1,869,314.59	295,133.00	1,869,314.59
小巨人补贴款	1,000,000.00		1,000,000.00
财税奖励	229,920.58	290,000.00	229,920.58
大柴胡省拨资金	346,300.66	365,475.39	346,300.66
房租补贴		115,200.00	0.00
高新技术企业奖励	500,000.00		500,000.00
宜兴市财政局养老机构运营补贴	603,556.40	802,358.00	603,556.40
技改项目补助	150,000.00	241,769.92	150,000.00
2019 年支持新兴工业强市建设和民营经济发展专项资金		300,000.00	0.00
虹桥镇企业扶持补贴款	580,000.00		580,000.00
运行经费补贴		1,000,000.00	0.00
绿色制造项目专项资金	590,136.05		590,136.05
转型升级资金		200,000.00	0.00
知识产权引导资金	441,000.00	450,000.00	441,000.00
市政府关于推进养老护理型床位建设补贴		1,260,000.00	0.00
高效汽轮机及配套发电设备研发及产业化项目	747,766.92		747,766.92
江苏省资源节约循环利用重点工程秸秆气化发电扩建工程	429,999.96		429,999.96
纺织染搬迁补贴摊销	1,261,002.73	1,204,147.98	1,261,002.73
疫情防控保障补助资金	1,542,400.00		1,542,400.00
市财政工贸处 2020 年度产学研和国际合作补助	500,000.00		500,000.00
其他零星政助补助	4,800,031.93	1,819,397.19	4,800,031.93
合计	111,895,072.87	11,580,793.66	111,895,072.87

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	169,332,762.76	181,561,332.22
处置长期股权投资产生的投资收益	11,440,713.49	-1,074,538.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		47,487.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益	36,205,566.18	57,083.31
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	59,434,988.04	76,308,975.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	315,116,910.00	128,514,330.94
其他	32,648,887.36	38,921,350.36
合 计	624,179,827.83	424,336,020.60

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,908,389.49	23,950,336.50
合 计	-1,908,389.49	23,950,336.50

(五十九) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,971,324.54	-147,858,847.45
合 计	11,971,324.54	-147,858,847.45

(六十) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-100,272,451.71	-39,656,249.16
存货跌价损失	-35,391,092.79	-108,660,242.66
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		1,297,891.05
长期股权投资减值损失	-47,362,913.30	-45,815,737.08
固定资产减值损失	-115,889,319.14	
在建工程减值损失	-156,772,976.76	
商誉减值损失	-5,562,770.46	-394,102,265.90
合同资产减值损失	-174,842.94	
其他减值损失		
合 计	-461,426,367.10	-586,936,603.75

(六十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
一、非流动资产处置利得小计	5,397,598.08	7,547,173.12	5,397,598.08
其中：固定资产处置利得	2,079,228.15	3,517,202.51	2,079,228.15
无形资产处置利得	3,318,363.45	4,029,970.61	3,318,363.45
在建工程处置收益	6.48		6.48
二、非流动资产处置损失小计	-5,118,761.12	-41,123,957.36	-5,118,761.12
其中：固定资产处置损失	-5,118,761.12	-38,815,177.72	-5,118,761.12
无形资产处置损失		-2,308,779.64	
合计	278,836.96	-33,576,784.24	278,836.96

(六十二) 营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	33,854.54		33,854.54
与企业日常活动无关的政府补助	27,830,749.83	3,520,900.00	27,830,749.83
违约赔偿	245,505.76	66,821.28	245,505.76
其他	11,928,587.97	17,106,889.30	11,928,587.97
合计	40,038,698.10	20,694,610.58	40,038,698.10

2、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
拆迁补偿款	26,820,397.91	
企业上市（IPO）扶持奖励	1,000,000.00	
2019 年建筑节能资金补助		505,900.00
财政局孵育计划奖金		1,015,000.00
南通市财政局企业上市辅导备案奖励		2,000,000.00
其他零星政府补助	10,351.92	
合计	27,830,749.83	3,520,900.00

（六十三）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,676,560.16	3,040,617.37	1,676,560.16
罚款、违约金	9,751,531.73	879,591.96	9,751,531.73
对外捐赠支出	4,712,000.00	788,680.00	4,712,000.00
税收返还	15,320,000.00		15,320,000.00
其他	2,627,273.99	2,279,462.70	2,627,273.99
合计	34,087,365.88	6,988,352.03	34,087,365.88

（六十四）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	276,077,360.04	168,271,433.67
递延所得税调整	-51,030,116.53	-73,909,984.09
合 计	225,047,243.51	94,361,449.58

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	706,986,883.06

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,746,720.77
子公司适用不同税率的影响	45,260,726.10
调整以前期间所得税的影响	1,972,413.32
非应税收入的影响	-77,226,000.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,636,539.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,475,012.15
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,408,505.17
前期已确认本期未确认递延所得税资产的影响	19,384,952.69
研发费加计扣除的影响	-11,194,902.48
残疾人工资扣除的影响	-252,950.70
股息及股权收益	-2,246,823.73
商誉减值影响	834,415.57
其他	2,248,635.19
所得税费用	225,047,243.51

(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
				-96,513.48		-96,513.48
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				-96,513.48		-96,513.48
二、将重分类进损益的其他综合收益						
	1,273,025,562.43	318,243,349.62	954,782,212.81	319,566,531.72	79,892,505.48	239,674,026.24
1、权益法下可转损益的其他综合收益	52,163.92		52,163.92	-3,490.33		-3,490.33
2、可供出售金	1,272,973,398.51	318,243,349.62	954,730,048.89	319,570,022.05	79,892,505.48	239,677,516.57

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
融资产公允价 值变动损益						
减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	148,525,261.30		148,525,261.30	52,819,199.06		52,819,199.06
三、其他综合收 益合计	1,124,500,301.12	318,243,349.62	806,256,951.50	266,650,819.18	79,892,505.48	186,758,313.70

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下不能转损 益的其他综合收益	权益法下可转损益 的其他综合收益	可供出售金融资产 公允价值变动损益	小 计
一、上年年初余额	-1,977,591.87	-3,713,893.09	464,738,430.17	459,046,945.21
二、上年增减变动金额（减 少以“-”号填列）	-96,513.48	-3,490.33	186,858,317.51	186,758,313.70
三、本年年年初余额	-2,074,105.35	-3,717,383.42	651,596,747.68	645,805,258.91
四、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列）		52,163.92	806,204,787.59	806,256,951.50
五、本年年末余额	-2,074,105.35	-3,665,219.50	1,457,801,535.27	1,452,062,210.41

(六十六) 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率(仅指 一般借款资本化)	本年资本化金额
产控集团退城进郊搬迁支出项目	4.80%	189,358,629.26
江天化学年产 3.5 万吨多聚甲醛装置及其配套项目	5.88%	4,163,448.34
精华制药苏欣护理院二期大楼	4.90%	559,019.28

(六十七) 租赁

1、融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	550,949,383.40
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	412,950,484.68
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	295,731,178.32
3 年以上	117,916,371.11
合 计	1,377,547,417.51

注：年末未确认融资收益的余额为 147,612,039.05 元。

2、经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	169,835,606.82	159,009,215.04
土地使用权	828,418,829.83	833,404,052.73
合 计	998,254,436.65	992,413,267.77

(六十八) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	481,939,639.55	-42,640,616.18
加：资产减值准备	461,426,367.10	586,936,603.75
信用资产减值损失	-11,971,324.54	147,858,847.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	327,649,709.09	195,455,722.04
无形资产摊销	40,260,570.54	13,641,431.13
长期待摊费用摊销	9,090,622.35	12,720,637.77
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）	-278,836.96	33,576,784.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,642,705.62	3,040,617.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,908,389.49	-23,950,336.50
财务费用（收益以“-”号填列）	326,993,266.50	190,480,430.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-624,179,827.83	-424,336,020.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,234,182.28	-73,292,899.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,353,476.39	-617,084.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	376,282,067.07	313,321,685.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-282,390,454.97	-1,143,852,122.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-360,000,763.76	1,130,390,937.02
其他	3,294,449.41	47,497,062.27
经营活动产生的现金流量净额	722,078,919.99	966,231,678.78
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：	—	—
现金的年末余额	3,650,929,492.09	1,554,757,880.35
减：现金的年初余额	1,554,757,880.35	1,597,950,211.37

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,096,171,611.74	-43,192,331.02

2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	917,643,860.06
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-917,643,860.06
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	32,383,491.87
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,039,123.95
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	26,344,367.92

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,650,929,492.09	1,554,757,880.35
其中：库存现金	1,636,372.82	158,395.20
可随时用于支付的银行存款	3,522,976,684.78	1,539,295,946.78
可随时用于支付的其他货币资金	126,316,434.49	15,303,538.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,650,929,492.09	1,554,757,880.35

(六十九) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	68,131,314.89
其中：美元	10,428,250.26	6.5249	68,043,290.11
欧元	10,968.82	8.025	88,024.78
应收账款	——	——	69,430,933.20
其中：美元	9,621,428.62	6.5249	62,778,859.59
欧元	828,918.83	8.025	6,652,073.61
其他应付款	——	——	481,755.56
其中：美元	73,833.40	6.5249	481,755.56

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	214,268,038.24	信用证保证金、保理保证金
应收票据	165,540,050.09	金通灵公司短期借款质押
在建工程	106,276,376.76	精华制药法院查封
固定资产	766,059,972.29	借款、信用证及保函抵押物
无形资产	150,586,323.27	借款质押物
长期应收款	809,818,698.09	银行借款质押
应收款项融资	23,254,487.12	质押用于开具银行承兑汇票
可供出售金融资产	189,496,800.00	南通投资公司借款质押华能国际 3396 万股股票
长期股权投资	187,742,794.35	借款股权质押[注 1]
子公司股权	338,460,100.00	借款股权质押[注 2]
合 计	2,951,503,640.21	

[注 1] 2019 年 11 月 13 日，本公司以金通灵 4,202.5 万股股权质押共向中国建设银行南通分行贷款 22,430 万元，贷款到期日从 2020 年 4 月 8 日至 2024 年 11 月 13 日。

[注 2] 2017 年 11 月 8 日，本公司以通能精机公司 100% 股权质押向中国银行南通崇川支行贷款 13,400 万元，贷款到期日为 2021 年 12 月 21 日。

九、承诺事项

1、至资产负债表日止，子公司江天化学对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	89,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第 2 年		185,000.00
以后年度		
合 计	89,000.00	2,185,000.00

2、至资产负债表日止，本公司之子公司国润租赁公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
海门东跃水利建设投资有限公司		6,096,324.71
尊翔公务航空有限公司	12,715,000.00	14,000,000.00
江苏百成大达物流有限公司	25,155,000.00	25,155,000.00
南通市通州区益民水处理有限公司		
东部全球家具采购中心（海安）有限公司		4,500,000.00
联合环境水务（启东）有限公司		11,084,854.97

海安县鑫缘丝绸有限公司	16,455,011.12	27,000,000.01
江苏宝灵化工股份有限公司		13,316,717.87
扬中市新坝污水处理厂有限公司	91,252,215.60	76,461,721.95
南通安泰房地产开发有限公司	16,496,955.55	32,000,000.00
南通市新沿海实业有限公司	34,262,304.75	75,945,224.92
泰兴市虹桥新农村建设有限公司	41,781,250.00	80,000,000.00
南通通州湾科教产业投资有限公司	162,400,236.00	158,000,000.00
淮安园兴投资有限公司	20,880,000.00	28,059,481.99
启东新潮投资开发有限公司	81,643,111.05	116,959,646.14
盐城市盐龙湖生态风景保护区开发建设有限公司	146,518,177.44	168,706,566.59
海门市南海水务有限公司	47,168,454.95	63,605,334.19
东赫木业海安有限公司		
海门市地产开发服务有限公司		81,936,662.55
南通东方家园建材有限公司	16,201,796.64	15,398,529.07
江苏家仕乐家居系统有限公司		9,600,000.00
江苏家仕乐科技孵化园有限公司		31,100,000.00
泰兴市虹桥中剑污水处理有限公司	105,538,904.65	136,086,177.35
海门市通海水业有限公司	19,771,805.55	19,500,000.00
柳工建机江苏有限公司	20,243,425.00	12,360,992.47
泰州国锐融资租赁有限公司	41,390,739.00	54,700,000.00
泰兴市七圩汽渡运输有限公司	28,495,457.36	29,999,999.99
泰兴市泰通公共交通有限公司	28,495,457.36	30,000,000.01
南通华夏飞机工程技术股份有限公司		4,482,000.00
上海运能能源科技有限公司	106,805,555.56	
启东创新投资集团有限公司	100,506,156.25	
阜宁县金沙湖投资开发有限公司	77,982,916.66	
江苏师山置业有限公司	68,184,467.52	
淮安市洪泽区洪泽湖公共交通有限公司	67,799,353.00	
阜宁县交通运输有限公司	59,818,042.67	
淮安市星兴生态农业发展有限公司	39,201,000.00	
泰兴市成兴国有资产经营投资有限公司	33,411,188.38	
南通富锋自来水供应有限公司	8,234,365.51	
重庆云旅科技股份有限公司	4,482,000.00	
启东国恒建材有限公司	1,538,970.00	

江苏芯锐传感科技有限公司	238,024.99	
南充市科虹建材有限公司	92,114.00	
合 计	1,525,159,456.56	1,326,055,234.78

3、其他承诺事项

(1) 房地产合作项目供应商融资业务承诺

根据保理公司或银行、券商资管、基金子公司、信托等机构（下称“第三方机构”）为绿城房地产集团有限公司（以下简称“绿城”）下属公司的供应商提供应收账款转让相关的保理及融资服务，具体包括“交易所供应链 **ABS**/交易商协会供应链 **ABN**”、“银行、保险等资方以资管计划、信托计划、理财计划操作的私募供应链 **ABS**”、“银行供应链产品”等（以下简称“供应商融资业务”），在项目公司未按要求履行支付目标应收账款债权义务时，由绿城作为“共同债务人”或“保兑人”或“担保人”或“代理付款人”等角色，代为支付目标应收账款债权。

①南通腾聚置业有限公司，供应商拟以其不超过人民币 8 亿元的应收债款债权为基础，向第三方机构申请办理融资业务。天扬公司作为 30%股权的持投人，承诺：

绿城在上述供应商融资业务项下基于付款文件约定对目标应收账款权履行相应付款义务后，将就绿城实际支付的款项（包括清偿/支付的目标应收账款债权本金、利息、财务顾问费、违约金、罚款、赔偿款等）按持股比例承担补偿责任；如绿城承担了付款责任，天扬公司应在接到索款通知后的十个工作日内支付补偿款项；天扬公司放弃任何抗辩，如未按时清偿，同意接受人民法院强制执行；承担反担保范围最高不超过 2.40 亿元；保证期间为目标应收账款权的履行期届满之日起两年。

②南通博恒置业有限公司，供应商拟以其不超过人民币 470,778,000.00 元的应收债款债权为基础，向第三方机构申请办理融资业务。天扬公司作为 30%股权的持投人，承诺：

绿城在上述供应商融资业务项下基于付款文件约定对目标应收账款权履行相应付款义务后，将就绿城实际支付的款项（包括清偿/支付的目标应收账款债权本金、利息、财务顾问费、违约金、罚款、赔偿款等）按持股比例承担补偿责任；如绿城承担了付款责任，天扬公司应在接到索款通知后的十个工作日内支付补偿款项。天扬公司放弃任何抗辩，如未按时清偿，同意接受人民法院强制执行。

③南通振驰置业有限公司，供应商拟以其不超过人民币 10 亿元的应收债款债权为基础，向第三方机构申请办理融资业务。天扬公司作为 30%股权的持投人，承诺：

绿城在上述供应商融资业务项下基于付款文件约定对目标应收账款权履行相应付款义务后，将就绿城实际支付的款项（包括清偿/支付的目标应收账款债权本金、利息、财务顾问费、违约金、罚款、赔偿款等）按持股比例承担补偿责任；如绿城承担了付款责任，天扬公司应在接到索款通知后的十个工作日内支付补偿款项；天扬公司放弃任何抗辩，如未按时清偿，同意接受人民法院强制执行；承担反担保范围最高不超过 3 亿元；保证期

间为目标应收账款权的履行期届满之日起两年。

(2) 国城房地产项目代租协议

截止至 2020 年 12 月 31 日，国城公司与投资人签订的代租协议总面积 4,273.76 平方米，其中：公寓 40 户，面积 1,600.20 m²；商铺 46 户，面积 2,673.56 m²。2020 年至 2035 年国城公司应支付租金总额 6,970.60 万元，其中：公寓 755.75 万元，商铺 6,214.85 万元。

(3) 参与金通灵非公开增发

为了纾解江苏金通灵流体机械科技股份有限公司以及其实际控制人资金流动性困难，预防风险传导至上市公司，本公司 2018 年 12 月 14 日与金通灵实际控制人季伟、季维东签署了纾困暨投资协议，根据协议约定，本公司拟受让季伟、季维东持有的上市公司 84,050,000.00 股股份，并承诺 2019 年第一季度向上市公司提供 6 亿人民币资金借款、授信或担保，在 2019 年至 2023 年之间对上市公司进行融资帮助及资金支持累计不低于 60 亿元，其中可包括银行贷款、政府补助奖励、机构资金等。同时，本公司承诺在符合法律法规以及监管要求的前提下，由本公司或关联方参与认购不低于 8 亿元的金通灵非公开发行的股票，如果非公开发行股票经核准的发行股票金额不足 8 亿元，认购金额由双方另行协商确定。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已受让金通灵股权 15,624.91 万股，为上市公司提供担保 6 亿人民币。2020 年 12 月 22 日金通灵非公开发行方案已经中国证监会批准注册。

(4) 金通灵出资承诺事项

2019 年 12 月 11 日，本公司之子公司金通灵股份有限公司与瑞士 CELEROTON AG 公司（以下简称“CELEROTON”）签订了《联合开发和合作合同》，双方决定就联合开发氢燃料电池压缩机（含压缩机、电机及变频控制器）开展合作。双方约定，在联合开发阶段公司将分阶段支付项目、专有技术转让总价（税后）788.51 万瑞士法郎（按本公司公告日的人民币与瑞士法郎汇率测算，1 瑞士法郎 = 7.0929 人民币元，支付税后总额为人民币 5,592.82 万元）。项目执行过程中所产生的工艺、方法、图纸、资料和发明专利等所有前景信息的所有权均归本公司所有，CELEROTON 于项目开始前已经拥有的工艺、方法、图纸、资料和发明专利等背景信息的所有权归 CELEROTON 所有，CELEROTON 授权金通灵使用其背景信息，在授权期间，本公司之子公司金通灵股份有限公司按约定支付特许权使用费。

本事项已经双方公司董事会批准并书面确定执行，本公司之子公司金通灵股份有限公司于 2020 年 2 月 27 日及 7 月 22 日向 CELEROTON 公司支付了研发阶段的首付款及进度款，联合开发氢燃料电池压缩机项目已完成前期准备工作并正式启动，双方按照计划分阶段实施。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司金通灵股份有限公司已经累计支付给 CELEROTON 人民币 1,831.12 万元

十、或有事项

1、本公司之子公司国城投资公司或有事项

公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保,担保类型为阶段性担保,至商品房承购人所购住房的《房地产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司承担阶段性担保额为人民币 42,580.00 万元,其中:南通国城投资发展有限公司 398.00 万元,子公司南通天扬置业有限公司 42,182.00 万元。

2、担保公司或有事项

(1) 国信担保

本公司之子公司国信担保公司专门从事融资性担保业务,截至 2020 年 12 月 31 日,国信担保公司未解除担保责任的担保余额为 15,761.89 万元。

(2) 众和担保

本公司之子公司国信担保公司专门从事融资性担保业务,截至 2020 年 12 月 31 日,国信担保公司未解除担保责任的担保余额为 630,960.86 万元。

3、本公司之子公司金通灵公司诉讼或有事项

(1) 与衡阳市大字锌业有限公司诉讼

2015 年 8 月 30 日,金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司、衡阳市大字锌业有限公司签署三方协议,约定金通灵公司向上海神农节能环保科技股份有限公司采购主体设备,然后将该设备及金通灵公司生产的部分设备以 470 万元的价格销售给衡阳市大字锌业有限公司。衡阳市大字锌业有限公司以产品未验收交付为由,于 2018 年 5 月 9 日向常宁市人民法院提起诉讼,请求金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司继续履行合同并支付 235 万元违约金。2019 年 1 月 28 日,湖南省常宁市人民法院(2018)湘 0482 民初 758 号判决书判决金通灵公司违约,上海神农节能环保科技股份有限公司与金通灵公司赔偿衡阳大字锌业有限公司经济损失。金通灵公司与上海神农节能环保科技股份有限公司对一审判决不服,上诉至湖南省衡阳市中级人民法院。湖南省衡阳市中级人民法院(2019)湘 04 民终 1914 号文认定,一审对该案违约责任的事实未能查清、违约损失的事实未予查清及程序违法,将该案发回重审。目前案件在审理中。于 2020 年 6 月对金通灵公司广发银行账户冻结资金 300 万元。

(2) 与黄石市蓝天环保节能设备股份有限公司诉讼

2018 年金通灵公司与黄石市蓝天环保节能设备股份有限公司签订了河北盛滔环保科技有限公司建设干熄焦代替湿熄焦及余热回收工程项目地面除尘站采购合同。因项目结算出现分歧,黄石市蓝天环保公司同时起诉了金通灵公司和河北盛滔环保科技有限公司,并向湖北省黄石市铁山区人民法院申请财产保全,法院于 2020 年 7 月 21 日冻结了金通灵公司浙商银行账户 152.668 万元。2020 年 11 月金通灵公司向黄石市中级人民法院上诉,请求二审法院撤销黄石市铁山区人民法院的民事裁决,并将本案移送至江苏省南通市崇川区人民法院审理,二审法院已批准。于 2021 年 4 月 9 日开庭审理。

(3) 与温州贝诺机械有限公司诉讼

双方于 2016 年签订了湖北黄石项目 13.5t/h 蒸汽压缩机购货合同（合同价款 108.00 万元）。金通灵公司已完成风机供货，并开具了全额增值税专用发票，对方尚欠货款 43.20 万元。金通灵公司向南通市崇川区人民法院提起诉讼，要求其支付欠款及违约利息。

4、对集团合并报表范围内单位担保情况

序号	担保单位	被担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额（万元）	期末担保债权余额（万元）
		名称	企业性质					
1	本公司	南通江山农药化工股份有限公司	国有联营	连带责任担保	贷款担保		20,000.00	20,000.00
2	天扬置业	南通腾聚置业有限公司	国有联营	连带责任担保	贷款担保		4,500.00	4,500.00
3	本公司	南通国有资产投资控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		100,000.00	80,000.00
4	本公司	南通国有资产投资控股有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		10,000.00	8,400.00
5	本公司	南通机场集团有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		90,000.00	61,795.58
6	本公司	南通沿海集团开发有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		9,000.00	
7	本公司	南通沿海集团开发有限公司	国有控股	连带责任担保	贷款担保		58,000.00	40,500.00
合计							291,500.00	215,195.58

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、精华制药公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司于 2020 年 8 月起诉深圳中科星河股权投资合伙企业（有限合伙），要求其立即停止对公司 28 套烘烤设备的强制执行，并解除对上述 28 套设备的查封。根据 2021 年 2 月 24 日河南省焦作市中级人民法院做出的（2020）豫 08 民初 98 号民事判决书的审判结果，保和堂（亳州）制药有限公司对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的 28 台烘烤设备享有所有权，解除对位于保和堂（焦作）制药有限公司的温县纬二路北侧新厂区内的 28 台烘烤设备的查封。

2、精华制药公司子公司亳州保和堂因之前与康美（亳州）世纪国药中药有限公司发生的《购销合同》应收货款事由，于 2020 年 9 月 22 日向安徽省亳州市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：“1、请求依法判令被告（亳州康美）向原告（亳州保和堂）支付

截止至 2019 年 1 月 30 日下欠货款 5,570 万元和逾期付款违约金 773.69 万元，暂总计 6,343.69 万元（违约金按每逾期一日以银行贷款市场报价利率 3.85% 的 4 倍计算，3,000 万从 2019 年 9 月 1 日、2,570 万元从 2020 年 1 月 1 日起计算至 2020 年 9 月 15 日，要求至偿还清之日止”。安徽省亳州市中级人民法院出具了（2020）皖 16 民初 500 号的《受理案件通知书》，后因诉讼管辖地问题，于 2020 年 10 月 23 日诉讼案件由安徽省亳州市中级人民法院移交至广东省揭阳市中级人民法院，受理诉讼案号为（2021）粤 52 民初 511 号。公司已于 2019 年度对亳州康美应收账款 5,570 万元全额计提了信用减值准备。截至报告出具日，该案件仍处于庭审阶段。

3、因精华制药公司子公司亳州保和堂的股东保和堂（焦作）制药有限公司为亳州保和堂向公司借款提供质押担保，现借款期限届满，亳州保和堂一直未还款，且焦作保和堂亦未履行质押担保责任，故公司因该质押合同纠纷，于 2020 年 12 月 26 日向江苏省南通市中级人民法院提起诉讼，公司诉讼请求如下：“判决确认原告有权以被告持有的在第三人（保和堂（亳州）制药有限公司）的出资额为 115,870,000 元、占第三人注册资本 49% 的股权折价或以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿借款本金人民币 148,300,000 元、2019 年 9 月 20 日至 2020 年 12 月 31 日期间的利息人民币 8,325,216.64 元、律师费 48 万元及本案诉讼费、诉讼保全费用（请求以 148,300,000 元为基数、按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 10% 为计息标准，继续支付 2021 年 1 月 1 日起至实际清偿之日期间的利息，诉讼请求暂合计为 157,105,216.64 元）”。公司已于 2020 年 12 月 30 日收到江苏省南通市中级人民法院送达的（2020）苏 06 民初 872 号《受理案件通知书》，截至报告出具日，该案件仍处于庭审阶段。

除存在上述或有事项外，本集团无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、退城进郊搬迁项目情况

（1）根据南通市人民政府通政发[2005]50 号《市政府关于加快姚港化工区重点三类企业搬迁调整的若干意见》，本公司与南通江山农药化工股份有限公司（以下简称“江山股份”）、南通星辰合成材料有限公司（以下简称“星辰材料”）、江苏宝灵化工股份有限公司（以下简称“宝灵化工”）签订了企业搬迁合同。三家企业整体搬迁均已结束，本公司已按搬迁合同支付江山股份搬迁补偿款和搬迁奖励 43,454.39 万元；支付星辰材料搬迁补偿款和搬迁奖励 17,019.14 万元；支付宝灵化工搬迁补偿款和奖励款 8,032.32 万元。

（2）万达锅炉的搬迁

根据南通市政府《关于南通万达锅炉股份有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 79 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通万达锅炉股份有限公司签订《企业搬迁合同》，万达锅炉整体迁出位于南通市任港路 51 号、52 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至崇川经济开发区。搬迁补偿及奖励总额为 9,615.20 万元，其中：搬迁补偿总额为 8,841.45 万元；按时搬迁奖励 473.75 万元，安全奖 300 万元。

为加快搬迁进度，双方于 2012 年 12 月 28 日签署《企业搬迁补偿合同》，按约定本公司 2013 年支付 4,320 万元，2014 年支付 4,320 万元，2017 年支付 975.20 万元。2014 年 6 月 25 日，搬迁考评小组同意搬迁截止期限延至 2015 年 3 月底。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 9,615.20 万元。

（3）宝叶化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通宝叶化工有限公司和南通宝石化工有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 77 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通宝叶化工有限公司签订《企业搬迁合同》，宝叶化工整体迁出位于南通市船闸西路 78 号的老厂区土地上所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至如东县洋口化工园，搬迁补偿及奖励总额为 7,237.26 万元。本年宝叶化工搬迁已结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 7,312.44 万元。

（4）大伦化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通大伦化工有限公司等市区六家企业搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 74 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通大伦化工有限公司签订《企业搬迁合同》，大伦化工整体迁出位于南通市船闸西路 66 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至如皋港精细化工园，搬迁补偿及奖励总额为 13,608.92 万元。为加快搬迁进度，2012 年 3 月 21 日，双方对原签订的合同进行调整，按约定本公司应在合同签订后 1 周内支付 3,300 万元，2012 年支付 7,500 万元，经考核符合条件后支付剩余的补偿款 1,898.64 万元和补贴款 910.28 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 14,158.54 万元。

（5）南通棉机的搬迁

根据南通市政府《关于南通棉花机械有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 78 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通棉花机械有限公司签订《企业搬迁合同》，南通棉机整体迁出位于南通市唐闸河东北路 86 号等老厂区的土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至通州经济开发区世纪大道以西、锦绣路以北（中国供销集团南通供销产业园内），搬迁补偿及奖励总额为 7,086.18 万元。南通棉机搬迁已结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 7,086.18 万元。

（6）宝石化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通宝叶化工有限公司和南通宝石化工有限公司搬迁调整的会议纪要》（2010 年第 77 号），2010 年 12 月 18 日，本公司同南通宝石化工有限公司签订《企业搬迁合同》，宝石化工整体迁出位于南通大伦化工有限公司厂区土地上所有设施、设备及全部住户、人员等，整体迁至如东县洋口化工园，搬迁补偿及奖励总额为 1,309.51 万元。宝石化工搬迁已结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 1,309.51 万元。

（7）狼山钢绳的搬迁

按照南通市政府《关于钢绳集团搬迁改造有关问题的会议纪要》，本公司于 2006 年 12 月 18 日与江苏狼山钢绳股份有限公司（原南通钢绳（集团）有限公司，以下简称“狼山钢绳”）签署《企业搬迁合同》，狼山钢绳整体迁出位于南通市百花路 4 号和百花路 10 号合计 120.58 亩土地及其他列入搬迁范围内的土地上的所有设施、设备及全部住户，迁入南通市船舶配套工业集中区（港闸区）。本集团给予狼山钢绳总额为 7,630.93 万元的搬迁补偿、奖励，搬迁奖励 1,514.13 万元。狼山钢绳整体搬迁已经结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实际累计支付搬迁补偿、奖励款 10,452.40 万元，已结算 7,083.47 万元。

（8）醋酸化工的搬迁

根据南通市政府《关于南通醋酸化工股份有限公司搬迁有关问题的会议纪要》，本公司与南通醋酸化工股份有限公司（以下简称“醋酸化工”）签署《企业搬迁合同》，醋酸化工整体迁出位于南通市南市街 100、101、102、103 号、三牌楼 1、3 组等合计 308.46 亩厂区的土地和 23.61 亩租赁土地上的所有设施、设备，迁入市经济技术开发区和如东洋口化工园区。搬迁补偿总额 30,666.48 万元，搬迁补贴总额 1,065 万元。醋酸化工搬迁项目已经结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实际累计支付搬迁补偿款 32,003.55 万元。

（9）西城区（城南）集中供热实施方案

根据南通市人民政府《南通市西城区（城南）集中供热项目实施方案》及有关会议纪要精神，本公司受南通市人民政府委托，以江山热电、南通热电两幅土地改变土地用途后抵押融资，对南通天电补偿及奖励总额 12,388.94 万元（含安全稳定奖 400 万元），对南通热电补偿及奖励总额 9,664.99 万元，用于支持南通天电实施西城区集中供热项目。

本集团之子公司南通热电 2008 年 6 月 2 日与南通天电签署《资产转让协议》，出让南通热电供热管网、发电机组（含所有容量指标）。将供热管网、发电机组等有效设备资产以及相关 1.8 万千瓦装机容量、二氧化硫排放指标、发电量指标等权益，以 2,000 万元转让给天电公司；南通热电负责职工分流安置，南通天电同意将除供热管网外受让机组及设施作价 720 万元补贴安置费差额。

西城区（城南）集中供热实施项目已经完成，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实际累计支付西城区城南集中供热搬迁款及工程款 21,913.06 万元。

（10）南通纺织控股集团纺织染有限公司的搬迁

根据南通市政府常务会议纪要（2009 年第 27 号）和南通市政府《关于耀荣玻璃和纺织染公司印染分公司搬迁调整的会议纪要》，本集团同纺织控股集团纺织染公司签订《企业搬迁合同》，纺织染有限公司整体迁出位于南通市人民西路 288 号、24 号和大庆桥西北共 106 亩厂区的土地及其他列入搬迁范围的所有设备，整体迁至崇川区观音山纺织工业集中区，搬迁补偿、补贴总额为 16,115.92 万元。纺织染搬迁项目已经结束，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计支付搬迁金额为 16,115.92 万元。

（11）精华制药原料药分厂的搬迁

根据南通市政府《关于南通精华制药股份有限公司原料药分厂搬迁调整的会议纪要》

(2010 年第 75 号), 本集团同南通精华制药股份有限公司签订《企业搬迁合同》, 精华制药原料药分厂整体迁出位于南通市姚港路 43 号老厂区土地上的所有设施、设备及全部住户、人员等, 整体迁至如东县洋口化工园, 搬迁补偿及奖励总额为 7,771.40 万元。2014 年精华制药原料药分厂搬迁已经完成老厂区移交, 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计支付搬迁金额为 8,158.06 万元。

(12) 搬迁土地的挂牌上市

2011 年 5 月 20 日, 本集团与南通市财政局、南通市土地储备中心签署《姚港化工区搬迁企业土地收储协议》, 将姚港化工区 650.52 亩土地按账面值 12.57 亿元收储, 首期拨付收储款 5.7 亿元(按同期银行存款基准利率计息), 余额 6.87 亿元在土地上市后支付。2012 年至今已经收到首批上市的星辰材料地块的土地款 2.67 亿元、收取一印、二印部分土地收储款 16.86 亿元。其余地块也已经做好挂牌准备、择机上市。

除上述事项外, 截至本财务报表签发日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

本公司系南通市人民政府国有资产监督管理委员会授权经营的国有独资公司, 南通市人民政府国有资产监督管理委员会为本集团的实际控制人, 直接持有本公司 90% 的股权。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十五) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
江苏宝灵化工股份有限公司	本公司的参股单位
赛奥生化有限公司	本公司的参股单位
南通市城镇集体工业联社	与本集团同一高级管理人员
南通三越中药饮片有限公司	与精华制药同一高级管理人员
江苏润钼农化有限公司	精华制药联营企业子公司

(五) 关联方交易

1、关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
江山股份	8,964,103.73	10,129,448.02
南通市产业投资母基金有限公司	4,559,622.66	
黑龙江鑫金源农业环保产业园股份有	16,168,007.13	

限公司		
河北盛滔环保科技有限公司	1,745,654.43	
合智熔炼装备(上海)有限公司	1,595,714.41	
江苏万年长药业有限公司	6,110,796.46	
江苏润钼农化有限公司	37,300.88	

(2) 采购商品

关联方名称	本年发生额	上年发生额
江山股份	5,316,690.20	3,226,974.81
中海油销售南通有限公司	88,440.01	2,046,772.92
江苏万年长药业有限公司	243,362.83	

(3) 房屋租赁

关联方名称	本年发生额	上年发生额
南通本洲工艺鞋有限公司	94,242.77	84,322.11
合智熔炼装备(上海)有限公司	331,428.58	

(4) 收取利息

关联方名称	本年发生额	上年发生额
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司	346,786.51	
南通众和企业转贷服务有限公司	188,098.41	

(5) 担保

关联方担保情况详见十、4

(6) 提供资金(贷款)

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
南通城镇集体工业联社		50,800,000.00
江苏宝灵化工股份有限公司	40,000,000.00	

(7) 关联方应收应付款项余额

① 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
江山股份	421,815.48	21,090.77	603,183.83	30,159.19
河北盛滔环保科技有限公司	19,500,000.00	1,100,000.00		
合智熔炼装备(上海)有	4,517,566.74	134,629.91		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
限公司				
合 计	24,439,382.22	1,255,720.68	603,183.83	30,159.19
预付款项:				
中海油销售南通有限公司			50,108.27	
合 计			50,108.27	
应收股利:				
中海油销售南通有限公司			6,000,000.00	
合 计			6,000,000.00	
其他应收款:				
南通热电有限公司	1,362,562.11			
南通本洲工艺鞋有限公司	8,000,000.00			
赛奥生化有限公司	15,013,701.50	15,013,701.50	15,013,701.50	15,013,701.50
南通江山农药化工股份有限公司	100,000.00	80,000.00		
江苏万年长药业有限公司	6,905,200.00	345,260.00		
合 计	31,381,463.61	15,438,961.5	15,013,701.50	15,013,701.50
持有至到期投资				
江苏宝灵化工股份有限公司	40,000,000.00			
南通市崇川区紫琅农村小额贷款有限公司	2,270,000.00			
合 计	42,270,000.00			
长期应收款:				
南通三元实业公司	40,057,559.96		39,738,959.96	
南通第三印染厂	42,901,439.41		46,441,987.23	
合 计	82,958,999.37		86,180,947.19	

②应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
短期借款:		
南通城镇集体工业联社	50,800,000.00	50,800,000.00
合 计	50,800,000.00	50,800,000.00
应付账款:		

项目名称	年末余额	年初余额
中海油销售南通有限公司	17,208.83	3,689.00
南通三越中药饮片有限公司	12,690.29	12,690.29
南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79
合 计	29,970.91	16,451.08
应付利息：		
南通城镇集体工业联社	5,729,629.32	3,480,595.89
合 计	5,729,629.32	3,480,595.89
其他应付款：		
南通热电有限公司	21,440,296.71	21,440,296.71
南通城镇集体工业联社	4,677,557.73	4,677,557.73
南通市产业投资母基金有限公司	29,122,212.79	
合 计	55,240,067.23	26,117,854.44

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	2,624,272.23	3,188,004.89
应收股利		6,000,000.00
其他应收款项	3,243,150,039.82	2,209,979,122.61
合 计	3,245,774,312.05	2,219,167,127.50

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	2,624,272.23	3,188,004.89
合 计	2,624,272.23	3,188,004.89

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：（1）中海油销售南通有限公司		6,000,000.00		
合 计		6,000,000.00	—	—

3、其他应收款项

种 类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,269,516,225.12	100.00	26,366,185.30	0.81
①账龄组合	35,514,539.50	1.09	26,366,185.30	74.24
②低风险组合	2,434,841,314.46	74.47		
③关联方组合	799,160,371.16	24.44		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	3,269,516,225.12	—	26,366,185.30	—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,235,841,302.66	100.00	25,862,180.05	1.16
①账龄组合	26,560,232.28	1.19	25,862,180.05	97.37
②低风险组合	1,430,305,924.09	63.97		
③关联方组合	778,975,146.29	34.84		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	18,500.00		18,500.00	100.00
合 计	2,235,859,802.66	—	25,880,680.05	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	8,996,090.64	25.33	449,804.53	690,581.30	2.60	34,529.07
1-2 年 (含 2 年)	650,297.88	1.83	65,029.79			
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)				84,000.00	0.32	42,000.00

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5 年 (含 5 年)	84,000.00	0.24	67,200.00			
5 年以上	25,784,150.98	72.60	25,784,150.98	25,785,650.98	97.08	25,785,650.98
合 计	35,514,539.50	100.00	26,366,185.30	26,560,232.28	100.00	25,862,180.05

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
低风险组合[注 1]	2,434,841,314.00			1,430,305,924.09		
关联方组合[注 2]	799,160,371.62			778,975,146.29		
合 计	3,234,001,685.62	—		2,209,281,070.38	—	

[注 1]低风险组合包括：本集团累计代付“南通科技 850 人员”费用 22,123,901.17 元、代垫“南通科技重组人员费用” 29,400,443.29 元、经南通市人民政府常务会议纪要第 45 号文件批准，支付中天钢铁钢铁产能指标竞拍及建设工程款 2,383,316,970.00 元，上述款项合计 2,434,841,314.46 元，参考历史信用损失经验，本集团判断应收款项不会形成坏账损失，故未计提坏账准备。

[注 2]关联方组合款项，主要包括：

项 目	年末余额	年初余额
南通通能精机热加工有限责任公司	746,797,709.05	771,975,146.29
南通纺织控股集团纺织染有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
南通国信融资担保有限公司	44,000,000.00	
南通热电有限公司	1,362,562.11	
其他	100.00	
合 计	799,160,371.16	778,975,146.29

(2) 本年实际核销的其他应收款项情况

本年无实际核销的其他应收款情况。

(3) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中天钢铁集团有限公司	产能指标竞拍及建设工程款	2,383,316,970.00	2 年以内	72.90	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
南通通能精机热加工有限责任公司	往来款	746,797,709.05	5 年以内	22.84	
南通国信融资担保有限公司	往来款	44,000,000.00	1 年以内	1.35	
代垫南通科技重组 850 人员费用	代垫费用	29,400,443.29	5 年以内	0.90	
代垫中航高科重组 65 人员费用	代垫费用	22,123,901.17	5 年以内	0.68	
合 计	—	3,225,639,023.51		98.66	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,235,015,919.30	927,380,268.81	44,500,000.00	4,117,896,188.11
对联营企业投资	2,695,724,378.48	177,981,319.45	971,544,748.56	1,902,160,949.37
小 计	5,930,740,297.78	1,105,361,588.26	1,016,044,748.56	6,020,057,137.48
减：长期股权投资减值准备	398,680,948.24	43,997,728.50	38,527,911.16	404,150,765.58
合 计	5,532,059,349.54	1,061,363,859.76	977,516,837.40	5,615,906,371.90

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,723,845,161.66	5,930,740,297.78	937,380,268.81	848,135,385.98	160,168,465.75	
一、子公司						
精华制药	239,742,602.42	239,742,602.42				
纺织染	59,133,447.93	59,133,447.93				
国泰创业	71,898,173.10	122,933,266.75				
国信担保	42,000,000.00	42,000,000.00				
兴业公司	44,500,000.00	44,500,000.00		44,500,000.00		
国融公司	47,000,000.00	130,055,000.00				
江天化学	73,376,219.93	73,376,219.93				
国城投资	183,300,000.00	183,300,000.00				
热电	18,904,273.83	18,904,273.83				
纺织实业	25,093,454.68	25,093,454.68				
国润租赁	20,000,000.00	150,000,000.00				
国盛环境	4,200,000.00	8,400,000.00				
通能精机	652,797,400.00	652,797,400.00				
南通投资	1,102,539,325.92	1,096,051,825.92				
众和产权	5,695,008.34	5,695,008.34				
金通灵	383,033,419.50	383,033,419.50	314,994,960.00			
方拓消防	2,944,176.30		2,944,176.30			
通粮储备	55,520,444.48		55,520,444.48			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
粮食仓储	38,698,902.19		38,698,902.19			
城供粮油	43,231,423.89		43,231,423.89			
南通市饲料厂	30,479,112.26		30,479,112.26			
饲料购销公司						
职大后勤	548,945.44		548,945.44			
众和融资担保	440,962,304.25		440,962,304.25			
小计	3,585,598,634.46	3,235,015,919.30	927,380,268.81	44,500,000.00		
二、联营企业						
江山股份	406,491,023.83	775,902,764.63			100,797,643.24	
狼山钢绳	17,526,432.76	201,213,571.53			47,754,614.71	
外供公司注	400,000.00					
本洲（绣衣二厂）	6,088,641.84	7,812,853.70			-7,812,853.70	
耀荣玻璃注	23,423,104.10					
中海油	22,442,700.00	42,195,187.73			9,005,787.73	
扬子碳素	124,000,000.00	441,122,780.78			13,542,421.06	
中航爱维客	231,670,000.00	131,670,000.00				
江海租赁	94,923,010.65	90,890,220.11			-2,187,270.10	
致豪地产	201,281,614.02	1,004,917,000.00		803,635,385.98	-931,877.19	
国网南通公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
小计	1,138,246,527.20	2,695,724,378.48	10,000,000.00	803,635,385.98	160,168,465.75	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
合计		160,096,508.88	43,997,728.50		6,020,057,137.48	404,150,765.58
一、子公司						
精华制药					239,742,602.42	
纺织染					59,133,447.93	
国泰创业					122,933,266.75	
国信担保					42,000,000.00	
兴业公司						
国融公司					130,055,000.00	
江天化学					73,376,219.93	
国城投资					183,300,000.00	
热电			18,904,273.82		18,904,273.83	18,904,273.82
纺织实业			25,093,454.68		25,093,454.68	25,093,454.68
国润租赁					150,000,000.00	
国盛环境					8,400,000.00	
通能精机					652,797,400.00	314,337,300.00
南通投资					1,096,051,825.92	
众和产权					5,695,008.34	
金通灵					698,028,379.50	
方拓消防					2,944,176.30	
通粮储备					55,520,444.48	

粮食仓储				38,698,902.19	
城供粮油				43,231,423.89	
南通市饲料厂				30,479,112.26	
饲料购销公司					
职大后勤				548,945.44	
众和融资担保				440,962,304.25	
小计			43,997,728.50	4,117,896,188.11	358,335,028.50
二、联营企业					
江山股份		113,995,816.17		762,704,591.70	
狼山钢绳		7,313,666.31		241,654,519.93	
外供公司[注]					
本洲(绣衣二厂)					
耀荣玻璃[注]					
中海油				51,200,975.46	
扬子碳素		33,457,026.40		421,208,175.44	
中航爱维客				131,670,000.00	45,815,737.08
江海租赁		5,330,000.00		83,372,950.01	
致豪地产				200,349,736.83	
国网南通公司				10,000,000.00	
小计		160,096,508.88		1,902,160,949.37	45,815,737.08

[注]: 本公司对南通耀荣玻璃股份有限公司、外供公司采用权益法核算, 该公司已经资不抵债, 对其长期股权投资损益调整核算以长期投资余额减至 0 值为止。

长期股权投资增减情况说明:

(1) 本年子公司兴业资产清算注销, 转销投资成本。

(2) 2020 年 11 月 25 日, 本公司与季伟、季维东签署了《季伟、季维东与南通产业控股集团有限公司之股份转让协议》。季伟向本公司转让其持有的 3522 万股金通灵科技股份有限公司股份, 占总股本的 2.8628%; 季维东向本公司转让其持有的 3506 万股金通灵科技股份有限公司股份, 占总股本的 2.8498%; 合计转让金通灵股票 7028 万股, 合计占金通灵总股本的 5.7126%, 每股价格 4.482 元/股, 合计转让价款 314,994,960 元, 2020 年 12 月 21 日完成股权交割。

(3) 2020 年 6 月“通国资发[2020]131 号”文件, 将城建集团所持有众和担保 4.63% 股权和国投公司所持众和担保 30.64% 无偿划转本公司, 按照上述企业截至 2020 年 12 月 31 日经审计的净资产增加本公司授权基数 440,962,304.25 元。

(4) 2020 年 6 月“通国资发[2020]25 号”文件, 将南通市市场监督管理局下属南通市计量检定测试所所持方拓消防 100% 的股权授权本公司经营管理, 相应增加本公司授权经营基数 2,944,176.30 元; 将南通市财政局所持南通市地方粮食储备库(后改名为南通通粮粮食储备有限公司) 100% 的股权授权本公司经营管理, 相应增加本公司授权经营基数 55,520,444.48 元; 将南通市发改委所持江苏南通运河桥国家粮食储备库(后改名为南通粮食仓储有限公司) 100% 的股权、南通市城供粮油购销总公司(后改名为南通市城

供粮油有限公司) 100%的股权、南通市饲料厂 100%的股权和南通市饲料公司(后改名为南通市饲料购销有限公司) 100%的股权授权本公司经营管理, 江苏南通运河桥国家粮食储备库(后改名为南通粮食仓储有限公司)的所有权益为 38,698,902.19 元, 南通市城供粮油购销总公司(后改名为南通市城供粮油有限公司)的所有权益应为 43,231,423.89 元, 饲料厂的所有权益应为 30,479,112.26 元, 南通市饲料公司(后改名为南通市饲料购销有限公司)的所有权益应为-1,069,013.28 元。由于南通市饲料公司的所有权益为负数, 不增加授权基数。综上四项相应增加你公司授权经营基数 112,409,438.34 元; 将南通职业大学所持南通职业大学后勤服务有限公司(以下简称后勤公司) 100%的股权授权本公司持有, 相应增加本公司授权经营基数 548,945.44 元。

(5) 本公司期末根据联营公司本年度所有者权益增减变动情况: 增加江山股份长期股权投资 100,797,643.24 元, 同时本年分红冲减长期股权投资 113,995,816.17 元; 增加对钢绳集团长期股权投资 47,754,614.71 元, 同时本年分红冲减长期股权投资 7,313,666.31 元; 增加对扬子碳素股份有限公司长期股权投资 13,542,421.06 元, 同时本年分红冲减长期股权投资 33,457,026.40 元; 增加对中海油南通销售有限公司长期股权投资 9,005,787.73 元; 减少对本洲工艺鞋公司长期股权投资 7,812,853.70 元; 根据南通市国资委“通国资发[2020]131 号”文件, 将本公司持有江苏致豪房地产有限公司 70%股权, 无偿划转给城建集团, 核减本公司授权基数 685,308,192.54 元, 根据本年利润减少对江苏致豪房地产开发有限公司长期股权投资 931,877.19 元, 同时本年分红冲减长期股权投资 120,000,000.00 元; 减少江海租赁长期股权投资-2,187,270.10 元, 同时本年分红冲减长期股权投资 5,330,000.00 元; 本年参与设立国网南通综合能源服务有限公司, 本公司出资 1000 万元, 持股比例 20%。

(6) 根据本公司办公会议纪要[2019]6 号以及中航爱维客公司处置工作会议纪要、2019 年第一次临时股东会决议, 为了防止爱维客公司债务进一步恶化, 避免被迫进入强制破产清算程序, 维护各方股东利益, 同意航空工业西飞与产控集团以现金方式先行缴付出资 26,334 万元, 其中 500 万元作为后续人员工资及安置费用, 25,834 万元用于主动清偿债务。本年公司已支付 131,670,000.00 元, 目前爱维客公司仍在清算过程中。

(7) 本年兴业资产公司清算注销, 转销已计提价值准备 38,527,911.16 元, 纺织实业、南通热电公司已非持续经营, 公司拟对其进行注销, 预计无可收回金额, 本年全额计提减值准备合计 43,997,728.5 元。

3、重要联营企业的主要财务信息

详见附注八、(十五) 4。

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地租金	6,186,601.16	384,867.01	7,765,656.97	384,867.01

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租金	2,857,142.86	3,677,822.09	3,571,428.56	3,720,147.40
资金占用费	36,610,660.38		128,495,819.20	
其他	8,388,026.30	6,071,255.94	379,641.50	531,464.43
合计	54,042,430.70	10,133,945.04	140,212,546.23	4,636,478.84

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	42,242,138.01	77,195,523.79
权益法核算的长期股权投资收益	160,109,719.13	173,774,943.68
处置长期股权投资产生的投资收益	200,203.03	-1,629,660.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	14,353,987.50	14,647,370.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	20,255,399.53	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	315,116,910.02	115,385,554.53
其他	2,776,606.46	1,656,328.90
合 计	555,054,963.68	381,030,061.69

(五) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	304,668,536.22	110,112,685.61
加：资产减值准备	44,483,233.75	375,216,626.11
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,238,683.65	4,225,116.47
无形资产摊销	304,297.61	67,558.90
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）	-359,488.45	1,983,753.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		133,447.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	17,160.25	-362,682.50
财务费用（收益以“—”号填列）	184,451,544.28	120,120,495.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-555,054,963.68	-381,030,061.69

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,488,830.65	-106,140,407.07
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,290.06	143,653.24
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,124,707.85	-118,298,468.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	259,636,913.98	164,372,500.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	237,776,669.17	170,544,217.51
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：	—	—
现金的年末余额	1,018,586,214.77	759,754,324.36
减：现金的年初余额	759,754,324.36	352,619,642.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	258,831,890.41	407,134,682.14

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	1,018,586,214.77	759,754,324.36
其中：库存现金	26,453.49	35,507.09
可随时用于支付的银行存款	1,010,165,361.82	759,707,267.30
可随时用于支付的其他货币资金	8,394,399.46	11,549.97
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,018,586,214.77	759,754,324.36



营业执照

(副本)

编号 320691666202011030149



目前，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。

名称 南通万隆会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 方建华

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：税务服务；财务咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

成立日期 2020年11月03日

此复印件仅用于出具报告
会伙期限于2020年11月03日至*****
使用，再次复印无效

主要经营场所 南通市开发区崇川路58号6幢A2408室

登记机关



2020年11月03日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0001543

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

此复印件仅用于

使用，《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》。

会计师事务所

执业证书

名称:

南通万隆会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

方建华

主任会计师:

经营场所:

南通市崇川区崇川路58号6幢A2408室

组织形式:

普通合伙

执业证书编号:

32060005

批准执业文号:

苏财协[1999]201号

批准执业日期:

1999年12月28日

发证机关:

江苏省财政厅

二〇二〇

年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 方建华
Full name 方建华
性别 男
Sex
出生日期 1963-10-13
Date of birth
工作单位 南通万隆会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320602631013003
Identity card No



此复印件仅用于出具报告
使用，再次复印无效



记
istration

方建华(320600070002) 格，继续有效一年。
您已通过2021年年检 valid for another year after
江苏省注册会计师协会



方建华(320600070002)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



方建华(320600070002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

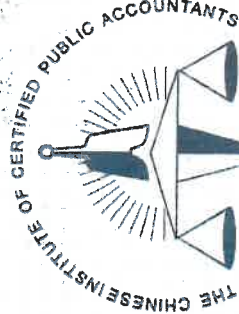
证书编号: 320600070002
No. of Certificate

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

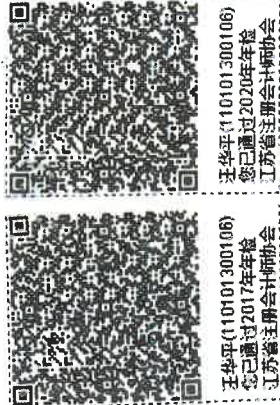
1995 07 18
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会

2017 6 27



中国注册会计师协会



王华平(110101300106)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101300106
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: 2013 年 06 月 31 日
Date of Issuance



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

姓名	汪华平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-04-20
Date of birth	
工作单位	国富浩华会计师事务所(普通合伙)南通分所
Working unit	
身份证号码	380430198004203517
Identity card No.	

此复印件仅用于出具报告
使用, 再次复印无效



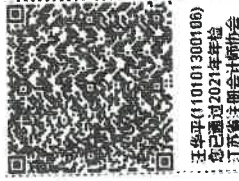
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



王华平(110101300106)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

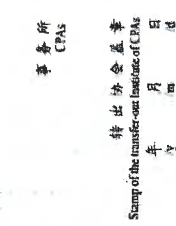


王华平(110101300106)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

