

泰州华信药业投资有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011019956 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码：京24YDNFRZLY



泰州华信药业投资有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止)

目	录	页	次
一、	审计报告	1-2	
二、	已审财务报表		
	合并资产负债表	1-2	
	合并利润表	3	
	合并现金流量表	4	
	合并股东权益变动表	5-6	
	母公司资产负债表	7-8	
	母公司利润表	9	
	母公司现金流量表	10	
	母公司股东权益变动表	11-12	
	财务报表附注	1-100	



审 计 报 告

大华审字[2024]0011019956号

泰州华信药业投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了泰州华信药业投资有限公司（以下简称华信药业投资公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了华信药业投资公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



三、管理层和治理层对财务报表的责任

华信药业投资公司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，华信药业投资公司管理层负责评估华信药业投资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华信药业投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信药业投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信药业投资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告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华信药业投资公司不能持续经营。

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

6. 就华信药业投资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，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



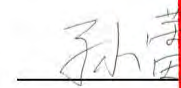
中国注册会计师：





杜迎花

中国注册会计师：





孙蕾

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	2,741,333,625.20	2,934,968,022.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	2,492,880.44	78,298,518.99
应收账款	注释3	2,213,587,336.34	2,039,244,418.29
应收款项融资	注释4	1,294,404.34	4,152,488.53
预付款项	注释5	174,054,937.72	265,867,270.50
其他应收款	注释6	12,861,985,638.58	12,518,603,791.52
存货	注释7	53,584,058,930.57	48,929,825,060.28
合同资产	注释8		1,278,595.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	458,961,278.20	536,471,482.51
流动资产合计		72,037,769,031.39	67,308,709,648.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释10	576,030,717.22	570,120,017.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释11	726,377,904.01	707,070,875.59
投资性房地产	注释12	16,164,519,900.00	15,612,706,208.88
固定资产	注释13	54,296,313.13	58,271,701.29
在建工程	注释14	1,791,074,282.54	1,320,192,902.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释15	2,854,694,475.45	2,922,011,163.80
开发支出			
商誉	注释16	4,169,802.20	4,169,802.20
长期待摊费用	注释17	62,124,020.74	69,671,861.90
递延所得税资产	注释18	25,509,451.56	31,731,010.83
其他非流动资产	注释19	430,172,725.17	551,309,538.77
非流动资产合计		22,688,969,592.02	21,847,255,083.49
资产总计		94,726,738,623.41	89,155,964,731.92

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释20	5,050,573,304.50	4,697,910,541.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释21	478,604,722.35	1,545,439,145.68
应付账款	注释22	1,982,598,450.80	1,871,745,664.26
预收款项	注释23	4,952,153.95	4,362,434.65
合同负债	注释24	77,630,558.26	855,700,778.56
应付职工薪酬	注释25	2,493,755.99	182,947.15
应交税费	注释26	213,479,691.73	90,784,662.73
其他应付款	注释27	6,031,079,955.05	4,253,666,480.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	9,214,653,671.54	7,246,476,597.29
其他流动负债	注释29	4,250,701,842.42	2,921,032,479.35
流动负债合计		27,306,768,106.59	23,487,301,731.77
非流动负债：			
长期借款	注释30	21,132,891,505.81	23,335,742,131.59
应付债券	注释31	14,099,107,047.13	12,059,827,239.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释32	3,297,202.76	51,588,089.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释33	45,463,869.51	46,570,342.26
递延所得税负债	注释18	1,084,755,413.00	1,061,692,379.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,365,515,038.21	36,555,420,182.32
负债合计		63,672,283,144.80	60,042,721,914.09
股东权益：			
股本	注释34	8,828,511,554.00	7,328,511,554.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释35	14,578,391,793.00	14,577,452,954.12
减：库存股			
其他综合收益	注释36	151,853,297.47	89,219,581.83
专项储备			
盈余公积	注释37	312,337,402.35	291,234,658.11
未分配利润	注释38	6,136,119,393.59	5,792,990,273.07
归属于母公司股东权益合计		30,007,213,440.41	28,079,409,021.13
少数股东权益		1,047,242,038.20	1,033,833,796.70
股东权益合计		31,054,455,478.61	29,113,242,817.83
负债和股东权益总计		94,726,738,623.41	89,155,964,731.92

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释39	3,660,893,467.76	4,040,040,475.07
减：营业成本	注释39	2,722,708,751.73	3,167,527,227.34
税金及附加	注释40	83,347,770.65	115,096,531.94
销售费用	注释41	234,501,224.67	247,830,221.79
管理费用	注释42	111,064,805.40	114,374,026.65
研发费用			
财务费用	注释43	111,541,635.00	54,561,211.68
其中：利息费用		113,687,943.56	103,586,845.27
利息收入		20,926,578.74	86,475,575.17
加：其他收益	注释44	140,035,115.45	215,331,541.96
投资收益（损失以“-”号填列）	注释45	2,342,967.38	668,140.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释46	8,740,513.65	44,873,657.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释47	-13,188,291.18	-4,555,746.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释48	-3,127.00	485,886.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		535,656,458.61	597,454,735.74
加：营业外收入	注释49	902,548.66	2,224,494.71
减：营业外支出	注释50	393,274.53	2,597,892.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		536,165,732.74	597,081,338.18
减：所得税费用	注释51	140,472,903.73	191,130,630.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		395,692,829.01	405,950,708.13
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,692,829.01	405,950,708.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		373,891,864.76	396,596,993.20
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,800,964.25	9,353,714.93
五、其他综合收益的税后净额		62,633,715.64	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,633,715.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		62,633,715.64	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		62,633,715.64	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		458,326,544.65	405,950,708.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		436,525,580.40	396,596,993.20
归属于少数股东的综合收益总额		21,800,964.25	9,353,714.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

翔宋
印凌
3212910081396

主管会计工作负责人：

伟朱
印见

会计机构负责人：

兵李
印小



合并现金流量表

2023年度

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,460,863,853.96	3,687,488,077.32
收到的税费返还			76,563,409.01
收到其他与经营活动有关的现金		7,982,093,293.56	7,812,960,619.48
经营活动现金流入小计		11,442,957,147.52	11,577,012,105.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,618,078,131.05	6,431,999,921.29
支付给职工以及为职工支付的现金		61,989,566.73	59,649,919.47
支付的各项税费		160,911,752.17	330,233,057.83
支付其他与经营活动有关的现金		4,665,831,894.84	4,483,136,841.85
经营活动现金流出小计		10,506,811,344.79	11,305,019,740.44
经营活动产生的现金流量净额		936,145,802.73	271,992,365.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		18,843,071.58	627,329,024.41
取得投资收益收到的现金		2,432,267.52	1,006,437.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,252.00	977,454.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,276,591.10	629,312,916.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,374,259.85	501,468,093.42
投资支付的现金		106,450,783.38	835,740,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,525,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,536,825,043.23	2,862,208,293.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,515,548,452.13	-2,232,895,377.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	504,837,163.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,615,477,756.50	29,340,292,170.87
收到其他与筹资活动有关的现金		36,546,640.21	151,810,000.00
筹资活动现金流入小计		29,152,024,396.71	29,996,939,334.86
偿还债务支付的现金		23,756,938,971.31	22,527,608,163.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,347,598,882.57	3,908,383,487.90
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		81,448,007.81	1,729,720,031.18
筹资活动现金流出小计		27,185,985,861.69	28,165,711,682.94
筹资活动产生的现金流量净额		1,966,038,535.02	1,831,227,651.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,092.45	580,980.10
五、现金及现金等价物净增加额		1,386,708,978.07	-129,094,379.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,176,289,874.53	1,305,384,254.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,562,998,852.60	1,176,289,874.53

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

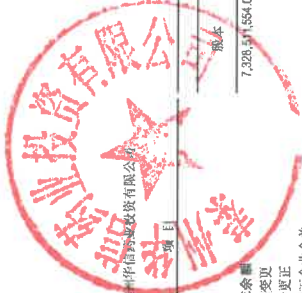


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					上期金额				
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	7,325,511,554.00				68,216,581.83		291,234,658.11	5,792,990,273.07	1,033,833,796.70	25,113,242,817.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	7,325,511,554.00		14,577,452,954.12		68,216,581.83		291,234,658.11	5,792,990,273.07	1,033,833,796.70	25,113,242,817.83
三、本年增减变动金额	1,500,000,000.00		938,838.88		62,833,715.64		21,102,744.24	343,129,120.52	13,408,241.50	1,941,212,660.78
(一) 综合收益总额					62,833,715.64					
(二) 股东投入和减少资本	1,500,000,000.00									
1. 股东投入的普通股	1,500,000,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	8,825,511,554.00		14,578,391,793.00		151,053,297.47		312,337,402.35	6,136,119,393.59	1,047,242,038.20	31,054,455,478.61

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

翔宋凌印
3212910081396

主管会计工作负责人:

伟朱见印

会计机构负责人:

李兵印





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		1,950,935,628.89	1,444,589,239.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	1,279,517,362.65	980,494,747.39
应收款项融资			
预付款项			39,535,031.00
其他应收款	注释2	24,608,522,019.60	19,027,152,063.75
存货		44,275,269,994.28	41,085,160,681.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		257,849,556.55	323,016,081.15
流动资产合计		72,372,094,561.97	62,899,947,844.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	10,915,530,389.71	10,500,021,398.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		671,426,200.00	677,124,200.00
投资性房地产		11,752,506,600.00	11,827,265,750.38
固定资产		44,080,189.26	48,834,274.07
在建工程		929,580,971.57	621,484,711.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,913,362,938.93	1,960,198,592.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		29,799,110.02	34,765,628.35
递延所得税资产		9,018,004.63	3,504,959.82
其他非流动资产		430,172,725.17	547,910,709.60
非流动资产合计		26,695,477,129.29	26,221,110,223.78
资产总计		99,067,571,691.26	89,121,058,068.19

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十二	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		1,521,553,299.64	2,166,792,372.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		225,656,122.35	361,519,145.68
应付账款		295,914,595.89	291,755,892.24
预收款项		4,775,181.79	4,236,434.65
合同负债		7,671,771.56	5,494,495.41
应付职工薪酬			
应交税费		83,968,910.41	20,580,478.34
其他应付款		34,797,824,170.92	24,985,224,004.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,237,753,894.91	6,071,216,865.67
其他流动负债		4,242,596,459.44	2,778,494,504.59
流动负债合计		46,417,714,406.91	36,685,314,193.75
非流动负债：			
长期借款		9,372,851,179.32	14,315,627,311.37
应付债券		13,802,471,895.30	10,327,605,585.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,754,314.29	28,408,737.04
递延所得税负债		740,673,637.69	759,363,425.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,943,751,026.60	25,431,005,059.12
负债合计		70,361,465,433.51	62,116,319,252.87
股东权益：			
股本		8,828,511,554.00	7,328,511,554.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,591,818,876.51	14,591,818,876.51
减：库存股			
其他综合收益		89,219,581.83	89,219,581.83
专项储备			
盈余公积		312,337,402.35	291,234,658.11
未分配利润		4,884,218,843.06	4,703,954,144.87
股东权益合计		28,706,106,257.75	27,004,738,815.32
负债和股东权益总计		99,067,571,691.26	89,121,058,068.19

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,310,905,425.98	349,950,568.89
减：营业成本	注释4	907,010,638.37	88,409,535.29
税金及附加		39,372,193.41	49,043,458.76
销售费用			
管理费用		55,018,493.32	49,204,803.17
研发费用			
财务费用		72,029,676.34	75,036,754.74
其中：利息费用		88,543,885.00	82,843,617.76
利息收入		46,332,234.99	26,947,690.91
加：其他收益		138,462,147.36	212,742,332.51
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	1,715,171.95	263,446.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-74,759,150.38	39,053,748.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,052,179.24	-1,413,715.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			423.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		280,840,414.23	338,902,252.86
加：营业外收入		14.07	0.98
减：营业外支出		23,840.00	2,059,967.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,816,588.30	336,842,286.83
减：所得税费用		69,789,145.87	115,018,726.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,027,442.43	221,823,560.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,027,442.43	221,823,560.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		211,027,442.43	221,823,560.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：泰州华信药业投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,441,055,750.97	681,947,830.74
收到的税费返还			76,108,831.47
收到其他与经营活动有关的现金		6,408,866,577.07	6,287,806,674.58
经营活动现金流入小计		7,849,922,328.04	7,045,863,336.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,825,425,832.32	1,017,112,917.28
支付给职工以及为职工支付的现金		9,824,090.76	8,048,355.93
支付的各项税费		62,371,378.08	155,671,242.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,831,097,727.22	2,030,719,962.03
经营活动现金流出小计		3,728,719,028.38	3,211,552,478.21
经营活动产生的现金流量净额		4,121,203,299.66	3,834,310,858.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		10,350,000.00	619,651,700.00
取得投资收益收到的现金		2,432,267.52	1,006,437.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,275.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,782,267.52	620,659,412.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		309,843,496.86	290,892,076.60
投资支付的现金		535,549,498.38	840,334,515.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,525,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		845,392,995.24	2,656,226,591.60
投资活动产生的现金流量净额		-832,610,727.72	-2,035,567,179.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金		14,466,806,000.00	19,003,492,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,546,640.21	148,810,000.00
筹资活动现金流入小计		16,003,352,640.21	19,652,302,700.00
偿还债务支付的现金		16,021,307,802.98	16,463,188,000.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,165,892,837.36	3,126,571,325.48
支付其他与筹资活动有关的现金		37,500,438.36	1,605,183,333.34
筹资活动现金流出小计		18,224,701,078.70	21,194,942,659.72
筹资活动产生的现金流量净额		-2,221,348,438.49	-1,542,639,959.72
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		1,067,244,133.45	256,103,719.47
加：期初现金及现金等价物余额		736,669,939.88	480,566,220.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,803,914,073.33	736,669,939.88

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额					
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股
一、上年年末余额	7,328,511,554.00		1,000,000,000.00		14,091,818,876.51	
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	7,328,511,554.00		1,000,000,000.00		14,091,818,876.51	
三、本年增减变动金额			-1,000,000,000.00		500,000,000.00	
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本			-1,000,000,000.00		500,000,000.00	
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配			-1,000,000,000.00			
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年末余额	7,328,511,554.00				14,591,818,876.51	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



泰州华信药业投资有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地和总部地址

泰州华信药业投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2005 年 12 月 28 日在江苏省泰州工商行政管理局登记注册，取得注册号 321200000002790 号企业法人营业执照，现持有统一社会信用代码为 91321291782712917Y 的营业执照。

(1) 公司成立时注册资本人民币 10,000 万元，分三期缴足，其中：泰州市华泰工业控股经营有限公司出资人民币 9,267.73 万元，以土地使用权及货币资金出资，占注册资本的 92.70%；泰州海华工业建设发展有限公司出资人民币 732.27 万元，以道路桥梁出资，占注册资本的 7.30%。第一期出资人民币 5,200 万元，其中：泰州市华泰工业控股经营有限公司出资人民币 4,467.73 万元，以土地使用权及货币资金出资；泰州海华工业建设发展有限公司出资人民币 732.27 万元，以道路桥梁出资。第一次出资业经江苏中兴华会计师事务所出具苏中兴验字[2005]D070 号验资报告验证。第二期出资人民币 3,500 万元，全部为货币资金，业经江苏中兴华会计师事务所出具苏中兴验字[2006]D041 号验资报告验证。第三期出资人民币 1,300 万元，全部为货币资金，业经江苏中兴华会计师事务所出具苏中兴验字[2006]D047 号验资报告验证。

(2) 2006 年 6 月 14 日，公司新增注册资本人民币 1,700 万元，系原股东增加资本，变更后的注册资本为人民币 11,700 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏中兴华会计师事务所泰州开发区分所出具的苏中兴分验字[2006]D047-1 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市华泰工业控股经营有限公司	10,967.73	93.70%
泰州海华工业建设发展有限公司	732.27	6.30%
合 计	11,700.00	100.00%

(3) 2007 年 6 月 4 日，公司新增注册资本人民币 5,000 万元，系原股东增加资本，变更后的注册资本为人民币 16,700 万元。本次新增注册资本人民币 5,000 万元全部为货币资金。根据江苏中兴华会计师事务所泰州分所出具的苏中兴分验字[2007]D015 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市华泰工业控股经营有限公司	15,967.73	95.60%



泰州海华工业建设发展有限公司	732.27	4.40%
合 计	16,700.00	100.00%

(4) 2007 年 6 月 13 日, 公司新增注册资本人民币 5,000 万元, 系原股东增加资本, 变更后的注册资本为人民币 21,700 万元。本次新增注册资本人民币 5,000 万元全部为货币资金。根据江苏中兴华会计师事务所泰州分所出具的苏中兴分验字[2007]D018 号验资报告, 本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例
泰州市华泰工业控股经营有限公司	20,967.73	96.60%
泰州海华工业建设发展有限公司	732.27	3.40%
合 计	21,700.00	100.00%

(5) 2007 年 9 月 6 日, 经泰州国资委同意, 泰州市华泰工业控股经营有限公司受让泰州市海华工业建设发展有限公司持有的股份, 成立独资公司。同年 11 月 23 日, 泰州市人民政府以《关于收回市华泰公司持有的华信公司全部股权的通知》(泰政发[2007]229 号), 将公司的出资人由泰州市华泰工业控股经营有限公司变更为泰州市人民政府所有, 由泰州市国资委履行出资职责。

(6) 2008 年 5 月 29 日, 公司新增注册资本人民币 57,151.1554 万元, 由股东泰州市人民政府增加注册资本, 变更后的注册资本为人民币 78,851.1554 万元。新增注册资本为土地使用权。根据江苏中兴华会计师事务所泰州分所出具的苏中兴分验字[2008]D022 号验资报告, 本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例
泰州市人民政府	78,851.1554	100.00%
合 计	78,851.1554	100.00%

(7) 2008 年 12 月 29 日, 公司新增注册资本人民币 10,000 万元, 由股东泰州市人民政府增加注册资本, 变更后的注册资本为人民币 88,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏中兴华会计师事务所泰州分所出具的苏中兴分验字[2008]D171 号验资报告, 本次增资后, 公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例
泰州市人民政府	88,851.1554	100.00%
合 计	88,851.1554	100.00%

(8) 2014 年 8 月 6 日, 公司新增注册资本人民币 100,000 万元, 由股东泰州市人民政府增加注册资本, 变更后的注册资本为人民币 188,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏中兴华会计师事务所泰州分所出具的苏中兴分验字[2014]005 号验资报告, 本次增资后, 公司的股权结构如下:



股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	188,851.1554	100.00%
合 计	188,851.1554	100.00%

(9) 2015 年 6 月 18 日公司新增注册资本人民币 40,000 万元，由股东泰州市人民政府增加注册资本，变更后的注册资本为人民币 228,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏经纬会计师事务所有限公司出具的经纬验[2015]1005 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	228,851.1554	100.00%
合 计	228,851.1554	100.00%

(10) 2015 年 8 月 6 日公司新增注册资本人民币 30,000 万元，由股东泰州市人民政府增加注册资本，变更后的注册资本为人民币 258,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏中兴会计师事务所泰州开发区分所出具的中兴分验字[2015]0027 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	258,851.1554	100.00%
合 计	258,851.1554	100.00%

(11) 2015 年 9 月 28 日公司新增注册资本人民币 30,000 万元，由股东泰州市人民政府增加注册资本，变更后的注册资本为人民币 288,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏中兴会计师事务所泰州开发区分所出具的中兴分验字[2015]0006 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	288,851.1554	100.00%
合 计	288,851.1554	100.00%

(12) 2015 年 12 月 18 日公司新增注册资本人民币 90,000 万元，由股东泰州市人民政府增加注册资本，变更后的注册资本为人民币 378,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。根据江苏经纬会计师事务所有限公司出具的经纬验[2015]1014 号验资报告，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	378,851.1554	100.00%
合 计	378,851.1554	100.00%

(13) 2016 年 1 月 21 日公司新增注册资本人民币 4,000 万元，由国开发展基金有限公司增加注册资本人民币 4,000 万元，变更后的注册资本为人民币 382,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。



股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	378,851.1554	98.96%
国开发展基金有限公司	4,000.0000	1.04%
合 计	382,851.1554	100.00%

(14) 2016 年 3 月 30 日公司新增注册资本人民币 150,000 万元，由富安达资产管理（上海）有限公司增加注册资本人民币 150,000 万元，变更后的注册资本为人民币 532,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币资金。本次增资已经江苏立信会计师事务所有限公司出具的苏立信验字（2016）T006 号验资报告审验确认，增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	378,851.1554	71.10%
国开发展基金有限公司	4,000.0000	0.75%
富安达资产管理（上海）有限公司	150,000.0000	28.15%
合 计	532,851.1554	100.00%

(15) 2019 年 9 月 20 日富安达资产管理(上海)有限公司将持有的公司股权 5.63%，人民币 30,000 万元转让给泰州市人民政府。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	408,851.1554	76.73%
国开发展基金有限公司	4,000.0000	0.75%
富安达资产管理（上海）有限公司	120,000.0000	22.52%
合 计	532,851.1554	100.00%

(16) 2020 年 2 月 21 日根据泰州市政府国有资产监督管理委员会股东决议，以等额货币置换注册资本中的人民币 732.27 万元道路桥梁出资。置换后，公司股权结构不变。

(17) 2020 年 3 月 18 日，富安达资产管理（上海）有限公司将持有的公司股权 5.63%，人民币 30,000 万元转让给泰州市人民政府。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	438,851.1554	82.36%
国开发展基金有限公司	4,000.0000	0.75%
富安达资产管理（上海）有限公司	90,000.0000	16.89%
合 计	532,851.1554	100.00%

(18) 2020 年 5 月 7 日，公司新增注册资本人民币 100,000 万元，由泰州市政府国有资产监督管理委员会增加注册资本人民币 100,000 万元，变更后的注册资本为人民币 632,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	538,851.1554	85.15%



国发展基金有限公司	4,000.0000	0.63%
富安达资产管理（上海）有限公司	90,000.0000	14.22%
合 计	632,851.1554	100.00%

（19）2020 年 9 月 14 日，富安达资产管理（上海）有限公司将持有的公司股权 4.74%，人民币 30,000 万元转让给泰州市人民政府。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	568,851.1554	89.89%
国发展基金有限公司	4,000.0000	0.63%
富安达资产管理（上海）有限公司	60,000.0000	9.48%
合 计	632,851.1554	100.00%

（20）2021 年 3 月 12 日，富安达资产管理（上海）有限公司将持有的公司股权 9.48%，金额 60,000 万元转让给泰州市人民政府。变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	628,851.1554	99.37%
国发展基金有限公司	4,000.0000	0.63%
合 计	632,851.1554	100.00%

（21）2021 年 8 月 24 日，公司新增注册资本人民币 100,000 万元，由泰州市政府国有资产监督管理委员会增加注册资本人民币 100,000 万元，变更后的注册资本为人民币 732,851.1554 万元。新增注册资本全部为货币。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州市人民政府	728,851.1554	99.45%
国发展基金有限公司	4,000.0000	0.55%
合 计	732,851.1554	100.00%

（22）2023 年 7 月 28 日，根据《泰州市国资委关于支持泰州国控投资集团有限公司率先发展的批复》及本公司股东会决议，将泰州市人民政府（泰州市政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责）持有的泰州华信药业投资有限公司 99.45%的股权划转给泰州国控投资集团有限公司，并于 2023 年 7 月 28 日完成工商变更。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
泰州国控投资集团有限公司	728,851.1554	99.45%
国发展基金有限公司	4,000.0000	0.55%
合 计	732,851.1554	100.00%

（23）2023 年 12 月 14 日，公司新增注册资本人民币 300,000 万元，由泰州国控投资集团有限公司增加注册资本人民币 300,000 万元，变更后的注册资本为人民币 1,032,851.1554 万元。实收资本为 882,851.1554 万元。

股东名称	出资额（万元）	出资比例
------	---------	------



泰州国控投资集团有限公司	878,851.1554	99.55%
国开发展基金有限公司	4,000.0000	0.45%
合 计	882,851.1554	100.00%

经过历年的股权变更，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 882,851.1554 万元，注册地址：泰州市中国医药城海陵南路西侧、规划路北侧（商务一号楼）四楼 413 室东半侧，总部地址：泰州市中国医药城海陵南路西侧、规划路北侧（商务一号楼）四楼 413 室东半侧。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属政府平台投资行业，公司主要经营活动是对外投资；土地前期开发与整理；基础设施建设；医药技术开发服务；医药会展服务；疫苗、生物药、化学药、医疗器械的技术研发（不含药品、医疗器械的生产销售）；房屋、机械设备租赁；经济信息咨询服务；物业管理；医药研发平台的运营与管理，房地产开发。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 15 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除【投资性房地产及】某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计



提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备计提的方法(附注十三)、固定资产折旧(附注二十)和无形资产摊销(附注二十三)、投资性房地产的计量模式(附注十九)、收入的确认时点(附注二十九)等。

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

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



如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的



从权益中扣减。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额



而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的



合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十一)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资



产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融



资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。



(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于本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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个



存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；



3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流



量之间差额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提预期信用损失
商业承兑汇票组合	按类似信用风险特征划分组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	政府部门、国有企业及未纳入合并范围内的关联方的款项组合	余额百分比法计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.1
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	政府部门、国有企业、保证金及未纳入合并范围内的关联方的款项组合	余额百分比法计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	0.1
1—2 年	10
2—3 年	20



3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量



多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

3. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

4. 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。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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



以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对



被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。



（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资



产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。



投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(二十一) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资



本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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



款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十三)无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。



(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	按软件更新情况确定
土地使用权	50	按土地权证年限确定

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

(二十四) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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



合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条



件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十八)预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十九)收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合



同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 房地产销售业务

对于根据销售合同条款、当地的法律及监管要求，房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 不动产出租业务

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(3) 商品销售业务

本公司取得客户验收合格的签收单，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(4) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。



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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

(三十一)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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



时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理



在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（三十）和（三十八）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 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。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；



3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

执行企业会计准则解释第 17 号对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。



四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华信药业（香港）有限公司	16.5%

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92.25	93.35
银行存款	2,412,998,760.35	1,176,289,781.18
其他货币资金	324,265,150.38	1,689,482,023.21
未到期应收利息	4,069,622.22	69,196,125.00
合计	2,741,333,625.20	2,934,968,022.74
其中：存放在境外的款项总额	2,042,711.41	2,220,865.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	140,000,000.00	844,772,733.78
信用证保证金	3,096,030.00	
衍生交易保证金	6,600,000.00	6,600,000.00
借款保证金	23,156,169.44	532,448,487.14



项目	期末余额	期初余额
保理保证金		300,000,000.00
商贷保证金户	1,412,950.94	1,410,802.29
公积金保证金		2,000,000.00
保函保证金		2,250,000.00
合计	174,265,150.38	1,689,482,023.21

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,192,880.44	6,698,518.99
商业承兑汇票	1,300,000.00	71,600,000.00
合计	2,492,880.44	78,298,518.99

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,437,017,911.35	1,172,768,716.09
1—2 年	378,132,818.87	131,642,072.72
2—3 年	89,217,301.02	262,820,205.00
3—4 年	207,036,224.79	365,939,002.32
4—5 年	6,074,113.95	8,056,771.32
5 年以上	128,457,523.25	130,097,234.91
小计	2,245,935,893.23	2,071,324,002.36
减：坏账准备	32,348,556.89	32,079,584.07
合计	2,213,587,336.34	2,039,244,418.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,245,935,893.23	100.00	32,348,556.89	1.44	2,213,587,336.34
其中：账龄组合	690,343,975.14	30.74	30,792,964.99	4.46	659,551,010.15
低风险组合	1,555,591,918.09	69.26	1,555,591.90	0.10	1,554,036,326.19
合计	2,245,935,893.23	100.00	32,348,556.89	1.44	2,213,587,336.34



续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,071,324,002.36	100.00	32,079,584.07	1.55	2,039,244,418.29
其中：账龄组合	928,417,102.48	44.82	32,079,584.07	3.46	896,337,518.41
低风险组合	1,142,906,899.88	55.18			1,142,906,899.88
合计	2,071,324,002.36	100.00	32,079,584.07	1.55	2,039,244,418.29

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	599,855,654.44	599,855.64	0.10
1—2 年	34,211,920.29	3,421,192.04	10.00
2—3 年	28,937,130.52	5,787,426.10	20.00
3—4 年	6,279,871.01	1,883,961.31	30.00
4—5 年	3,917,737.95	1,958,868.98	50.00
5 年以上	17,141,660.93	17,141,660.92	100.00
合计	690,343,975.14	30,792,964.99	

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,555,591,918.09	1,555,591.90	0.10

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	32,079,584.07	268,972.82	-	-	-	32,348,556.89
其中：账龄组合	32,079,584.07		1,286,619.08	-	-	30,792,964.99
低风险组合	-	1,555,591.90	-	-	-	1,555,591.90
合计	32,079,584.07	268,972.82	-	-	-	32,348,556.89

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况



单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	1,166,959,897.51	51.96
泰州华诚医学投资集团有限公司	253,810,658.67	11.30
泰州医药高新区华融资产经营有限公司	121,366,295.64	5.40
鹤山市鹏鸿能源贸易有限公司	44,059,849.05	1.96
淮味千年(南京)电子商务有限公司	29,204,195.00	1.30
合计	1,615,400,895.87	71.92

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,294,404.34	4,152,488.53
合计	1,294,404.34	4,152,488.53

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	172,411,579.76	99.06	264,861,433.13	99.62
1 至 2 年	663,458.85	0.38	1,005,837.37	0.38
2 至 3 年	979,899.11	0.56		
3 年以上				
合计	174,054,937.72	100.00	265,867,270.50	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
恒力油化（苏州）有限公司	28,144,112.30	16.17	1 年以内	未到货
恒力石化（大连）炼化有限公司	24,240,663.69	13.93	1 年以内	未到货
浙江银泰百货有限公司	12,933,278.00	7.43	1 年以内	未到货
华塘大昌商业（上海）有限公司	11,763,730.00	6.76	1 年以内	未到货
上海广翔商贸有限公司	10,199,191.00	5.86	1 年以内	未到货
合计	87,280,974.99	50.15		



注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,822,725,645.34	9,427,633,972.22
1—2 年	4,597,326,373.65	2,015,316,155.70
2—3 年	677,331,205.09	311,099,301.95
3—4 年	42,700,386.20	23,195,891.43
4—5 年	9,452,880.78	157,729,115.71
5 年以上	760,538,176.27	618,799,064.90
小计	12,910,074,667.33	12,553,773,501.91
减：坏账准备	48,089,028.75	35,169,710.39
合计	12,861,985,638.58	12,518,603,791.52

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,808,457,903.98	12,267,102,712.29
保证金	298,523,762.61	192,343,656.20
借款	1,264,494,494.97	82,573,486.71
其他	538,598,505.77	11,753,646.71
小计	12,910,074,667.33	12,553,773,501.91
减：坏账准备	48,089,028.75	35,169,710.39
合计	12,861,985,638.58	12,518,603,791.52

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,653,457.61	0.21	27,653,457.61	100.00	
按组合计提坏账准备	12,882,421,209.72	99.79	20,435,571.14	0.16	12,861,985,638.58
其中：账龄组合	210,951,048.08	1.63	7,864,100.99	3.73	203,086,947.09
低风险组合	12,571,470,161.64	97.38	12,571,470.15	0.10	12,558,898,691.49
其他组合	100,000,000.00	0.77			100,000,000.00
合计	12,910,074,667.33	100.00	48,089,028.75		12,861,985,638.58

续：



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,699,291.12	0.22	27,699,291.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	12,526,074,210.79	99.78	7,470,419.27	0.06	12,518,603,791.52
其中：账龄组合	145,206,094.48	1.16	7,470,419.27	5.14	137,735,675.21
低风险组合	12,380,868,116.31	98.62			12,380,868,116.31
合计	12,553,773,501.91	100.00	35,169,710.39		12,518,603,791.52

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏美通药业有限公司	1,271,509.00	1,271,509.00	100.00	无法收回
江苏施耐克生物科技有限公司	9,510,880.39	9,510,880.39	100.00	无法收回
江苏赛尔蒂扶医疗科技有限公司	14,432,500.00	14,432,500.00	100.00	无法收回
南京萱娆贸易有限公司	632,789.72	632,789.72	100.00	无法收回
江苏海光建设工程有限公司	529,224.50	529,224.50	100.00	无法收回
泰州远大能源服务有限公司	598,000.00	598,000.00	100.00	无法收回
江苏豪科生物工程有限公司	678,554.00	678,554.00	100.00	无法收回
合计	27,653,457.61	27,653,457.61		

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,531,501.38	195,531.51	0.10
1—2 年	426,455.10	42,645.51	10.00
2—3 年	5,387,806.37	1,077,561.27	20.00
3—4 年	1,391,655.31	417,496.59	30.00
4—5 年	4,165,527.63	2,082,763.82	50.00
5 年以上	4,048,102.29	4,048,102.29	100.00
合计	210,951,048.08	7,864,100.99	

(2) 低风险组合



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	12,571,470,161.64	12,571,470.15	0.10

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,470,419.27		27,699,291.12	35,169,710.39
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,965,151.87		-45,833.51	12,919,318.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	20,435,571.14		27,653,457.61	48,089,028.75

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	27,699,291.12	-45,833.51				27,653,457.61
按组合计提坏账准备	7,470,419.27	12,965,151.87				20,435,571.14
其中：账龄组合	7,470,419.27	393,681.72				7,864,100.99
低风险组合		12,571,470.15				12,571,470.15
合计	35,169,710.39	12,919,318.36				48,089,028.75

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	往来款	6,351,061,857.89	1 年以内， 1-2 年	49.19
泰州华正工程管理服务有限公司	往来款	1,854,815,936.54	1 年以内	14.37



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)
泰州双兴建设有限公司	往来款	1,079,914,980.02	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	8.36
泰州华诚医学投资集团有限公司	往来款	476,840,302.48	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 5 年以 上	3.69
泰州东方中国医药城控股集团有 限公司	往来款	342,097,130.31	2 至 3 年, 5 年以上	2.65
合计		10,104,730,207.24		78.26

注释7. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
原材料	2,200,660.91		2,200,660.91	2,580,157.63		2,580,157.63
库存商品	290,828,324.32		290,828,324.32	313,380,722.62		313,380,722.62
发出商品	-		-	12,546,632.71		12,546,632.71
开发成本	50,562,575,918.93		50,562,575,918.93	46,496,918,945.59		46,496,918,945.59
开发产品	2,713,775,327.52		2,713,775,327.52	2,083,772,756.82		2,083,772,756.82
工程施工	14,678,698.89		14,678,698.89	6,888,245.26		6,888,245.26
在途物资	-		-	13,737,599.65		13,737,599.65
合计	53,584,058,930.57		53,584,058,930.57	48,929,825,060.28		48,929,825,060.28

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款				1,278,595.07		1,278,595.07
合计				1,278,595.07		1,278,595.07

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴土地增值税	60,911,761.57	72,767,005.11



项目	期末余额	期初余额
预缴城市维护建设税		4,655,735.83
预缴教育费附加		3,325,139.86
增值税留抵税额	330,230,397.40	396,545,833.52
预缴营业税	37,072,609.96	37,072,609.96
预缴企业所得税		924,009.63
预付借款利息	30,746,509.27	21,181,148.60
合计	458,961,278.20	536,471,482.51

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
泰州万拓城镇改造开发有限公司	30,141,574.56				-11,729.41	
泰州双兴建设有限公司	21,987,400.91				-511.28	
泰州医药城国科化物生物 医药科技有限公司	1,246,217.26				578,450.60	
泰州药城大健康产业投资 合伙企业	90,778.47				-90,778.47	
泰州祥泰医学检验实验室 有限公司			6,000,000.00		1,419,935.18	
泰州医药高新区华银金融 投资有限公司	509,441,641.71				-512,462.19	
泰州市鑫华新能源有限公 司	7,212,404.45				627,795.43	
合计	570,120,017.36	-	6,000,000.00	-	2,010,699.86	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 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		
一. 联营企业						
泰州万拓城镇改造开发有 限公司					30,129,845.15	
泰州双兴建设有限公司					21,986,889.63	
泰州医药城国科化物生物 医药科技有限公司					1,824,667.86	
泰州药城大健康产业投资 合伙企业					-	
泰州祥泰医学检验实验室 有限公司		-2,100,000.00			5,319,935.18	
泰州医药高新区华银金融 投资有限公司					508,929,179.52	
泰州市鑫华新能源有限公 司					7,840,199.88	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
司						
合计	-	-2,100,000.00			576,030,717.22	-

注释11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	210,000,000.00	210,000,000.00
其他	516,377,904.01	497,070,875.59
合计	726,377,904.01	707,070,875.59

注释12. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 期初余额	15,349,940,620.23	262,765,588.65	15,612,706,208.88
二. 本期变动	549,176,979.77	2,636,711.35	551,813,691.12
外购增加			-
存货\固定资产\在建工程转入	459,561,556.62		459,561,556.62
公允价值变动	89,615,423.15	2,636,711.35	92,252,134.50
三. 期末余额	15,899,117,600.00	265,402,300.00	16,164,519,900.00

1. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
会展中心二期房产	2,717,618,900.00	权证办理中
合计	2,717,618,900.00	

注释13. 固定资产

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	16,019,072.30	67,833,551.61	4,196,091.59	19,536,050.05	22,987,520.09	130,572,285.64
2. 本期增加金额	-	1,767,254.80	150,906.92	603,624.14	5,250,355.77	7,772,141.63
购置		1,767,254.80	150,906.92	603,624.14	5,250,355.77	7,772,141.63
3. 本期减少金额	-	6,662.82	-	81,150.27	701.14	88,514.23



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
处置或报废		6,662.82		81,150.27	701.14	88,514.23
4. 期末余额	16,019,072.30	69,594,143.59	4,346,998.51	20,058,523.92	28,237,174.72	138,255,913.04
二. 累计折旧						
1. 期初余额	13,774,510.51	29,129,157.07	2,734,210.24	12,952,223.56	13,710,482.97	72,300,584.35
2. 本期增加金额	694,800.36	4,837,189.90	305,879.61	2,692,477.48	3,209,942.02	11,740,289.37
本期计提	694,800.36	4,837,189.90	305,879.61	2,692,477.48	3,209,942.02	11,740,289.37
3. 本期减少金额	-	6,329.68	-	74,413.28	530.85	81,273.81
处置或报废		6,329.68		74,413.28	530.85	81,273.81
4. 期末余额	14,469,310.87	33,960,017.29	3,040,089.85	15,570,287.76	16,919,894.14	83,959,599.91
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	1,549,761.43	35,634,126.30	1,306,908.66	4,488,236.16	11,317,280.58	54,296,313.13
2. 期初账面价值	2,244,561.79	38,704,394.54	1,461,881.35	6,583,826.49	9,277,037.12	58,271,701.29

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,791,074,282.54	1,320,192,902.87
合计	1,791,074,282.54	1,320,192,902.87

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精准医疗孵化基地	655,007,610.77		655,007,610.77	597,305,261.01		597,305,261.01
天禄湖国际大酒店（三环酒店）	273,646,838.16		273,646,838.16	239,373,938.64		239,373,938.64
泰州市第一外国语学校培训中心	322,768,541.39		322,768,541.39	224,898,953.37		224,898,953.37
其他	539,651,292.22		539,651,292.22	258,614,749.85		258,614,749.85
合计	1,791,074,282.54		1,791,074,282.54	1,320,192,902.87		1,320,192,902.87



注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,339,322,302.82	4,104,230.91	3,343,426,533.73
2. 本期增加金额		1,030,539.32	1,030,539.32
购置		1,030,539.32	1,030,539.32
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	3,339,322,302.82	5,134,770.23	3,344,457,073.05
二. 累计摊销			
1. 期初余额	418,137,135.84	3,278,234.09	421,415,369.93
2. 本期增加金额	67338822.87	1008404.80	68,347,227.67
本期计提	67,338,822.87	1,008,404.80	68,347,227.67
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	485,475,958.71	4,286,638.89	489,762,597.60
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	2,853,846,344.11	848,131.34	2,854,694,475.45
2. 期初账面价值	2,921,185,166.98	825,996.82	2,922,011,163.80

注释16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰州高新区康居建设开发有限公司	4,169,802.20			4,169,802.20
合计	4,169,802.20			4,169,802.20

注释17. 长期待摊费用



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工程款	9,741,333.24	4,632,412.01	3,589,703.26		10,784,041.99
金融服务费	24,173,622.25		3,404,735.52		20,768,886.73
装修费	991,278.06		219,296.06		771,982.00
亮化工程	34,765,628.35		4,966,518.33		29,799,110.02
合计	69,671,861.90	4,632,412.01	12,180,253.17	-	62,124,020.74

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,341,426.72	20,085,356.69	67,249,294.46	16,812,323.62
可抵扣亏损	21,696,379.46	5,424,094.87	59,674,748.84	14,918,687.21
合计	102,037,806.18	25,509,451.56	126,924,043.30	31,731,010.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	4,339,021,651.98	1,084,755,413.00	4,246,769,517.48	1,061,692,379.37
合计	4,339,021,651.98	1,084,755,413.00	4,246,769,517.48	1,061,692,379.37

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地收益权	236,101,927.20	-	236,101,927.20	236,101,927.20	-	236,101,927.20
预付借款利息	194,070,797.97	-	194,070,797.97	314,363,438.92	-	314,363,438.92
预付软件款	-	-	-	844,172.65	-	844,172.65
合计	430,172,725.17	-	430,172,725.17	551,309,538.77	-	551,309,538.77

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	292,000,000.00
抵押借款	500,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	4,068,548,956.50	3,891,711,156.70



项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押及保证借款	250,000,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	19,024,348.00	14,199,385.24
合计	5,050,573,304.50	4,697,910,541.94

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,000,000.00	913,269,145.68
商业承兑汇票	255,656,122.35	632,170,000.00
信用证	2,948,600.00	
合计	478,604,722.35	1,545,439,145.68

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	238,821,940.76	534,552,966.39
应付工程款	1,740,881,397.21	1,335,977,413.77
其他	2,895,112.83	1,215,284.10
合计	1,982,598,450.80	1,871,745,664.26

注释23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
房租款	4,952,153.95	4,362,434.65
合计	4,952,153.95	4,362,434.65

注释24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	31,228,348.61	748,902,100.93
货款	45,514,237.69	22,493,309.59
工程款	887,971.96	18,348.62
能源项目款项	-	84,287,019.42
合计	77,630,558.26	855,700,778.56

注释25. 应付职工薪酬



1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	182,947.15	59,308,368.58	56,997,559.74	2,493,755.99
离职后福利-设定提存计划	-	4,992,006.99	4,992,006.99	-
合计	182,947.15	64,300,375.57	61,989,566.73	2,493,755.99

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	139,267.15	49,592,112.27	47,332,684.00	2,398,695.42
职工福利费	43,680.00	1,281,902.65	1,237,785.36	87,797.29
社会保险费		3,761,930.90	3,761,930.90	-
其中：基本医疗保险费		3,093,395.58	3,093,395.58	-
补充医疗保险		543,493.90	543,493.90	-
工伤保险费		52,200.47	52,200.47	-
生育保险费		46,127.52	46,127.52	-
大病医疗救助		26,713.43	26,713.43	-
住房公积金		4,378,811.48	4,378,811.48	-
工会经费和职工教育经费		293,611.28	286,348.00	7,263.28
合计	182,947.15	59,308,368.58	56,997,559.74	2,493,755.99

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,558,972.70	4,558,972.70	
失业保险费		92,388.99	92,388.99	
企业年金缴费		340,645.30	340,645.30	
合计		4,992,006.99	4,992,006.99	

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	51,852,102.34	18,334,474.42
企业所得税	132,499,825.91	45,242,531.18
个人所得税	56,468.12	60,524.97
城市维护建设税	3,449,548.35	297,180.22
教育费附加	2,401,235.51	196,247.30
房产税	16,457,578.96	20,409,499.00
土地使用税	5,195,750.84	4,899,303.33
印花税	1,567,181.70	1,344,902.31



税费项目	期末余额	期初余额
合 计	213,479,691.73	90,784,662.73

注释27. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		2,029,088.00
其他应付款	6,031,079,955.05	4,251,637,392.16
合 计	6,031,079,955.05	4,253,666,480.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,029,088.00
合 计		2,029,088.00

（二）其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,830,591,793.35	2,102,599,670.88
押金及保证金	43,162,957.50	45,890,944.51
借款	2,917,300,656.00	1,970,947,626.00
其他	240,024,548.20	132,199,150.77
合 计	6,031,079,955.05	4,251,637,392.16

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,309,054,157.23	3,782,791,898.92
一年内到期的应付债券	2,288,807,900.00	2,921,526,508.80
一年内到期的未到期应付利息	616,791,614.31	542,158,189.57
合 计	9,214,653,671.54	7,246,476,597.29

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,795,842.42	72,832,479.35
短期应付债券	4,241,906,000.00	2,778,000,000.00
未终止确认的应收票据		70,200,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	4,250,701,842.42	2,921,032,479.35

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 泰华 D1-短期私募公司债 (华泰证券、平安证券、东吴证券)	628,000,000.00	2022/3/28	1 年	628,000,000.00	628,000,000.00
22 泰华信 05 (南京银行理财直融)	270,000,000.00	2022/9/30	1 年	270,000,000.00	270,000,000.00
22 泰华信 09 (南京银行理财直融)	200,000,000.00	2022/12/19	1 年	200,000,000.00	200,000,000.00
22 泰州华信 02 (民生银行理财直融)	100,000,000.00	2022/7/5	1 年	100,000,000.00	100,000,000.00
(民生银行理财直融)	100,000,000.00	2022/9/23	1 年	100,000,000.00	100,000,000.00
22 泰州华信 08 (民生银行理财直融)	180,000,000.00	2022/12/16	1 年	180,000,000.00	180,000,000.00
22 泰州华信 07 (江苏银行理财直融)	195,000,000.00	2022/10/31	180 天	195,000,000.00	195,000,000.00
22 泰州华信 04 (江苏银行理财直融)	105,000,000.00	2022/10/31	1 年	105,000,000.00	105,000,000.00
22 泰华信 CP001(江苏银行短融)	1,000,000,000.00	2022/5/31	1 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 泰华信 01-理财直融 (南京银行)	200,000,000.00	2023/1/6	1 年	200,000,000.00	
23 泰华 D1-短期私募公司债 (华泰证券、平安证券、东吴证券)	550,000,000.00	2023/2/21	1 年	550,000,000.00	
19 泰投 01-私募公司债 (长城证券、平安证券)	860,000,000.00	2023/3/27	1 年	860,000,000.00	
23 泰华 D2-短期私募公司债 (华泰证券、平安证券、东吴证券)	822,000,000.00	2023/3/15	1 年	822,000,000.00	
23 泰华信 02-	195,000,000.00	2023/4/19	1 年	195,000,000.00	



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
理财直融（江苏银行）					
23 泰华信 CP001-短融（南京、江苏银行）	600,000,000.00	2023/6/13	1 年	600,000,000.00	
23 泰华信 CP002-短融（南京银行）	400,000,000.00	2023/7/20	1 年	400,000,000.00	
19 泰投 02-私募公司债（平安证券）转售	414,906,000.00	2023/10/23	1 年	414,906,000.00	
19 泰投 03-私募公司债（平安证券）转售	200,000,000.00	2023/11/22	1 年	200,000,000.00	
合计				7,019,906,000.00	2,778,000,000.00

续：

债券名称	本期发行	本期偿还	期末余额	是否违约
22 泰华 D1-短期私募公司债（华泰证券、平安证券、东吴证券）		628,000,000.00	-	否
22 泰华信 05（南京银行理财直融）		270,000,000.00	-	否
22 泰华信 09（南京银行理财直融）		200,000,000.00	-	否
22 泰州华信 02（民生银行理财直融）		100,000,000.00	-	否
（民生银行理财直融）		100,000,000.00	-	否
22 泰州华信 08（民生银行理财直融）		180,000,000.00	-	否
22 泰州华信 07（江苏银行理财直融）		195,000,000.00	-	否
22 泰州华信 04（江苏银行理财直融）		105,000,000.00	-	否
22 泰华信 CP001(江苏银行短融)		1,000,000,000.00	-	否
23 泰华信 01-理财直融（南京银行）	200,000,000.00		200,000,000.00	否
23 泰华 D1-短期私募公司债（华泰证券、平安证券、东吴证券）	550,000,000.00		550,000,000.00	否
19 泰投 01-私募公司债（长城证券、	860,000,000.00		860,000,000.00	否



债券名称	本期发行	本期偿还	期末余额	是否违约
平安证券)				
23 泰华 D2-短期私募公司债 (华泰证券、平安证券、东吴证券)	822,000,000.00		822,000,000.00	否
23 泰华信 02-理财直融 (江苏银行)	195,000,000.00		195,000,000.00	否
23 泰华信 CP001-短融 (南京、江苏银行)	600,000,000.00		600,000,000.00	否
23 泰华信 CP002-短融 (南京银行)	400,000,000.00		400,000,000.00	否
19 泰投 02-私募公司债 (平安证券) 转售	414,906,000.00		414,906,000.00	否
19 泰投 03-私募公司债 (平安证券) 转售	200,000,000.00		200,000,000.00	否
合计	4,241,906,000.00	2,778,000,000.00	4,241,906,000.00	

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	498,889,200.00	798,666,900.00
抵押借款	2,158,897,326.90	2,289,213,728.75
保证借款	13,955,629,091.89	14,214,629,034.81
信用借款	3,604,446,044.25	4,952,746,166.95
抵押+保证借款	3,196,850,000.00	1,898,278,200.00
质押+保证借款	1,854,234,000.00	1,040,000,000.00
抵押+质押借款	1,318,000,000.00	1,070,000,000.00
保证+质押+抵押借款	855,000,000.00	855,000,000.00
未到期应付利息	38,108,965.81	118,705,590.67
减：一年内到期的长期借款	6,347,163,123.04	3,901,497,489.59
合计	21,132,891,505.81	23,335,742,131.59

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	16,828,666,106.02	14,981,353,748.55
减：一年内到期的应付债券	2,729,559,058.89	2,921,526,508.80
合计	14,099,107,047.13	12,059,827,239.75



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 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
18 泰华信 PPN001-华泰证券	500,000,000.00	2018/4/2	5 年	500,000,000.00	224,889,575.52	-
20 泰华信 MTN001-中期票据(华泰证券)	400,000,000.00	2020/3/10	5 年	400,000,000.00	-	397,491,675.60
20 泰信债 01-企业债(国开证券)	800,000,000.00	2020/3/24	5 年	800,000,000.00	-	796,137,171.67
20 泰信债 02-企业债(国开证券)	400,000,000.00	2020/7/27	5 年	400,000,000.00	-	396,073,360.12
21 泰华 01-私募公司债(光大证券)	1,000,000,000.00	2021/3/2	5 年	1,000,000,000.00	-	997,997,899.52
18 泰投 01-私募公司债(西部证券)	790,000,000.00	2021/5/12	2 年	790,000,000.00	788,651,246.46	-
21 泰华信 MTN002-中期票	500,000,000.00	2021/4/26	5 年	500,000,000.00	-	497,862,921.22



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
据（华泰证券）						
19 泰投 01-私募公司债（平安证券）	860,000,000.00	2021/4/2	2 年	860,000,000.00	856,585,091.32	-
21 泰华信 MTN001-中期票据（华泰联合、招商银行）	650,000,000.00	2021/3/22	5 年	650,000,000.00	-	647,273,517.71
21 泰州华信 01-南京银行理财直融	100,000,000.00	2021/2/5	2 年	100,000,000.00	99,874,615.46	-
21 泰州华信 02-南京银行理财直融	100,000,000.00	2021/2/8	2 年	100,000,000.00	99,873,715.28	-
21 泰华信 PPN001-南京银行私募 PPN	500,000,000.00	2021/11/26	3 年	500,000,000.00	-	499,217,009.66
21 泰华 04-光大、中泰	450,000,000.00	2021/9/17	5 年	450,000,000.00	-	449,500,535.27



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
21 泰华 03-光大 证券	500,000,000.00	2021/7/28	5 年	500,000,000.00	-	499,463,942.65
19 泰投 02-私募 公司债 (平安证 券)	664,906,000.00	2021/10/25	2 年	664,906,000.00	651,652,264.76	-
19 泰投 03-私募 公司债 (平安证 券)	200,000,000.00	2021/11/19	2 年	200,000,000.00	200,000,000.00	-
21 泰华 05-私募 公司债 (光大证 券)	500,000,000.00	2021/12/16	5 年	500,000,000.00	-	499,088,447.08
22 泰华 01-光大 证券	550,000,000.00	2022/1/5	5 年	550,000,000.00	-	549,084,341.99
22 泰华 02-国泰 君安、 东海证 券、中 邮证 券、东 兴证券	372,000,000.00	2022/6/23	5 年	372,000,000.00	-	369,975,018.94
22 泰华 信 PPN001- 南京银 行私募 PPN	700,000,000.00	2022/1/26	3 年	700,000,000.00	-	698,600,000.00
22 泰华 信 PPN002-	300,000,000.00	2022/3/24	3 年	300,000,000.00	-	300,335,927.34



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
南京银行私募 PPN						
22 泰华信 PPN003-交通银行私募 PPN	500,000,000.00	2022/3/30	2 年	500,000,000.00	-	498,729,881.86
22 泰华信 MTN001-中票（南京、浙商银行）	860,000,000.00	2022/6/20	3 年	860,000,000.00	-	858,567,227.58
22 泰华 03-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）	350,000,000.00	2022/9/16	5 年	350,000,000.00	-	348,009,425.44
22 泰华 04-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）	1,000,000,000.00	2022/10/26	5 年	1,000,000,000.00	-	994,197,281.78



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
22 泰华信 06-理财直融（南京银行）	30,000,000.00	2022/10/20	2 年	30,000,000.00	-	30,000,000.00
23 泰华 01-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）	700,000,000.00	2023/1/11	5 年	700,000,000.00	-	
23 泰华 02-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）	228,000,000.00	2023/2/14	5 年	228,000,000.00	-	
23 泰华信 MTN001-中期票据（南京、浙商银行）	510,000,000.00	2023/3/31	2 年	510,000,000.00	-	
2022 泰华 03-私募公司债（长	790,000,000.00	2023/4/21	5 年	790,000,000.00	-	



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
城证 券、安 信证 券、五 矿证 券、广 发证 券)						
23 泰华 信 MTN002- 中票 (南 京、浙 商银 行)	630,000,000.00	2023/6/21	3 年	630,000,000.00		
21 泰华 03 (光 大证 券) 私 募公司 债转售	500,000,000.00	2023/7/28	3 年	500,000,000.00		
21 泰华 04-光 大、中 泰转售	450,000,000.00	2023/9/17	3 年	450,000,000.00		
23 泰华 04-长 城、安 信、五 矿、广 发证券	250,000,000.00	2023/9/19	5 年	250,000,000.00		
23 泰华 05-私募 公司债 (长城 证券、 安信证	500,000,000.00	2023/11/27	5 年	500,000,000.00		



债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	转入一年内到期的非流动负债金额	期初余额
券、五矿证 券、广发证 券)						
23 泰华 06 募集 款-私募 公司债 (长城 证券、 安信证 券、五 矿证 券、广 发证 券)	1,410,000,000.00	2023/12/15	3 年	1,410,000,000.00		
2014 泰 州医药 PRN001	300,000,000.00	2014/12/30	10 年	300,000,000.00		299,543,400.00
1.46 亿 美元债	944,809,800.00	2021/2/22	3 年	943,174,600.00		1,015,519,900.36
6000 万 美元债	388,254,000.00	2021/1/29	3 年	387,606,000.00		417,158,353.96
4200 万 美元债	298,729,200.00	2023/12/13	3 年	297,384,918.60		
合计	21,476,699,000.00			21,473,071,518.60	2,921,526,508.80	12,059,827,239.75

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
18 泰华 信 PPN001- 华泰证 券			-	224,889,575.52	-	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
20 泰华信 MTN001-中期票据（华泰证券）			779,620.42		-	398,271,296.02
20 泰信债 01-企业债（国开证券）			1,092,882.86		-	797,230,054.53
20 泰信债 02-企业债（国开证券）			1,209,140.69		-	397,282,500.81
21 泰华 01-私募公司债（光大证券）			52,055,838.50		51,635,256.16	998,418,481.86
18 泰投 01-私募公司债（西部证券）			-	788,651,246.46	-	-
21 泰华信 MTN002-中期票据（华泰证券）			17,200,491.62		16,679,589.04	498,383,823.80
19 泰投 01-私募公司债			-	856,585,091.32	-	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
(平安证券)						
21 泰华信 MTN001-中期票据 (华泰联合、招商银行)			27,981,177.28		27,310,684.93	647,944,010.06
21 泰州华信 01-南京银行理财直融			-	99,874,615.46	-	-
21 泰州华信 02-南京银行理财直融			-	99,873,715.28	-	-
21 泰华信 PPN001-南京银行私募 PPN			-	499,217,009.66	-	-
21 泰华 04-光大、中泰			-	449,500,535.27	-	-
21 泰华 03-光大证券			-	499,463,942.65	-	-
19 泰投 02-私募公司债			-	651,652,264.76	-	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
(平安证券)						
19 泰投 03-私募公司债 (平安证券)			-	200,000,000.00	-	-
21 泰华 05-私募公司债 (光大证券)			-	499,088,447.08	-	-
22 泰华 01-光大证券			35,439,168.86		35,335,616.44	549,187,894.41
22 泰华 02-国泰君安、东海证券、中邮证券、东兴证券			11,830,926.49		11,484,020.41	370,321,925.02
22 泰华信 PPN001-南京银行私募 PPN			44,770,754.35		45,379,561.64	697,991,192.71
22 泰华信 PPN002-南京银行私募 PPN			15,313,231.63		16,178,301.37	299,470,857.60
22 泰华信 PPN003-			27,309,683.41		526,039,565.27	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
交通银行私募PPN						
22 泰华信 MTN001-中票（南京、浙商银行）			26,221,423.41		26,968,657.53	857,819,993.46
22 泰华 03-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）			5,707,937.74		5,376,958.90	348,340,404.28
22 泰华 04-私募公司债（国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券）			9,991,540.80		9,038,595.89	995,150,226.69
22 泰华信 06-理财直融（南			2,027,769.74		32,027,769.74	-



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
京银行)						
23 泰华 01-私募公司债 (国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券)	700,000,000.00		31,835,213.03		35,303,013.70	696,532,199.33
23 泰华 02-私募公司债 (国泰君安、中邮证券、东海证券、东兴证券)	228,000,000.00		8,425,362.95		9,194,082.19	227,231,280.76
23 泰华信 MTN001-中期票据 (南京、浙商银行)	510,000,000.00		21,447,488.76		22,094,178.08	509,353,310.68
2022 泰华 03-私募公司债 (长城证券、	790,000,000.00		29,020,846.34		31,775,747.95	787,245,098.39



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
安信证券、五矿证券、广发证券)						
23 泰华信 MTN002-中票 (南京、浙商银行)	630,000,000.00		16,506,223.28		17,555,597.26	628,950,626.02
21 泰华 03 (光大证券) 私募公司债转售	500,000,000.00		11,959,651.74		11,959,651.74	500,000,000.00
21 泰华 04-光大、中泰转售	450,000,000.00		5,367,950.50		6,731,506.85	448,636,443.65
23 泰华 04-长城、安信、五矿、广发证券	250,000,000.00		3,174,657.53		3,174,657.53	250,000,000.00
23 泰华 05-私募公司债 (长城证券、安信证券、五矿证	500,000,000.00		-1,192,416.51		1,755,890.41	497,051,693.08



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转入一年内到期的非流动负债金额	期末余额
券、广发证 券)						
23 泰华 06 募集 款-私募 公司债 (长城 证券、 安信证 券、五 矿证 券、广 发证 券)	1,410,000,000.00		-5,887,631.56		2,453,786.30	1,401,658,582.14
2014 泰 州医药 PRN001			228,300.00		299,771,700.00	-
1.46 亿 美元债			38,606,012.69		1,054,125,913.05	-
6000 万 美元债			12,645,815.49		429,804,169.45	-
4200 万 美元债	297,384,918.60		-345,179.71		404,587.06	296,635,151.83
合计	6,265,384,918.60	-	450,723,882.33	4,868,796,443.46	2,729,559,058.89	14,099,107,047.13

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	3,297,202.76	51,588,089.35
合计	3,297,202.76	51,588,089.35

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 专项应付款



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市棚户区改造中央补助资金	2,250,000.00			2,250,000.00	泰高新建发(2014) 5 号
城市棚户区改造中央补助资金	1,040,000.00			1,040,000.00	泰高新财发【2014】 59 号
水环境综合提升工程	48,298,089.35	7,202.76	48,298,089.35	7,202.76	泰州医药高新技术产业开发区主任办公会会议纪要第 9 号
合计	51,588,089.35	7202.76	48298089.35	3,297,202.76	

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	46,570,342.26	6,000,000.00	7,106,472.75	45,463,869.51	详见表 1
合计	46,570,342.26	6,000,000.00	7,106,472.75	45,463,869.51	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释34. 实收资本

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
泰州市人民政府	7,288,511,554.00		7,288,511,554.00	
泰州国控投资集团有限公司		8,788,511,554.00		8,788,511,554.00
国开发展基金有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	7,328,511,554.00	8,788,511,554.00	7,288,511,554.00	8,828,511,554.00

股本变动情况说明：

1、2023 年 7 月 28 日，根据《泰州市国资委关于支持泰州国控投资集团有限公司率先发展的批复》及本公司股东会决议，将泰州市人民政府（泰州市政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责）持有的泰州华信药业投资有限公司 99.45%的股权划转给泰州国控投资集团有限公司，并于 2023 年 7 月 28 日完成工商变更。

2、2023 年 12 月 14 日，泰州国控投资集团有限公司以货币增资人民币 150,000 万元。

注释35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,311,300,224.74	938,838.88		3,312,239,063.62
其他资本公积	11,266,152,729.38			11,266,152,729.38



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	14,577,452,954.12	938,838.88	-	14,578,391,793.00

资本公积的说明：

2023 年 4 月 20 日，泰州华信药业投资有限公司因购买子公司泰州万豪绿化工程有限公司 36%的少数股权形成资本公积 938,838.88 元。



注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
二、将重分类进损益的其他综合收益	89,219,581.83	83,511,620.85				20,877,905.21	62,633,715.64				151,853,297.47
1.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	89,219,581.83	83,511,620.85				20,877,905.21	62,633,715.64				151,853,297.47
其他综合收益合计	89219581.83	83,511,620.85				20,877,905.21	62,633,715.64				151,853,297.47



注释37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	291,234,658.11	21,102,744.24		312,337,402.35
合计	291,234,658.11	21,102,744.24		312,337,402.35

盈余公积说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

注释38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	5,792,990,273.07	5,427,734,635.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,792,990,273.07	5,427,734,635.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	373,891,864.76	396,596,993.20
减：提取法定盈余公积	21,102,744.24	22,182,356.08
应付普通股股利	9,660,000.00	9,159,000.00
期末未分配利润	6,136,119,393.59	5,792,990,273.07

注释39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,632,685,605.42	2,721,161,116.87	4,013,724,850.36	3,167,001,411.41
其他业务	28,207,862.34	1,547,634.86	26,315,624.71	525,815.93
合计	3,660,893,467.76	2,722,708,751.73	4,040,040,475.07	3,167,527,227.34

注释40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,069,161.95	6,985,811.00
教育费附加	7,213,318.87	4,968,075.13
房产税	20,183,465.84	39,532,203.79
土地使用税	20,922,380.84	25,608,876.96
车船使用税	959.10	938.59
印花税	3,101,216.07	5,052,798.15
土地增值税	21,747,979.99	26,192,409.03
其他	109,287.99	6,755,419.29



项目	本期发生额	上期发生额
合计	83,347,770.65	115,096,531.94

注释41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,661,571.54	2,605,873.59
业务招待费	6,376.60	368,186.07
职工薪酬及福利	9,414,812.47	8,014,031.13
咨询服务费	874,026.23	2,424,223.27
交通差旅费	225,040.10	570,012.26
运输装卸费	2,920,739.35	2,373,324.25
业务宣传费	162,464,683.52	131,004,559.19
折旧摊销费	419,865.06	750,407.10
销售结算费	55,505,784.56	99,710,598.93
其他	8,325.24	9,006.00
合计	234,501,224.67	247,830,221.79

注释42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,143,894.36	2,410,348.73
业务招待费	91,918.73	198,650.75
职工薪酬及福利	47,401,462.05	44,133,181.54
审计律师验资咨询费	15,626,230.11	13,965,748.39
交通差旅费	1,670,835.15	2,071,752.39
折旧及摊销费	19,400,767.61	21,189,102.02
物业费及服务维护费用	22,806,329.05	23,481,635.78
其他	2,923,368.34	6,923,607.05
合计	111,064,805.40	114,374,026.65

注释43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,687,943.56	103,586,845.27
减：利息收入	20,926,578.74	86,475,575.17
汇兑损益	-73,092.45	-318,425.08
银行手续费	18,853,362.63	37,768,366.66



项目	本期发生额	上期发生额
合计	111,541,635.00	54,561,211.68

注释44. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	140,035,115.45	215,331,541.96
合计	140,035,115.45	215,331,541.96

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注七、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释45. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,010,699.86	-319,428.55
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	332,267.52	324,480.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	663,089.18
合计	2,342,967.38	668,140.63

注释46. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	8,740,513.65	44,873,657.96
合计	8,740,513.65	44,873,657.96

注释47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,188,291.18	-4,555,746.60
合计	-13,188,291.18	-4,555,746.60

注释48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-3,127.00	485,886.12
合计	-3,127.00	485,886.12



注释49. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	552,447.77	90,365.94
罚款收入		297,406.00
无需支付的款项		1,770,000.00
其他	350,100.89	66,722.77
合计	902,548.66	2,224,494.71

注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	185,600.00	332,000.00
非流动资产毁损报废损失		137,292.60
罚款、滞纳金支出	17,833.74	2,015,421.57
其他	189,840.79	113,178.10
合计	393,274.53	2,597,892.27

注释51. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,066,216.04	83,289,792.01
递延所得税费用	8,406,687.69	107,840,838.04
合计	140,472,903.73	191,130,630.05

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	395,692,829.01	405,950,708.13
加：信用减值损失	13,188,291.18	4,555,746.60
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,743,150.79	10,140,027.28
使用权资产摊销		
无形资产摊销	48,328,197.32	47,952,572.82
长期待摊费用摊销	12,180,253.17	13,431,953.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	3,127.00	



项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		-485,886.12
公允价值变动损失	-8,740,513.65	137,292.60
财务费用	113,614,851.11	-44,873,657.96
投资损失	-2,342,967.38	103,268,420.19
递延所得税资产减少	6,221,559.27	-668,140.63
递延所得税负债增加	23,063,033.63	16,709,266.89
合同资产的减少		91,131,571.15
存货的减少	-2,798,883,704.41	-2,671,069,260.99
经营性应收项目的减少	-364,408,922.25	-9,863,987,967.45
经营性应付项目的增加	3,486,486,617.94	12,159,799,719.51
经营活动产生的现金流量净额	936,145,802.73	271,992,365.37
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,562,998,852.60	1,176,289,874.53
减：现金的期初余额	1,176,289,874.53	1,305,384,254.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,386,708,978.07	-129,094,379.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,562,998,852.60	1,176,289,874.53
其中：库存现金	92.25	93.35
可随时用于支付的银行存款	2,412,998,760.35	1,176,289,781.18
可随时用于支付的其他货币资金	150,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,562,998,852.60	1,176,289,874.53

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产



项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	174,265,150.38	承兑汇票保证金、保函保证金、借款保证金等
存货	3,002,499,101.35	抵质押银行贷款
无形资产	679,817,099.62	抵质押银行贷款
投资性房地产	10,065,546,800.00	抵质押银行贷款
合计	13,922,128,151.35	

注释54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	42,863,166.75		303,498,083.69
其中：美元	42,847,396.92	7.0827	303,475,258.17
欧元	902.00	7.8592	7,089.00
港币	14,588.54	0.9062	13,220.42
英镑	278.29	9.0411	2,516.05
日元	1.00	0.0500	0.05
应付债券(含一年内到期)	251,453,516.51		1,780,969,821.39
其中：美元	251,453,516.51	7.0827	1,780,969,821.39

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
泰州华盛投资开发有限公司	泰州医药城	泰州	100.00		投资设立
泰州中国医药城资产管理有限公司	泰州医药城	泰州	100.00		投资设立
泰州华康投资有限公司	泰州医药城	泰州	100.00		投资设立
泰州医药高新股份有限公司	泰州医药城	泰州	86.36		投资设立
江苏华为医药物流有限公司	泰州医药城	泰州		86.36	股权受让
江苏华晔医疗器械有限公司	泰州医药城	泰州		86.36	投资设立
泰州华江医药投资发展有限公司	泰州医药城	泰州		60.00	投资设立
华信药业（香港）有限公司	泰州医药城	香港	100.00		投资设立
泰州信康建设有限公司	泰州医药城	泰州	16.50	83.50	投资设立
泰州高新区康居建设开发有限公司	泰州医药城	泰州	100.00		股权受让



子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
泰州万豪绿化工程有限公司	泰州医药城	泰州	64.00		股权受让
泰州信诚新型建材有限公司	泰州医药城	泰州		51.00	投资设立
江苏华腾医疗器械有限公司	泰州医药城	泰州		44.04	投资设立
泰州华臻文化传媒有限公司	泰州医药城	泰州		51.00	投资设立
泰州盛合置业有限公司	泰州医药城	泰州		100.00	投资设立

注：江苏华腾医疗器械有限公司纳入合并范围系因华信投资公司持股其母公司泰州医药高新股份有限公司 86.36364%股权，泰州医药高新股份有限公司持有江苏华腾医疗器械有限公司 51%股权，故纳入合并范围。

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
泰州万拓城镇改造开发有限公司	泰州市	泰州市	水利管理业	30.00		权益法
泰州双兴建设有限公司	泰州市	泰州市	研究和试验发展	44.00		权益法
泰州医药高新区华银金融投资有限公司	泰州市	泰州市	金融业	10.24		权益法
泰州医药城国科化物生物医药科技有限公司	泰州市	泰州市	科技推广和应用服务业	40.00		权益法
泰州药城大健康产业投资合伙企业	泰州市	泰州市	资本市场服务	31.25		权益法

七、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	46,570,342.26	6,000,000.00		7,106,472.75			45,463,869.51	与资产相关
合计	46,570,342.26	6,000,000.00		7,106,472.75			45,463,869.51	

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	7,106,472.75	39,504,056.29	与资产相关
服务业发展引导资金	其他收益	1,030,000.00	260,000.00	与收益相关
其他	其他收益	598,142.70	625,818.67	与收益相关



道路养护补助	其他收益	300,500.00		与收益相关
泰州医药高新技术 产业开发区财政局 补助收入	其他收益	131,000,000.00	174,404,667.00	与收益相关
省级建筑产业现代 化 BIM 技术应用 示范工程奖励	其他收益		537,000.00	与收益相关

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（二）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信



用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。



(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第 1 层次: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;

第 2 层次: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和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
投资性房地产小计		16,164,519,900.00		16,164,519,900.00
出租的土地使用权		265,402,300.00		265,402,300.00
出租的建筑物		15,899,117,600.00		15,899,117,600.00
资产合计		16,164,519,900.00		16,164,519,900.00

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
泰州国控投资集团有限公司	泰州市	投资与资产管理	600,000.00	99.45	99.45

1. 本公司最终控制方是泰州市人民政府。



(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	高管关联公司
泰州万泰物资商贸有限公司	高管关联公司
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	高管关联公司
泰州华正工程管理服务服务有限公司	高管关联公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	泰州双兴建设有限公司	1,079,914,980.02	1,079,914.98	778,625,427.88	
	泰州医药高新区华银金融投资有限公司	18,200,000.00	18,200.00	255,000,000.00	
	泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	162,502,911.50	162,502.91		
	泰州华正工程管理服务服务有限公司	1,854,815,936.54	1,854,815.94	2,745,164,415.91	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：



被担保单位名称	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
泰州鑫泰集团有限公司	重庆鈇渝金融租赁有限公司	117,398,100.00	2019/9/29	2025/6/29
泰州鑫泰集团有限公司	南京银行泰州分行	460,000,000.00	2019/12/19	2024/12/12
泰州鑫泰集团有限公司	江苏省国际信托	190,000,000.00	2022/3/21	2024/3/31
泰州鑫泰集团有限公司	江苏省国际信托	95,000,000.00	2022/5/31	2024/5/31
泰州鑫泰集团有限公司	江苏省国际信托	99,000,000.00	2022/11/25	2024/11/25
泰州鑫泰集团有限公司	江苏银行泰州分行	343,000,000.00	2020/5/28	2027/5/25
泰州鑫泰集团有限公司	浙江稠州商业银行	110,000,000.00	2021/4/29	2024/3/21
泰州鑫泰集团有限公司	首都银行	80,000,000.00	2023/9/28	2024/9/27
泰州鑫泰集团有限公司	紫金信托	250,000,000.00	2022/4/11	2024/4/11
泰州鑫泰集团有限公司	国泰租赁	78,521,200.00	2022/5/27	2025/5/31
泰州鑫泰集团有限公司（汽车城）	冀银金租	66,666,700.00	2022/10/18	2025/11/15
泰州鑫泰集团有限公司	江苏银行	400,000,000.00	2022/12/29	2035/10/20
泰州鑫泰集团有限公司	山东信托	600,000,000.00	2023/1/5	2026/1/17
泰州鑫泰集团有限公司	青岛青银金融租赁有限公司	76,088,500.00	2023/3/30	2025/3/30
泰州市港口开发有限公司	青岛青银金融租赁有限公司	177,379,900.00	2023/4/19	2027/4/19
泰州汽车城有限公司	浙商银行（渤海信托）	400,000,000.00	2023/5/5	2024/5/9
泰州市新泰建设发展有限公司	中铁信托	200,000,000.00	2022/11/11	2025/4/13
泰州新区新农村建设投资发展有限公司	紫金信托	200,000,000.00	2022/7/29	2024/7/29
泰州市港口开发有限公司	中信银行	190,200,000.00	2022/9/20	2032/9/20
泰州市港口开发有限公司	苏银金租	191,701,700.00	2023/1/17	2026/1/17
泰州市港口开发有限公司	浙江国金租赁	60,490,600.00	2023/3/21	2026/3/21
泰州鑫城建设工程有限公司	交行	329,615,700.00	2023/5/17	2037/5/17
泰州汽车城有限公司	上海爱建信托有限责任公司	74,900,000.00	2023/9/1	2024/9/28
泰州鑫泰集团有限公司	厦门国际银行上海分行	112,200,000.00	2023/12/19	2024/12/19
泰州市新滨江开发有限责任公司	民生银行	17,500,000.00	2016/1/4	2024/1/4



被担保单位名称	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
泰州市新滨江开发有限责任公司	建设银行	104,000,000.00	2021/3/1	2026/12/31
泰州市新滨江开发有限责任公司	建设银行新区支行	192,000,000.00	2020/1/1	2026/12/31
泰州新滨江实业投资有限公司	中信银行泰州分行	200,000,000.00	2022/10/28	2037/10/28
泰州市新滨江开发有限责任公司	华宝信托	110,000,000.00	2022/12/29	2026/2/9
泰州市新滨江开发有限责任公司	渤海银行南京分行	190,000,000.00	2023/1/6	2029/1/5
泰州市新滨江开发有限责任公司	越秀租赁	41,613,500.00	2023/9/27	2026/9/27
泰州润祁项目管理有限公司	兴泰租赁	35,750,000.00	2023/6/12	2025/6/15
泰州新滨江实业投资有限公司	连瑞租赁	42,144,300.00	2023/6/29	2026/6/29
泰州新滨江实业投资有限公司	徽银金租	125,000,000.00	2023/7/20	2026/7/20
泰州新滨江实业投资有限公司	大业信托	200,000,000.00	2023/12/28	2024/12/29
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	国开行	34,000,000.00	2015/12/29	2025/12/28
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	国开行	44,000,000.00	2015/12/30	2025/12/29
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	宁波银行	34,000,000.00	2021/1/13	2024/1/12
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	华宝信托	100,000,000.00	2019/6/26	2024/6/25
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	中国银行	283,100,000.00	2020/3/13	2028/11/30
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	光大银行	100,000,000.00	2023/12/14	2024/6/15
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	远东租赁	26,966,500.00	2021/4/9	2024/4/29
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	越秀租赁	70,000,000.00	2021/4/16	2024/4/16
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	中信银行	600,000,000.00	2021/11/5	2028/11/5
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	建行江苏银行	380,000,000.00	2022/1/28	2029/1/20



被担保单位名称	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	南京银行	365,000,000.00	2022/1/10	2028/12/20
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	渤海银行	50,000,000.00	2023/1/3	2024/1/2
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	工商银行	449,110,000.00	2023/1/6	2030/1/3
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	泰州农村商业银行	84,500,000.00	2023/11/17	2024/11/15
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	建设银行	320,000,000.00	2023/6/27	2032/6/16
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	常熟农商行	68,000,000.00	2023/9/25	2024/9/21
泰州医药高新技术产业投资发展有限公司	首都银行	60,000,000.00	2023/10/23	2024/10/22
泰州万泰物资商贸有限公司	苏宁银行	20,000,000.00	2023/4/10	2024/4/9
泰州万泰物资商贸有限公司	北京银行	100,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21
泰州万拓城镇改造开发有限公司	苏银金租	133,363,500.00	2021/12/31	2026/12/15
泰州万拓城镇改造开发有限公司	泰州农商行	48,900,000.00	2023/3/29	2024/4/22
泰州万拓城镇改造开发有限公司	交通银行	68,000,000.00	2022/7/4	2029/12/30
泰州万拓城镇改造开发有限公司	光大银行	100,000,000.00	2023/5/24	2024/5/23
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	泰州农商行	48,900,000.00	2023/3/22	2024/4/21
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	中信银行	400,000,000.00	2022/12/23	2030/12/23
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	南京银行	400,000,000.00	2022/12/30	2032/12/27
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	江苏银行	390,000,000.00	2023/1/1	2032/12/19
泰州医药高新区城镇改造开发有限公司	农业银行	50,000,000.00	2022/3/10	2029/2/10
泰州高新建设集团有限公司	浦发银行工商银行银团	100,000,000.00	2023/6/1	2037/5/20
江苏创鸿资产管理有限公司	南京银行交通银行银团	475,000,000.00	2023/2/28	2030/11/18
泰州市沿江港口建设集团有限公司	南京银行高港支行	60,000,000.00	2023/12/13	2030/11/18



被担保单位名称	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
泰州高新建设集团有限公司	南京银行	50,000,000.00	2023/11/24	2031/11/20
泰州高新建设集团有限公司	中信银行	100,000,000.00	2023/12/22	2030/12/22
泰州华诚医学投资集团有限公司	紫金信托	200,000,000.00	2022/5/27	2025/5/27
泰州华诚医学投资集团有限公司	光大兴陇信托	131,300,000.00	2023/3/10	2024/6/2
泰州华诚医学投资集团有限公司	紫金信托	50,000,000.00	2022/10/20	2025/10/20
泰州华诚医学投资集团有限公司	紫金信托	40,150,000.00	2022/10/28	2025/10/28
泰州华诚医学投资集团有限公司	紫金信托	109,500,000.00	2022/11/4	2025/11/4
泰州华诚医学投资集团有限公司	紫金信托	200,000,000.00	2022/12/14	2024/12/20
泰州华诚医学投资集团有限公司	外贸信托	500,000,000.00	2022/12/13	2025/1/11
泰州华诚医学投资集团有限公司	江苏信托	200,000,000.00	2023/5/18	2024/11/18
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	华宝信托	300,000,000.00	2022/6/15	2027/7/27
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	中粮信托	500,000,000.00	2022/6/24	2024/7/24
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	国投泰康	238,170,000.00	2022/7/18	2024/8/30
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	国泰租赁（昆仑租赁）	90,896,900.00	2022/7/27	2025/7/27
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	华宝信托	200,000,000.00	2022/10/25	2027/12/28
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	华鑫信托	150,000,000.00	2023/3/27	2025/3/27
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	陕西省国际信托	299,200,000.00	2023/5/26	2025/5/26
江苏创鸿资产管理有限公司	光大信托	123,700,000.00	2022/12/7	2024/2/3
江苏创鸿资产管理有限公司	渤海银行	1,000,000,000.00	2022/12/16	2028/12/14
江苏创鸿资产管理有限公司	上海爱建信托有限责任公司	190,900,000.00	2023/9/1	2024/12/8
泰州市凯明城市建设有限公司	国联信托	300,000,000.00	2023/12/12	2026/2/27
泰州通泰投资有限公司	越秀租赁	53,934,500.00	2021/6/28	2026/6/28



被担保单位名称	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
泰州市云联网络信息系统有限公司	浙商银行	80,000,000.00	2023/7/14	2024/7/12
江苏云联经贸发展有限公司	农业银行	100,000,000.00	2023/6/6	2024/6/12
泰州通泰投资有限公司	渝农商金融租赁	78,000,000.00	2023/8/7	2026/8/7
泰州市云联网络信息系统有限公司	南京银行	120,000,000.00	2023/12/7	2031/12/4
江苏泰州港核心港区投资有限公司	光大银行	190,000,000.00	2023/1/13	2029/12/30
泰州市沿江港口建设集团有限公司	光大银行	200,000,000.00	2023/1/19	2031/7/18
泰州市沿江港口建设集团有限公司	光大银行	60,000,000.00	2023/12/27	2024/12/26
江苏泰州港核心港区投资有限公司	北京信托	191,690,000.00	2023/5/19	2025/5/19
泰州市沿江港口建设集团有限公司	浙商银行	25,000,000.00	2023/8/14	2024/8/14
泰州高新建设集团有限公司	中国银行、民生银行	1,000,000,000.00	2023/2/10	2029/11/21
合计		18,695,451,600.00		

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	700,790,758.02	308,033,708.73
1—2 年	307,930,011.53	60,520,869.11
2—3 年	60,492,165.11	246,137,619.38
3—4 年	203,157,818.01	357,204,692.03
4—5 年	179,545.18	877,155.78
5 年以上	9,333,635.38	8,456,479.60
小计	1,281,883,933.23	981,230,524.63



账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	2,366,570.58	735,777.24
合计	1,279,517,362.65	980,494,747.39

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,155,394.43	0.95			12,155,394.43
按组合计提坏账准备	1,269,728,538.80	99.05	2,366,570.58	0.19	1,267,361,968.22
其中：账龄组合	3,828,384.34	0.30	1,100,670.43	28.75	2,727,713.91
低风险组合	1,265,900,154.46	98.75	1,265,900.15	0.10	1,264,634,254.31
合计	1,281,883,933.23	100.00	2,366,570.58	0.18	1,279,517,362.65

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	981,230,524.63	100.00	735,777.24	0.07	980,494,747.39
其中：账龄组合	3,374,289.33	0.34	735,777.24	21.81	2,638,512.09
低风险组合	977,856,235.30	99.66			977,856,235.30
合计	981,230,524.63	100.00	735,777.24		980,494,747.39

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	505,404.43	505.40	0.10
1—2 年	32,913.92	3,291.39	10.00
2—3 年	363,089.61	72,617.92	20.00
3—4 年	2,589,925.82	776,977.75	30.00
4—5 年	179,545.18	89,772.59	50.00
5 年以上	157,505.38	157,505.38	100.00
合计	3,828,384.34	1,100,670.43	



(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,265,900,154.46	1,265,900.15	0.1

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	735,777.24	1,630,793.34				2,366,570.58
其中：账龄组合	735,777.24	364,893.19				1,100,670.43
低风险组合		1,265,900.15				1,265,900.15
合计	735,777.24	1,630,793.34	-	-	-	2,366,570.58

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例(%)
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	924,994,982.20	72.16
泰州华诚医学投资集团有限公司	246,225,012.48	19.21
泰州医药高新区华融资产经营有限公司	85,504,029.78	6.67
泰州东方中国医药城控股集团有限公司	9,000,000.00	0.70
江苏大同盟制药有限公司	2,259,900.00	0.18
合计	1,267,983,924.46	98.92

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,994,603,602.60	15,891,383,927.08
1—2 年	6,153,126,549.18	2,102,191,485.82
2—3 年	687,083,456.95	306,806,275.20
3—4 年	102,924,034.63	16,366,262.80
4—5 年	16,366,262.80	148,939,897.39
5 年以上	688,123,561.38	574,748,277.50
小计	24,642,227,467.54	19,040,436,125.79
减：坏账准备	33,705,447.94	13,284,062.04
合计	24,608,522,019.60	19,027,152,063.75

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,460,943.39	0.05	11,460,943.39	100.00	
按组合计提坏账准备	24,630,766,524.15	99.95	22,244,504.55	0.09	24,608,522,019.60
其中：账龄组合	7,502,655.61	0.03	765,927.62	10.21	6,736,727.99
关联方组合	3,144,686,936.03	12.76			3,144,686,936.03
低风险组合	21,478,576,932.51	87.16	21,478,576.93	0.10	21,457,098,355.58
合计	24,642,227,467.54	100.00	33,705,447.94	0.14	24,608,522,019.60

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,506,776.90	0.06	11,506,776.90	100.00	
按组合计提坏账准备	19,028,929,348.89	99.94	1,777,285.14	0.01	19,027,152,063.75
其中：账龄组合	112,517,345.29	0.59	1,777,285.14	1.58	110,740,060.15
关联方组合					
低风险组合	18,916,412,003.60	99.35			18,916,412,003.60
合计	19,040,436,125.79	100.00	13,284,062.04	0.07	19,027,152,063.75

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏美通药业有限公司	1,271,509.00	1,271,509.00	100.00	无法收回
江苏施耐克生物科技有限公司	9,510,880.39	9,510,880.39	100.00	无法收回
江苏豪科生物工程有限公司	678,554.00	678,554.00	100.00	无法收回
合计	11,460,943.39	11,460,943.39	100.00	

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,431,660.47	6,431.66	0.10
1—2 年	8,860.00	886.00	10.00



账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	95,990.58	19,198.12	20.00
3—4 年	321,539.60	96,461.88	30.00
4—5 年	3,310.00	1,655.00	50.00
5 年以上	641,294.96	641,294.96	100.00
合计	7,502,655.61	765,927.62	

(2) 低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	21,478,576,932.51	21,478,576.93	0.10

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,777,285.14		11,506,776.90	13,284,062.04
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	20,467,219.41		-45,833.51	20,421,385.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,244,504.55		11,460,943.39	33,705,447.94

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	往来款	6,343,500,895.50	一年以内，一至两年	25.74



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)
泰州高新区康居建设开发有限公司	往来款	2,995,420,991.38	一年以内， 一至两年	12.16
泰州华正工程管理服务有限公司	往来款	1,213,163,492.09	一年以内	4.92
泰州双兴建设有限公司	往来款	1,079,914,980.02	一年以内， 一至两年， 二至三年	4.38
泰州华诚医学投资集团有限公司	往来款	443,840,302.48	一年以 内，一至两 年，二至三 年，三至四 年，五年以 上	1.80
合计		12,075,840,661.47		49.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,347,339,872.37		10,347,339,872.37	9,937,113,785.25		9,937,113,785.25
对联营、合营企业投资	568,190,517.34		568,190,517.34	562,907,612.91		562,907,612.91
合计	10,915,530,389.71	-	10,915,530,389.71	10,500,021,398.16		10,500,021,398.16

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
泰州中国医药城资产管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00		
泰州医药高新股份有限公司	3,485,465,000.00	3,485,465,000.00				3,485,465,000.00		
泰州华盛投资开发有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00				4,000,000,000.00		
泰州华康投资有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		400,000,000.00		2,400,000,000.00		
華信藥業（香港）有限公司	66,069.00	66,069.00				66,069.00		
泰州万豪绿化工程有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00		7,353,335.87		20,153,335.87		
泰州高新区康居建设开	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00		



被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
发有限公司								
泰州信康建 设有限公司	118,782,716.25	118,782,716.25		2,872,751.25		121,655,467.50		
合计	9,937,113,785.25	9,937,113,785.25		410,226,087.12		10,347,339,872.37		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准 备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投 资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
泰州万拓城镇改造开发有限公司	30,141,574.56				-11,729.41	
泰州双兴建设有限公司	21,987,400.91				-511.28	
泰州医药城国科化物生物医药科 技有限公司	1,246,217.26				578,450.60	
泰州药城大健康产业投资合伙企 业	90,778.47				-90,778.47	
泰州祥泰医学检验实验室有限公 司			6,000,000.00		1,419,935.18	
泰州医药高新区华银金融投资有 限公司	509,441,641.71				-512,462.19	
合计	562,907,612.91		6,000,000.00		1,382,904.43	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
一. 联营企业						
泰州万拓城镇改造开发有限公司					30,129,845.15	
泰州双兴建设有限公司					21,986,889.63	
泰州医药城国科化物生物医药科 技有限公司					1,824,667.86	
泰州药城大健康产业投资合伙企 业					-	
泰州祥泰医学检验实验室有限公 司		-2,100,000.00			5,319,935.18	
泰州医药高新区华银金融投资有 限公司					508,929,179.52	
合计		-2,100,000.00			568,190,517.34	



注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

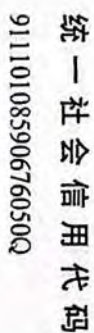
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,308,165,524.68	907,010,638.37	339,211,415.45	88,178,173.90
其他业务	2,739,901.30	-	10,739,153.44	231,361.39
合计	1,310,905,425.98	907,010,638.37	349,950,568.89	88,409,535.29

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,382,904.43	
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	332,267.52	263,446.40
合计	1,715,171.95	263,446.40

泰州华信药业投资有限公司
(公章)
二〇二四年四月二十五日





營業執照

(副本) (7-1)



扫描市场上体育
得到了解更多选
已。答案，你可
更多应用服务。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

名称	类型
1. 姓名	字符串
2. 年龄	整数
3. 性别	字符串
4. 职业	字符串
5. 收入	浮点数
6. 教育程度	字符串
7. 婚姻状况	字符串
8. 健康状况	字符串
9. 兴趣爱好	字符串
10. 社交网络	字符串
11. 消费习惯	字符串
12. 信用记录	字符串
13. 地理位置	字符串
14. 家庭成员	字符串
15. 宠物信息	字符串
16. 出行方式	字符串
17. 饮食习惯	字符串
18. 睡眠质量	字符串
19. 工作压力	字符串
20. 生活满意度	字符串

执行事务合伙人

范围

出 资 额	2670万元
成 立 日 期	2012年02月09日
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

[illegible]

此等只用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



~~2024年03月01日~~



证书序号: 0000093

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关:

北京市财政局

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制

发证日期: 2015年8月30日

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100010096

江苏省注册会计师协会

杜迎花(320100010096)
您已通过2019年检
江苏省注册会计师协会



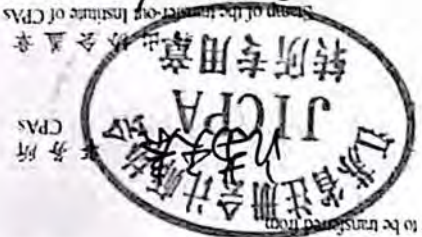
姓名	杜迎花
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1978-04-12
Date of birth	
工作单位	南京永华会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320113197804122040
Identity card number	



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出



2015年06月12日

同意调入



有效一年



2020 05 14

证书编号: 320100010098
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 08 30
Date of Issuance
年 月 日
年 月 日

孙雷(320100010098)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

孙雷(320100010098)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



有效一年
valid for one year after

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



无锡设计研究院1X特殊普

姓名	孙雷
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1979-09-13
Date of birth	
工作单位	大华会计师事务所(特殊普 通合伙)江苏分所
Working unit	
身份证号码	42020519790913571X
Identity card No.	

江苏省信用再担保集团有限公司
2023 年度
审计报告

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



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024NJAA2B0030

江苏省信用再担保集团有限公司

江苏省信用再担保集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称再担保集团公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了再担保集团公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估再担保集团公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算再担保集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督再担保集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就再担保集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张玉虎



中国注册会计师：

栾永亮



中国 北京

二〇二四年四月十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
资产：			
货币资金	七、1	4,922,925,948.80	4,623,251,192.09
拆出资金		-	-
衍生金融资产		-	-
应收款项		-	-
合同资产		-	-
应收代位追偿款	七、2	327,846,812.46	365,230,014.91
应收租赁款	七、3	7,043,160,558.37	7,141,953,962.84
其他应收款	七、4	502,816,991.64	424,617,179.29
买入返售金融资产	七、5	25,038,164.38	-
持有待售资产		-	-
发放贷款及垫款	七、6	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73
金融投资：			
交易性金融资产	七、7	4,753,339,616.93	6,261,241,097.23
债权投资	七、8	10,654,199,471.33	8,153,970,872.68
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资	七、9	1,713,020,317.04	1,591,210,860.70
长期股权投资	七、10	172,155,205.92	105,403,855.22
投资性房地产		-	-
固定资产	七、11	608,360,340.15	604,169,401.16
在建工程	七、12	162,634.52	6,813,026.91
使用权资产	七、13	43,758,180.19	36,317,071.06
无形资产	七、14	18,526,939.04	9,196,912.74
商誉	七、15	39,146,890.67	39,146,890.67
递延所得税资产	七、16	403,139,452.16	199,911,684.77
其他资产	七、17	599,554,143.28	119,300,439.82
资产合计		35,557,538,284.39	33,337,241,918.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红陈
印晓

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
负债：			
短期借款	七、18	1,360,156,408.03	1,012,826,951.58
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产	七、19	500,865,260.27	90,227,835.62
预收保费	七、20	271,636,464.99	232,739,350.90
应付职工薪酬	七、21	239,385,588.54	222,604,346.92
应交税费	七、22	219,869,638.80	160,254,816.55
应付款项		-	-
合同负债		-	-
其他应付款	七、23	1,121,687,454.16	1,195,700,439.22
持有待售负债		-	-
担保赔偿准备金	七、24	3,125,982,536.91	2,779,716,722.70
未到期责任准备金	七、25	880,606,770.07	896,420,777.45
预计负债		-	-
长期借款	七、26	4,463,137,271.20	4,219,117,049.04
应付债券	七、27	1,766,224,430.14	2,583,722,816.77
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、28	30,033,672.93	22,074,734.60
递延所得税负债	七、16	22,723,403.68	11,180,301.14
其他负债	七、29	623,930,282.01	825,596,987.38
负债合计		14,626,239,181.73	14,252,183,129.87
所有者权益：			
实收资本	七、30	12,040,108,594.00	11,169,071,061.00
其他权益工具	七、31	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	七、32	1,641,427,207.80	1,254,487,038.18
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、33	59,658,186.10	-36,792,198.64
专项储备		-	-
盈余公积	七、34	511,206,999.29	431,143,500.25
一般风险准备	七、35	44,624,493.67	24,140,156.50
未分配利润	七、36	1,904,272,062.92	1,385,035,500.82
归属于母公司股东权益合计		19,201,297,543.78	17,227,085,058.11
少数股东权益		1,730,001,558.88	1,857,973,730.84
股东权益合计		20,931,299,102.66	19,085,058,788.95
负债和股东权益总计		35,557,538,284.39	33,337,241,918.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红陈印晓



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
资产：			
货币资金		1,736,071,212.80	1,825,787,345.50
拆出资金		-	-
衍生金融资产		-	-
应收款项		-	-
合同资产		-	-
应收代位追偿款		46,516,702.38	59,709,546.73
应收租赁款		-	-
其他应收款		268,365,280.37	248,620,949.84
买入返售金融资产		25,038,164.38	-
持有待售资产		-	-
发放贷款及垫款		-	-
金融投资：			
交易性金融资产		1,737,497,071.27	3,178,507,385.63
债权投资		5,959,596,928.69	4,533,286,782.18
其他债权投资		-	-
其他权益工具投资		1,524,847,066.30	1,481,509,135.58
长期股权投资	十五、1	8,942,252,776.87	7,369,683,308.34
投资性房地产		-	-
固定资产		593,962,083.33	587,539,320.07
在建工程		162,634.52	6,813,026.91
使用权资产		33,296,541.40	28,742,491.40
无形资产		17,388,301.87	7,850,120.36
递延所得税资产		144,227,347.03	90,476,538.52
其他资产		215,730,230.49	34,129,115.59
资产合计		21,244,952,341.70	19,452,655,066.65

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产		500,865,260.27	90,227,835.62
预收保费		236,718,564.92	207,516,226.43
应付职工薪酬		82,418,935.48	73,263,701.62
应交税费		108,754,457.43	76,816,538.43
应付款项			
合同负债			
其他应付款		249,053,276.36	134,001,125.62
持有待售负债			
担保赔偿准备金		1,394,180,486.41	1,313,016,434.21
未到期责任准备金		497,432,641.88	523,120,813.36
预计负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,342,410.19	15,052,489.97
递延所得税负债		20,178,729.15	12,196,607.26
其他负债		31,426,329.52	31,978,190.28
负 债 合 计		3,141,371,091.61	2,477,189,962.80
所有者权益：			
实收资本		12,040,108,594.00	11,169,071,061.00
其他权益工具		2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		1,542,441,299.52	1,165,412,794.78
减：库存股		-	-
其他综合收益		28,063,781.40	-65,740,924.06
专项储备		-	-
盈余公积		511,206,999.29	431,143,500.25
一般风险准备		44,624,493.67	24,140,156.50
未分配利润		1,437,136,082.21	1,251,438,515.38
股东权益合计		18,103,581,250.09	16,975,465,103.85
负债和股东权益总计		21,244,952,341.70	19,452,655,066.65

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

合并利润表
2023年度

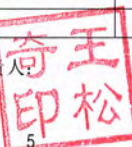
单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,930,023,145.37	3,481,536,797.47
已赚保费	七、37	1,777,009,747.49	1,636,067,229.10
担保费收入		1,761,195,740.11	1,771,780,413.17
减：提取未到期责任准备		-15,814,007.38	135,713,184.07
利息收入	七、38	880,987,648.57	789,175,147.63
手续费及佣金收入	七、39	10,436.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	946,092,589.33	630,774,132.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	七、41	110,439,932.97	101,402,000.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、42	3,184,585.80	71,545,195.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）		7.01	-
其他业务收入	七、43	211,756,813.53	251,052,791.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	541,384.32	1,520,301.20
二、营业总支出		2,464,799,857.14	2,227,191,519.43
分担保费支出	七、45	130,144,912.71	75,587,117.40
担保赔付支出	七、46	155,047,652.07	-
利息支出	七、47	364,494,127.97	333,122,093.48
提取担保赔偿准备		311,234,565.22	935,620,592.66
手续费及佣金支出	七、48	23,170,285.12	13,145,849.04
税金及附加	七、49	25,824,714.63	23,883,357.66
业务及管理费	七、50	571,877,877.87	530,289,190.29
信用减值损失	七、51	761,745,214.22	255,854,816.87
其他资产减值损失	七、52	9,466,595.28	8,340,394.69
其他业务成本	七、53	111,793,912.05	51,348,107.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,465,223,288.23	1,254,345,278.04
加：营业外收入	七、54	3,760,215.73	7,431,991.07
减：营业外支出	七、55	4,294,656.16	3,644,719.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,464,688,847.80	1,258,132,549.60
减：所得税费用	七、56	242,736,945.71	312,533,875.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,221,951,902.09	945,598,673.88
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,221,951,902.09	945,598,673.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,198,643.20	920,921,076.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		75,753,258.89	24,677,597.10
六、其他综合收益的税后净额		99,938,316.84	-78,341,342.03
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		96,450,384.74	-81,582,973.10
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		90,802,821.56	-86,681,736.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		5,647,563.18	5,098,763.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,487,932.10	3,241,631.07
七、综合收益总额		1,321,890,218.93	867,257,331.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,242,649,027.94	839,338,103.68
归属于少数股东的综合收益总额		79,241,190.99	27,919,228.17
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司利润表
2023年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,781,407,975.42	1,636,329,875.23
已赚取保费	十五、2	1,020,553,455.25	954,384,069.24
担保费收入		994,865,283.77	1,046,241,626.70
减：提取未到期责任准备		-25,688,171.48	91,857,557.46
利息收入		20,144,990.83	17,983,850.36
手续费及佣金收入		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	723,368,372.77	529,910,808.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		17,433,052.77	16,237,737.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-399,435.87	20,052,937.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		-145,136.72	97,661,516.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		452,676.39	98,956.31
二、营业总支出		809,112,958.00	587,186,844.06
分担保费支出		124,216,580.95	54,321,830.65
担保赔付支出		-	-
利息支出		2,571,468.88	2,503,074.20
提取担保赔偿准备		81,164,052.20	195,571,691.70
手续费及佣金支出		-	-
税金及附加		14,599,124.71	14,069,115.57
业务及管理费		252,720,631.58	233,009,638.18
信用减值损失		273,497,569.28	27,405,679.73
其他资产减值损失		-	28,477.86
其他业务成本		60,343,530.40	60,277,336.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		972,295,017.42	1,049,143,031.17
加：营业外收入		201.86	413,747.08
减：营业外支出		4,234,846.11	3,066,028.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		968,060,373.17	1,046,490,750.03
减：所得税费用		167,425,382.79	188,940,128.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,634,990.38	857,550,621.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		800,634,990.38	857,550,621.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		93,804,705.46	-86,611,148.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		93,804,705.46	-86,611,148.57
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		93,804,705.46	-86,611,148.57
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		894,439,695.84	770,939,473.30
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,861,391,957.74	1,619,062,659.03
收到再担保业务担保费取得的现金		286,184,060.58	165,429,604.46
收到担保代偿款项现金		196,110,363.13	144,050,474.24
收取利息、手续费及佣金的现金		765,847,290.79	857,516,389.19
收到的税费返还			27,128,513.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、57	655,485,144.07	345,164,424.21
经营活动现金流入小计		3,765,018,816.31	3,158,352,064.31
支付担保业务赔付款项的现金		583,939,591.99	122,298,783.58
支付再担保业务的现金		123,065,608.57	80,294,656.02
客户贷款及垫款净增加额		25,185,572.15	2,327,695,647.95
支付利息、手续费及佣金的现金		285,993,900.84	424,663,697.61
支付给职工以及为职工支付的现金		403,906,667.74	353,656,855.27
支付的各项税费		576,620,555.00	595,945,297.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、57	1,123,032,798.01	528,236,087.38
经营活动现金流出小计		3,121,744,694.30	4,432,791,025.72
经营活动产生的现金流量净额		643,274,122.01	-1,274,438,961.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,156,632,401.34	18,614,650,959.68
取得投资收益收到的现金		1,045,121,099.48	849,417,622.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		124,579.82	19,880,292.39
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、57		261,353,114.92
投资活动现金流入小计		16,201,878,080.64	19,745,301,989.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,682,437.53	19,515,968.01
投资支付的现金		15,750,809,397.19	20,759,429,290.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		719,434,118.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,521,925,952.72	20,778,945,258.38
投资活动产生的现金流量净额		-320,047,872.08	-1,033,643,268.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,350,000,000.00	861,552,821.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			249,999,999.74
取得借款所收到的现金		6,456,664,418.58	5,555,077,498.97
发行债券收到的现金		2,087,774,598.95	3,615,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、57		1,162,123.11
筹资活动现金流入小计		9,894,439,017.53	10,032,792,443.95
偿还债务所支付的现金		9,206,518,513.69	6,186,921,588.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		681,505,100.78	681,974,998.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,515,582.00	54,058,936.93
支付其他与筹资活动有关的现金	七、57	18,247,802.54	27,024,554.06
筹资活动现金流出小计		9,906,271,417.01	6,895,921,141.35
筹资活动产生的现金流量净额		-11,832,399.48	3,136,871,302.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.01	
五、现金及现金等价物净增加额		311,393,857.46	828,789,072.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,862,562,606.01	3,033,773,533.63
六、期末现金及现金等价物余额	七、58	4,173,956,463.47	3,862,562,606.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表
2023年度

编制单位：江苏省信用再担保集团有限公司

单位：人民币元

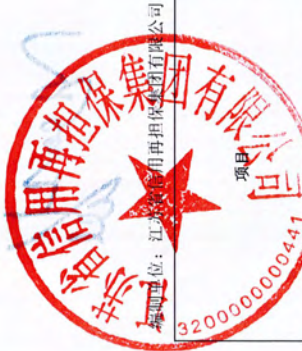
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,188,979,868.84	1,212,197,120.21
收到再担保业务担保费取得的现金		39,722,567.01	37,553,025.61
收到担保代偿款项现金		16,029,375.62	4,291,478.52
收取利息、手续费及佣金的现金		20,144,990.83	17,983,850.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,687,021.99	16,651,484.18
经营活动现金流入小计		1,311,563,824.29	1,288,676,958.88
支付担保业务赔付款项的现金		57,101,696.71	347,173,615.81
支付再担保业务赔付款项的现金		124,216,580.95	54,321,830.65
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		157,054,192.97	142,844,232.31
支付的各项税费		297,230,442.15	345,186,014.22
支付其他与经营活动有关的现金		246,534,101.12	176,922,729.79
经营活动现金流出小计		882,137,013.90	1,066,448,422.78
经营活动产生的现金流量净额		429,426,810.39	222,228,536.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,289,511,770.00	12,402,985,033.37
取得投资收益收到的现金		680,198,703.21	573,741,011.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		71,999.82	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,969,782,473.03	12,976,726,045.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,900,089.06	16,649,400.66
投资支付的现金		6,378,242,149.24	13,495,199,789.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,766,434,118.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,194,576,356.30	13,511,849,190.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,793,883.27	-535,123,145.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,350,000,000.00	611,552,821.87
取得借款所收到的现金		1,020,000,000.00	1,074,998,500.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,370,000,000.00	3,186,551,321.87
偿还债务所支付的现金		2,110,000,000.00	1,984,998,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		519,100,115.98	482,856,086.79
支付其他与筹资活动有关的现金		8,595,919.15	10,568,139.23
筹资活动现金流出小计		2,637,696,035.13	2,478,422,726.02
筹资活动产生的现金流量净额		732,303,964.87	708,128,595.85
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		-63,063,108.01	395,233,986.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,524,011,046.86	1,128,777,060.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,460,947,938.85	1,524,011,046.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	11,169,071,061.00		3,000,000,000.00	1,254,487,038.18		-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	11,169,071,061.00		3,000,000,000.00	1,254,487,038.18		-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	871,037,533.00			386,940,169.62		96,450,384.74	80,063,499.04	20,484,337.17	519,236,562.10	-127,972,171.96
（一）综合收益总额						96,450,384.74			1,146,198,643.20	79,241,190.99
（二）所有者投入和减少资本	871,037,533.00			386,940,169.62						
1、所有者投入的普通股	871,037,533.00			386,874,131.88						
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他				-1,933,962.26						
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							80,063,499.04	20,484,337.17	-626,962,081.10	-715,102.99
2、提取一般风险准备							80,063,499.04		-80,063,499.04	-555,929,826.89
3、对所有者的分配								20,484,337.17	-20,484,337.17	
4、其他									-408,939,604.46	-438,455,166.46
（四）所有者权益内部结转									-117,474,640.43	-117,474,640.43
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	12,040,108,594.00		3,000,000,000.00	1,641,427,207.80		59,653,186.10	511,206,999.29	44,624,493.67	1,904,272,062.92	1,730,001,558.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红陈印晓

奇王印松



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	9,897,548,991.00	优先股	永续债	717,892,017.77		44,790,774.46	345,753,601.87	19,875,000.00	1,042,782,997.36	1,300,480,671.67
加：会计政策变更							-365,163.80		327,924.81	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	9,897,548,991.00		2,490,094,339.62	717,892,017.77		44,790,774.46	345,388,438.07	19,875,000.00	1,043,110,922.17	1,300,480,671.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,271,522,070.00		509,905,660.38	536,595,020.41		-81,582,973.10	85,755,062.18	4,265,156.50	341,924,578.65	557,493,059.17
（一）综合收益总额						-81,582,973.10			920,921,076.78	27,919,228.17
（二）所有者投入和减少资本	1,271,522,070.00		509,905,660.38	536,595,020.41					-173,538.43	582,503,213.00
1、所有者投入的普通股	1,271,522,070.00			531,058,186.02						602,388,180.66
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				5,536,834.39					-173,538.43	-19,884,967.66
（三）利润分配							85,755,062.18	4,265,156.50	-578,822,959.70	-52,929,382.00
1、提取盈余公积							85,755,062.18	4,265,156.50	-85,755,062.18	
2、提取一般风险准备									-4,265,156.50	
3、对所有者的分配									-373,739,624.83	-52,929,382.00
4、其他									-115,063,116.19	-115,063,116.19
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本期末余额	11,169,071,061.00		3,000,000,000.00	1,254,487,038.18		-36,792,198.64	431,143,500.25	24,140,156.50	1,385,035,500.82	1,857,973,730.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红陈印晓

奇王松印



2023年度

编制单位: ~~江苏省信用再担保集团有限公司~~

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

11



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

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏省信用再担保集团有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2009年12月18日,为有限责任公司,本公司注册资本为1,197,160.1366万元,由江苏省财政厅等34家单位出资。本公司的统一社会信用代码91320000699325553L,法定代表人:瞿为民,注册地址:南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼,企业住所:南京市建邺区庐山路246号金融城3号楼。

2023年3月,经过股东会批准,根据增资扩股协议,江苏黄海汇信投资有限公司、金湖县金宁资产经营管理有限公司分别出资50,000.00万元、5,000.00万元,以公司2021年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算,每股作价1.4049元,其中分别以35,589.72万元、3,558.97万元计入公司注册资本。

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

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

2023年10月,经股东会批准,根据增资扩股协议,太仓娄城资产投资管理有限公司、连云港赣榆工业投资有限公司分别出资30,000.00万元、10,000.00万元,以公司2022年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算,每股作价1.4597元,其中分别以20,552.17万元、6,850.72万元计入公司注册资本。

2023年10月,经股东会批准,股东如皋市人民政府、启东国有资产投资控股有限公司、江苏东和投资集团有限公司将所持股权全额转让给南通联信投资有限公司。股东江苏众安建设投资(集团)有限公司将所持集团股权全部转让给宿迁市人民政府。2023年12月,经股东会批准,根据增资扩股协议,无锡市梁溪产业发展集团有限公司出资20,000.00万元,以公司2022年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算,每股作价1.4597元,以13,701.45万元计入公司注册资本。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

本集团主要业务板块为担保业务、再担保业务、融资租赁业务和科技小贷业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及本集团的最终控制方为江苏省财政厅。

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

(四) 营业期限

本公司营业期限自2009年12月18日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(五) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2、合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

1.金融资产

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：其他应收款、发放贷款及垫款、债权投资、应收租赁款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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

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

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

1) 金融资产减值

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

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

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

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 其他应收款减值

其他应收款的组合类别及确定依据：

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

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

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

确定组合的依据	
风险组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
担保赔偿垫付资金组合	因申报时间与划款时间的差异原因形成的担保赔偿垫付资金等为信用风险特征划分组合
款项性质组合	押金、保证金、职工备用金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
担保赔偿垫付资金组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

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

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

4.金融资产和金融负债的抵销

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

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

(十一) 存货

本集团存货包括库存商品等。

存货盘存采用永续盘存制。库存商品发出时采用加权平均法核算。周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 长期股权投资

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

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

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》确认和计量的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

4、长期股权投资的处置

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

（十三）固定资产

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

（十四）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

（十五）借款费用

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

（十六）无形资产

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

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

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

（十七）研究与开发

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

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

(十九) 非金融资产减值

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

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

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

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

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

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

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

(二十一) 应付债券

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

(二十二) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

(二十三) 收入

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

1、担保收入的确认

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

担保收入的确认条件与上述一致。

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

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

2、提供劳务收入

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

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时,分别下列情况处理:(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率计入当期损益。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异,不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日,根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、车位使用权。

在租赁期开始日,本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额。

(二十七) 租赁负债

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

(二十八) 租赁

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

(1) 本集团作为承租人

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁期开始日，本集团按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本集团作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

②本集团作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 投保联动担保产品

本集团在担保主业拓展过程中，按照一定条件筛选出具有一定成长性目标客户，签订相关补充协议，适当降低当前收益，公司将预期长期提供的担保、融资、财务顾问等服务形成的收益转化为应收账款、股权、股票期权、虚拟股票、股票增值权等形式进行补偿，以谋求更大的未来收益。投保联动担保产品按公允价值进行初始计量，无法确定公允价值的，按同类条件下

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

没有投保联动产品的担保与有联动产品的担保之间的差额的现值进行计量。难以获取同类担保等相关信息的,公司对于补偿收益能够确定下限的项目(如按实现利润的一定比例计算补偿金与最低固定金额孰高原则确定补偿收益),按下限金额确认与计量,以后年度按实际收到金额确认担保费收入和相关资产等,同时冲回原确认的应计和预计收益;对于金额不能确定的项目(如期权或增资扩股时优先认购的股权),按1元的名义金额确认与计量,以后按实际收益确认相关股权、期股等和担保费收入。本集团对应计收益计入“应计投保联动资产”科目,并按照担保项目进行明细核算;对同步确认的预计收益计入“预计投保联动收益”科目,并按担保项目进行明细核算。

(三十) 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- 2、出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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

(三十一) 担保准备金

根据《融资性担保公司管理暂行办法》(中国银监会等7部委2010年第3号令)规定,本集团担保准备金提取方法如下:

1、担保赔偿准备金提取方法:按季计提,年末清算。即每个季末按照再担保和担保责任余额的一定比例计提担保赔偿准备,年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较,实行差额提取。

2、担保赔偿准备金提取比例:担保业务按期末担保责任余额的1.00%提取,再保业务按期末再担保责任余额的1.00%提取。

3、未到期责任准备金提取方法:按季差额计提,即每个季末按实现的保费收入的一定比例提取,年末时将累计提取数与按规定比例计算的应提取数比较,实行差额提取。

4、未到期责任准备金提取比例:按当期实现的担保收入和再担保收入的50.00%差额提取。

(三十二) 应收代位追偿款

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

按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时,本集团代为履行责任支付的代偿款,通过“应收代位追偿款”核算,收到被担保人赔偿或抵押、质押物变卖收入时,冲抵“应收代位追偿款”。期末公司综合评估已计提的代位追偿款坏账准备余额以及在保业务发生代偿损失的可能性,当准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代位追偿款按单项计提坏账准备。

(三十三) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资及交易性金融负债。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值。在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十四) 一般风险准备

本集团根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号),设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按风险资产的1.5%提取。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1、会计政策变更的性质、内容和原因。

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

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

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

2、当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

1) 资产负债表影响情况

合并资产负债表影响情况:

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

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

母公司资产负债表影响情况:

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

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

合并利润表影响情况:

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

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

母公司利润表影响情况:

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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 会计估计变更及影响

报告期内本集团无需要披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正及影响

报告期内本集团无需要披露的重要前期差错更正。

六、税项

1、主要税种和税率

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

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2017〕90 号第六条规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。再担保合同对应多个原担保合同的，原担保合同应全部适用免征增值税政策。否则，再担保合同应按规定缴纳增值税。依据《关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》，上述税收优惠政策实施期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

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

七、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31

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

日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）明细项目

项目	年末余额	年初余额
库存现金	134,806.20	234,555.72
银行存款	4,576,697,351.06	4,221,318,003.65
其中：定期存款	527,750,000.00	381,750,000.00
活期存款	4,048,947,351.06	3,839,568,003.65
其他货币资金	329,217,689.16	393,480,586.75
应计利息	16,876,102.38	8,218,045.97
合计	4,922,925,948.80	4,623,251,192.09

（2）期末使用受限资金情况

详见本附注“七、59”。

2、应收代位追偿款

（1）按账龄披露应收代位追偿款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	449,052,413.04	359,332,056.53
1-2 年	339,139,942.84	224,798,471.95
2-3 年	188,830,737.99	60,405,819.75
3 年以上	114,169,066.81	59,078,724.28
小计	1,091,192,160.68	703,615,072.51
减：坏账准备	763,345,348.22	338,385,057.60
合计	327,846,812.46	365,230,014.91

（2）应收代位追偿款按评估方式列示

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

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

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

1) 按单项计提的应收代位追偿款情况

单位名称	年末账面余额	坏账准备年末余额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京荣炜电子实业有限公司	77,102,467.89	60,763,553.87	1 年以内、2-3 年	78.81	预计无法全额收回
江苏宇融汇节能服务有限公司	72,618,530.01	72,618,530.01	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
无锡新鸿坤房地产开发有限公司	65,439,488.00	55,439,488.00	1-2 年、2-3 年	84.72	预计无法全额收回
南京赛雅悦翔商贸实业有限公司	22,371,772.66	17,897,418.13	1-2 年	80.00	预计无法全额收回
南通科俊建筑工程有限公司	16,389,984.62	13,111,987.70	1-2 年	80.00	预计无法全额收回
其他	837,269,917.50	543,514,370.51		64.92	预计无法全额收回
合计	1,091,192,160.68	763,345,348.22		69.96	

(3) 本年应收代位追偿款坏账准备情况

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

(4) 本年核销的应收代位追偿款

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

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

3、应收租赁款

(1) 应收租赁款明细情况

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

(2) 应收租赁款按照账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,259,407,119.02	54.69	4,471,297,610.26	55.40
1-2 年	2,578,272,694.00	33.10	2,627,707,740.52	32.56
2-3 年	805,756,264.71	10.35	852,006,362.12	10.56
3 年以上	144,836,135.16	1.86	119,406,654.94	1.48
小计	7,788,272,212.89	100.00	8,070,418,367.84	100.00
减: 未实现融资收益	641,900,904.71		814,545,679.49	
合计	7,146,371,308.18		7,255,872,688.35	

(3) 应收融资租赁款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	61,237,400.91	1,617,527.31	51,063,797.29	113,918,725.51
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,784,573.00	1,784,573.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,976,136.22	496,922.54	1,784,573.00	6,257,631.76

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

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

(4) 本年实际核销的应收融资租赁款。

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

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收融资租赁款情况

序号	单位名称	年末账面余额	账龄	占应收融资租赁款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	江苏鑫耀源园林建设有限公司	60,910,361.84	1 年以内	0.85%	609,103.62
2	江苏盐渎百鸣农业有限公司	60,806,085.69	1 年以内	0.85%	608,060.86
3	丰县花苑物业管理有限公司	59,581,538.43	1 年以内	0.83%	595,815.38
4	建湖县塘丰农业科技发展有限公司	57,163,483.49	1 年以内	0.80%	571,634.83
5	盐城市大丰区五环体育场馆管理服务有限公司	57,163,483.49	1 年以内	0.80%	571,634.83
合计		295,624,952.94	—	4.14%	2,956,249.52

4、其他应收款

(1) 分类情况

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

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

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

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

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

(2) 重要逾期利息

无。

(3) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,264,556.27		1,264,556.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		1,264,556.27		1,264,556.27

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

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

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

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

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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

1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,339,672.91		
1-2 年	929,065.37	84,454.78	9.09
2-3 年	871,567.82	173,441.92	19.90
3-4 年	400,774.50	200,387.25	50.00
4-5 年	7,600,000.00	6,080,000.00	80.00
5 年以上	1,608,158.87	1,589,448.69	98.84
合计	61,749,239.47	8,127,732.64	13.16

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,987,630.95			5,987,630.95
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
在本年				
--转入第二阶段	-5,914,701.86	5,914,701.86		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	184,967.61	2,359,071.93		2,544,039.54
本年转回				
本年转销				
本年核销		403,937.85		403,937.85
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	257,896.70	7,869,835.94		8,127,732.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	487,791,739.18	416,960,787.12
1-2 年	972,946.28	2,490,806.81
2-3 年	924,686.22	797,503.21
3-4 年	713,790.50	8,121,381.97
4-5 年	7,969,454.60	88,724.41
5 年以上	1,748,623.28	2,145,606.72
合计	500,121,240.06	430,604,810.24

(4) 其他应收款坏账准备情况

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

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

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

合计	403,937.85
----	------------

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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

5、买入返售金融资产

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

6、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

项目	年末余额	年初余额
以摊余成本计量的贷款和垫款		
公司贷款和垫款	3,724,999,883.61	3,559,490,693.71
个人贷款和垫款	81,303,935.53	127,289,999.05
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	3,806,303,819.14	3,686,780,692.76
加: 应计利息	7,673,637.47	22,925,737.72
减: 贷款减值准备	83,590,839.10	54,198,973.75
以摊余成本计量的贷款和垫款合计	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73
发放贷款和垫款账面价值	3,730,386,617.51	3,655,507,456.73

(2) 贷款和垫款的担保方式分布情况

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

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

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

(3) 发放贷款及垫款减值准备情况

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

7、交易性金融资产

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

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

8、债权投资

(1) 债权投资情况

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

(2) 债权投资坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,000,000.00			3,000,000.00
2023 年 1 月 1 日债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	281,125,000.00			281,125,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	284,125,000.00			284,125,000.00

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

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

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	2023 年度			2022 年度			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	
高淳县隆兴农村小额贷款有限公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00	11,619,141.30		以长期持有为目的
利安人寿保险股份有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00		350,000,000.00	350,000,000.00		以长期持有为目的
开鑫科技有限公司	48,353,100.00	48,353,100.00	3,408,883.02	48,353,100.00	48,353,100.00	2,746,044.66	以长期持有为目的
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	168,400,000.00	168,400,000.00	5,200,000.00	168,400,000.00	168,400,000.00	4,000,000.00	以长期持有为目的
中国农业银行股份有限公司	531,713,060.26	611,193,492.00	37,309,668.64	516,446,089.97	488,618,973.00		以长期持有为目的
江苏省联合征信有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		以长期持有为目的
华泰证券股份有限公司	338,962,530.84	306,900,474.30	9,610,845.30	338,962,530.84	280,280,433.16	9,742,515.30	以长期持有为目的
泰州市小微企业融资担保有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		以长期持有为目的
江苏省农业融资担保有限责任公司	137,115,600.00	137,115,600.00		100,000,000.00	100,000,000.00	34,881,350.04	以长期持有为目的

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

项目	2023 年度			2022 年度			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因为
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	
淮安市信用再担保有限公司	31,057,650.74	31,057,650.74		31,057,650.74	31,057,650.74		以长期持有为目的
江苏高投发展创业投资有限公司				45,136,562.50	45,136,562.50		以长期持有为目的
宿迁市妇产医院				5,945,000.00	5,945,000.00		以长期持有为目的
南京科恒创业投资有限公司				1,800,000.00	1,800,000.00		以长期持有为目的
合计	1,685,601,941.84	1,713,020,317.04	55,529,396.96	1,686,100,934.05	1,591,210,860.70	51,369,910.00	

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对联营投资

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

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

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
江苏金农股份有限公司	45,313,138.94	10,863,702.00			10,334,803.97			2,040,000.00			64,471,644.91	
江苏商泰信息技术有限公司	331,100.00								331,100.00			331,100.00
江苏信保投资联动创业投资合伙企业（有限合伙）	52,139,233.55	52,500,000.00	4,200,000.00		-215,879.87			160,175.40			100,063,178.28	
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司	7,620,382.73										7,620,382.73	
合计	105,403,855.22	63,363,702.00	4,200,000.00	10,118,924.10	2,200,175.40	331,100.00	172,155,205.92	331,100.00			331,100.00	

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

11、固定资产

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

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	735,176,889.44	15,971,611.64	31,340,877.08	13,893,772.98	796,383,151.14
2.本年增加金额	38,912,092.97	958,168.16	2,089,272.80	1,984,583.33	43,944,117.26
(1) 购置		958,168.16	2,089,272.80	1,222,546.77	4,269,987.73
(2) 在建工程转入	38,912,092.97			762,036.56	39,674,129.53
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		1,399,677.00	1,864,817.86	393,027.84	3,657,522.70
(1) 处置或报废		1,399,677.00	1,864,817.86	393,027.84	3,657,522.70
(2) 转入在建工程					
4.年末余额	774,088,982.41	15,530,102.80	31,565,332.02	15,485,328.47	836,669,745.70
二、累计折旧					
1.年初余额	141,599,639.81	8,640,692.80	29,183,290.69	12,790,126.68	192,213,749.98
2.本年增加金额	35,122,661.40	2,350,053.60	1,528,185.44	568,338.17	39,569,238.61
(1) 计提	35,122,661.40	2,350,053.60	1,528,185.44	568,338.17	39,569,238.61
3.本年减少金额		1,329,693.33	1,769,024.26	374,865.45	3,473,583.04
(1) 处置或报废		1,329,693.33	1,769,024.26	374,865.45	3,473,583.04
(2) 转入在建工程					
4.年末余额	176,722,301.21	9,661,053.07	28,942,451.87	12,983,599.40	228,309,405.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	597,366,681.20	5,869,049.73	2,622,880.15	2,501,729.07	608,360,340.15
2.年初账面价值	593,577,249.63	7,330,918.84	2,157,586.39	1,103,646.30	604,169,401.16

(2) 年末固定资产未发现减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

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

(续)

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

13、使用权资产

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

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

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

14、无形资产

(1) 明细情况

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

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

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

15、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏省信用融资担保有限责任公司[1]	38,827,237.42					38,827,237.42
泰州市国信融资担保有限公司[2]	319,653.25					319,653.25
合计	39,146,890.67					39,146,890.67

注1: 该商誉由江苏省国信集团有限公司于2010年7月28日持有的江苏省信用融资担保有限责任公司的股权对公司增资形成, 对合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认为商誉。

注2: 该商誉为江苏省融资再担保有限责任公司于2022年1月18日合并泰州市国信融资担保有限公司时由于合并成本高于合并日可辨认净资产公允价值的差额在合并报表层面确认的商誉。

(2) 商誉减值准备

期末公司根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试, 不存在减值情况。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,281,865,946.66	320,466,486.69	393,646,213.35	98,411,553.36
未弥补亏损	3,129,528.30	782,382.08		
专项储备	63,286,816.03	15,821,704.01	54,151,320.75	13,537,830.20
其他权益工具投资公允价值变动			96,690,073.39	24,172,518.34

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

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,000,000.00	1,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00
应付永续债股利	25,954,999.67	6,488,749.92	30,621,689.16	7,655,422.29
租赁负债	26,824,538.05	6,706,134.52	18,644,855.44	4,661,213.85
金融资产公允价值变动			72,724,159.56	18,181,039.89
风险补偿金	34,840,592.30	8,710,148.08	32,109,419.18	8,027,354.80
递延收入	156,564,879.40	39,141,219.85	76,702,254.56	19,175,563.64
计提的借款利息未实际支付	16,090,508.05	4,022,627.01	20,067,303.17	5,016,825.79
非同一控制企业合并资产评估增值累计折旧			289,450.43	72,362.61
合计	1,612,557,808.46	403,139,452.16	799,646,738.99	199,911,684.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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

17、其他资产

项目	年末余额	年初余额
开发支出	-	1,382,075.48
预付款项	559,284,341.34	10,441,411.34
长期待摊费用	6,441,787.80	2,806,446.91
抵债资产	7,045,825.00	10,045,825.00
预缴及待抵扣税金	18,713,488.22	29,295,995.58
其他	8,068,700.92	65,328,685.51
合计	599,554,143.28	119,300,439.82

17.1 开发支出

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

17.2 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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

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

17.3 长期待摊费用

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

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	883,500,000.00	423,500,000.00
信用借款	406,549,618.58	397,000,000.00
质押借款	67,600,000.00	190,925,000.00
应计利息	2,506,789.45	1,401,951.58
合计	1,360,156,408.03	1,012,826,951.58

19、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

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

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

(2) 担保物信息

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

20、预收保费

(1) 预收保费按账龄列示

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

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

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

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,897,196.82	300,737,459.48	287,804,341.69	182,830,314.61
职工福利费		13,818,096.65	13,818,096.65	
社会保险费	73,838.41	13,093,606.18	13,089,404.21	78,040.38
其中：医疗保险费	70,653.94	11,508,864.35	11,504,633.78	74,884.51
工伤保险费	3,184.47	436,199.62	436,228.22	3,155.87
生育保险费		1,148,542.21	1,148,542.21	
住房公积金	124,878.00	23,904,938.00	23,893,938.00	135,878.00
工会经费和职工教育经费	4,570,518.86	7,058,829.06	6,695,811.54	4,933,536.38
补充医疗保险	28,328,008.54	14,483,619.10	15,077,224.70	27,734,402.94
合计	202,994,440.63	373,096,548.47	360,378,816.79	215,712,172.31

(3) 设定提存计划

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	187,073,796.00	130,390,507.14
增值税	25,676,435.79	23,087,015.33
个人所得税	1,197,094.62	1,331,581.04
城市维护建设税	1,736,257.59	1,647,898.27
房产税	1,545,091.33	1,487,595.55
教育费附加	1,296,801.01	1,178,947.41
其他	1,344,162.46	1,131,271.81
合计	219,869,638.80	160,254,816.55

23、其他应付款

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

23.1应付股利

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

23.2其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

24、担保赔偿准备金

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

25、未到期责任准备金

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

26、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	2,235,963,631.10	2,271,608,839.13
信用借款	1,952,812,749.80	1,248,788,344.80
质押借款	264,830,000.00	687,893,584.00
应计利息	9,530,890.30	10,826,281.11
合计	4,463,137,271.20	4,219,117,049.04

27、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	年末余额	年初余额
2021 年度第一期资产支持票据信托合同	42,256,213.11	167,342,578.15
2023 年度第一期资产支持票据信托合同	63,155,131.73	
江苏信保科贷中小微企业贷款第二号资产支持专项计划	694,414,330.52	692,038,121.44
华泰-信保集团-太湖湾科创带滨湖知识产权 1 号资产支持专项计划	95,293,295.17	98,185,681.92
华泰-信保集团-宿城科创智造基地知识产权 1 号资产支持专项计划	77,988,938.18	79,594,195.98
南京证券-江苏再保科贷第 1 期资产支持专项计划	-	198,474,144.51
南京证券-江苏再保科贷第 2 期资产支持专项计划	-	197,138,818.09

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
江苏信保科贷中小微企业贷款第一号资产支持专项计划次级资产支持证券	-	25,149,667.26
江苏信保科贷中小微企业贷款第一号 2 期资产支持专项计划	-	671,628,419.87
华泰-信保集团-溧水区知识产权 1 号资产支持专项计划	-	99,759,989.55
江苏信保科贷中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	599,708,121.43	-
五矿证券-再保租赁 1 期资产支持专项计划	193,408,400.00	354,411,200.00
合计	1,766,224,430.14	2,583,722,816.77

(2) 应付债券的增减变动

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

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
五矿证券- 再保租赁 1 期资产支 持专项计 划	100.00	2022/ 4/13	3,46 年	470,000,000.00	354,411,200.00				161,002,800.00	193,408,400.00
2021 年度 第一期资 产支持票 据信托合 同	100.00	2021/ 4/15	3 年	400,000,000.00	167,342,578.15		313,713.11		125,400,078.15	42,256,213.11
2023 年度 第一期资 产支持票 据信托合 同	100.00	2023/ 7/24	2 年	68,000,000.00		64,000,000.00	179,131.73		1,024,000.00	63,155,131.73
南京证券- 江苏再保 科贷第 1 期资产支 持专项计 划	100.00	2020/ 6/15	3 年	200,000,000.00	198,474,144.51		2,135,656.91	200,609,801.42		
南京证券- 江苏再保 科贷第 2 期资产支	100.00	2020/ 10/27	3 年	200,000,000.00	197,138,818.09		4,490,857.80	201,629,675.89		

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

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

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

债券名称	面值 总额	发行 日期	债 券 期 限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
微企业贷款第二号资产支持专项计划										
江苏信保科贷中小微企业贷款第三号资产支持专项计划	100.00	2023/5/5	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00	13,172,465.75	13,464,344.32		599,708,121.43
华泰-信保集团-太湖湾科创带滨湖知识产权 1 号资产	100.00	2022/6/1	2 年	100,000,000.00	98,185,681.92		2,992,499.98	5,884,886.73		95,293,295.17
华泰-信保集团-宿城科创智造基地知识产权 1 号资产	100.00	2022/9/2	2 年	80,000,000.00	79,594,195.98		2,318,000.00	3,923,257.80		77,988,938.18
合计	--	--	--	4,283,000,000.00	2,583,722,816.77	664,000,000.00	63,273,945.42	1,257,345,453.90	287,426,878.15	1,766,224,430.14

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

28、租赁负债

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

29、其他负债

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

30、实收资本

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

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

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

31、其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年公开发行可续期公司债券（第一期）	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
2022 年公开发行可续期公司债券（第一期）	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年公开发行可续期公司债券（第二期）	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年公开发行可续期公司债券（第一期）			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00

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

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

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

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

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

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

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

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 ^④	1,188,789,801.04	378,962,467.00	2,542,452.83	1,565,209,815.21
其他资本公积	65,697,237.14	10,520,155.45		76,217,392.59
合计	1,254,487,038.18	389,482,622.45	2,542,452.83	1,641,427,207.80

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

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

2023年3月，经过股东会批准，根据增资扩股协议，江苏黄海汇信投资有限公司、金湖县金宁资产经营管理有限公司分别出资50,000.00万元、5,000.00万元，以公司2021年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4049元，其中分别以35,589.72万元、3,558.97万元计入公司实收资本，剩余14,410.28万元、1,441.03万元计入资本公积-资本溢价。

2023年10月，经股东会批准，根据增资扩股协议，太仓娄城资产投资管理有限公司、连云港赣榆工业投资有限公司分别出资30,000.00万元、10,000.00万元，以公司2022年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4597元，其中分别以20,552.17万元、6,850.72万元计入公司实收资本，剩余9,447.83万元、3,149.28万元计入资本公积-资本溢价。

2023年12月，经股东会批准，根据增资扩股协议，无锡市梁溪产业发展集团有限公司出资20,000.00万元，以公司2022年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4597元，以13,701.45万元计入公司实收资本，剩余6,298.55万元计入资本公积-资本溢价。

2023年12月，股东江苏省财政厅向本公司增资1亿元，以公司2022年12月31日经审计评估并经省财政厅备案的每一元注册资本对应的股权价格计算，每股作价1.4597元，其中以6,850.72万元计入公司实收资本，剩余3,149.28万元计入资本公积-资本溢价。

本期资本溢价减少是由本集团发行永续债产生的承销费用形成。

33、其他综合收益

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

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属于公 司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	-70,269,040.16	121,779,933.69		30,977,112.13	90,802,821.56		20,533,781.40
其他	33,476,841.52	9,135,495.28	-	-	5,647,563.18	3,487,932.10	39,124,404.70
合计	-36,792,198.64	130,915,428.97		30,977,112.13	96,450,384.74	3,487,932.10	59,658,186.10

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

34、盈余公积

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

35、一般风险准备

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

36、未分配利润

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

37、担保业务收入

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

38、利息收入

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

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

39、手续费及佣金收入

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

40、投资收益

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

41、其他收益

(1) 其他收益明细

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

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
省级金融机构普惠金融发展专项资金	22,849,800.00	37,367,000.00
融资担保专项资金	21,876,275.47	24,650,773.59
政府性融资担保机构奖励资金	3,500,000.00	13,354,000.00
奖补资金	6,228,440.60	7,463,100.00
中小企业发展专项资金	-	7,314,000.00
财政部促进金融业创新发展专项资金	11,756,600.00	6,317,300.00
金融业和企业上市发展专项资金	44,400.00	3,386,100.00
江北新区园区保项目补贴	-	367,000.00
稳岗补贴	789,565.62	341,437.12
江苏省丹阳经济开发区财政所项目扶持资金	-	295,675.20
邗江区工业经济高质量发展及技术改造资金	575,471.70	156,226.42
开办补贴	-	100,000.00
景区服务业专项引导资金	-	50,000.00
工会经费返还	-	24,967.65
税费减免及返还	1,253.72	23,807.45

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

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

42、公允价值变动收益

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

43、其他业务收入

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

44、资产处置收益

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

45、分担保费支出

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

46、担保赔付支出

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

47、利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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

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

48、手续费及佣金支出

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

49、税金及附加

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

50、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	422,349,404.06	392,588,936.29
业务招待费	15,425,392.71	13,035,192.00
折旧费和摊销费	54,582,974.08	53,236,047.48
社会中介及咨询费	9,604,078.58	11,969,127.36
物管及能源费	15,639,010.01	14,602,804.38
劳务费用	8,528,359.86	7,462,414.80
办公费用	6,271,806.78	6,389,027.05
差旅费	6,790,163.78	3,886,212.30
广告及业务宣传费	3,339,812.97	3,408,073.01
汽车营运费	3,216,674.85	2,691,811.24
法律及诉讼费	5,104,262.61	5,728,914.02
其他	21,025,937.58	15,290,630.36
合计	571,877,877.87	530,289,190.29

51、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

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

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账准备	4,488,595.81	2,180,764.14
贷款减值损失	29,391,865.35	1,948,969.16
应收租赁款减值损失	5,577,631.76	15,827,862.26
应收代位追偿款减值损失	441,162,121.30	232,897,221.31
债权投资减值损失	281,125,000.00	3,000,000.00
合计	761,745,214.22	255,854,816.87

52、其他资产减值损失

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

53、其他业务成本

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

54、营业外收入

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

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
资产报废损失	3,611.15	23,467.47
捐赠支出	4,020,000.00	3,086,220.00
罚金、罚款和被没收财产的损失	245,030.78	2,331.47
税收滞纳金	213.15	20,390.89
其他	25,801.08	512,309.68
合计	4,294,656.16	3,644,719.51

56、所得税费用

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

(1) 所得税费用明细

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	1,541,286,046.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	385,321,511.65
子公司适用不同税率的影响	-684,666.06
调整以前期间所得税的影响	618,088.63
非应税收入的影响	-59,022,213.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,277,013.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,653,488.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-59,786,482.36
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	962,163.64
永续债的影响	-27,237,500.00
研发费用加计扣除金额	-57,481.15
所得税费用	242,736,945.71

57、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

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

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

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

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

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

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他合并范围变更增加的货币资金	-	261,353,114.92
合计	-	261,353,114.92

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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

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

项目	本年发生额	上年发生额
存货的减少(增加以“-”填列)	202,897.00	178,420.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-414,606,834.67	-4,456,876,041.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-122,785,046.61	1,607,955,408.62
担保赔偿准备金的计提	311,234,565.22	935,620,592.66
未到期责任准备金的计提	-15,814,007.38	135,713,184.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	643,274,122.01	-1,274,438,961.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,173,013,485.16	3,860,652,851.28
减: 现金的期初余额	3,860,652,851.28	3,031,632,388.45
加: 现金等价物的期末余额	942,978.31	1,909,754.73
减: 现金等价物的期初余额	1,909,754.73	2,141,145.18
现金及现金等价物净增加额	311,393,857.46	828,789,072.38

(2) 现金及现金等价物

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

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	749,912,463.64	定期存款、应计利息、监管资金等
其他资产	3,109,446.97	资产支持票据信托专户资金
合计	753,021,910.61	

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本集团2023年度无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并

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

本集团2023年度无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向收购

本集团2023年度无通过反向收购取得的子公司。

(四) 处置子公司

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

(续)

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

(续表)

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

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

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

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 子公司

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

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏省信用融资担保有限责任公司	160,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	担保业务	100.00		非同一控制下合并
江苏省再保融资租赁有限公司	88,601.05 万元	江苏南京	江苏南京	融资租赁	93.46		设立
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	77,588.00 万元	江苏南京	江苏南京	放贷担保	61.82		设立
江苏省融资再担保有限责任公司	510,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	再担保业务	89.02		设立
江苏再保典当有限公司	11,875.00 万元	江苏无锡	江苏无锡	典当	73.59	26.41	非同一控制下合并
江苏信保资产管理有限公司	49,507.00 万元	江苏南京	江苏南京	资产管理	100.00		设立
江苏武进信用融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	担保业务	100.00		设立
江苏省信用再担保集团投资有限公司	35,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	实业投资	97.14	2.86	设立
江苏常州高新信用融资担保有限公司	60,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	担保业务		89.02	设立
江苏再保南通信用融资担保有限公司	33,648.80 万元	江苏南通	江苏南通	担保业务		62.56	设立
江苏扬州信用融资担保有限公司	42,000.00 万元	江苏扬州	江苏扬州	担保业务		89.02	设立
江苏镇江信用融资担保有限公司	50,000.00 万元	江苏镇江	江苏镇江	担保业务		45.40	设立
江苏再保创业投资有限公司	3,000.00 万元	江苏南京	江苏南京	创业投资		100.00	设立
常州市信保科技小额贷款有限公司	10,000.00 万元	江苏常州	江苏常州	放贷担保		58.73	设立
江苏徐州信用融资担保有限公司	30,000.00 万元	江苏徐州	江苏徐州	担保业务		59.35	设立
江苏信保南京	30,000.00 万元	江苏	江苏	担保		59.35	设立

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 结构化主体

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

主体名称	纳入/不再纳入合并范围的原因	业务性质	持有份额比例（%）	取得方式
五矿证券-再保租赁 1 期资产支持专项计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	资产管理业务	13.30	设立
财通基金安吉 109 号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	资产管理业务	100.00	设立
华泰资管尊享定增汇利 1 号单一资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	资产管理业务	100.00	设立
中信证券定增领新 54 号-资产管理计划	满足企业会计准则“控制”定义的结构化主体	资产管理业务	100.00	设立

2、重要非全资子公司

(1) 重要非全资子公司情况

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

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

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年金额			上年金额		
	江苏省再保融资 租赁有限公司	江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏省融资再担保有限公司	江苏省再保融资租赁有限公司	江苏信保科技小额贷款股份有限公司	江苏省融资再担保有限公司
资产合计	7,594,477,310.90	3,854,460,629.54	7,591,048,155.29	7,313,116,609.22	3,937,277,929.62	6,550,494,218.88
负债合计	6,304,067,846.72	2,799,791,416.32	2,239,932,551.05	6,404,989,615.71	2,886,447,707.78	2,119,476,967.83
营业收入	535,537,244.39	279,651,617.56	1,047,339,939.54	470,072,797.52	238,663,975.99	889,071,109.31
净利润	115,644,470.67	49,065,096.10	225,978,353.19	73,150,455.10	70,360,104.45	-81,253,146.07
综合收益总额	115,644,470.67	49,065,096.10	225,978,353.19	73,150,455.10	70,360,104.45	-81,253,146.07
经营活动现金流量	172,738,023.49	106,524,401.28	-16,168,640.94	-1,297,804,597.12	-849,812,058.72	402,127,724.87

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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1、不丧失控制权的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

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

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

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

2、丧失控制权的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

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

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

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

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏金农股份有限公司	江 苏 南 京	江 苏 南 京	咨 询 信 息	40.01		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	江苏金农股份有限公司	江苏金农股份有限公司
流动资产	256,276,316.20	198,887,843.30
非流动资产	50,012,287.06	58,963,614.89
资产合计	306,288,603.26	257,851,458.19
流动负债	163,987,569.43	114,401,341.73
非流动负债	839,369.78	5,200,327.59
负债合计	164,826,939.21	119,601,669.32
净资产合计	141,461,664.05	138,249,788.87
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	141,461,664.05	138,249,788.87
按持股比例计算的净资产份额	64,471,644.91	45,313,138.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	64,471,644.91	45,313,138.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	86,489,008.91	90,213,625.99
净利润	8,311,875.18	9,826,360.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	2,040,000.00	1,668,000.00

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

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注十一相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、利率风险

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

(1) 本集团于年末持有的计息金融工具

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

2、价格风险

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

项目	年末余额	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(二) 信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的担保责任，具体包括：资产负债表已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

(三) 流动性风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

1、2023年12月31日

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

(四) 担保业务风险

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

发生性风险：代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险：代偿金额与预期不同的可能性。

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

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

于资产负债表日，本集团或有负债余额按类型分析如下：

担保类型	年末余额（万元）	年初余额（万元）
直保业务	19,363,572.66	16,820,085.61
再保业务	11,896,492.70	10,977,081.62

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	157,679,955.00	4,506,147,381.93	89,512,280.00	4,753,339,616.93
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		1,404,323,025.94		1,404,323,025.94
(2) 权益工具投资	157,679,955.00	300,134,994.32	89,512,280.00	547,327,229.32
(3) 其他		2,801,689,361.67		2,801,689,361.67
(二) 其他权益工具投资	918,093,966.30		794,926,350.74	1,713,020,317.04
持续以公允价值计量的资产总额合计	1,075,773,921.30	4,506,147,381.93	884,438,630.74	6,466,359,933.97

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所

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

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

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

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

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

对于第三层次金融工具，本集团通过现金流折现模型及其他类似评估方法确定其价值。是否分类为第三层次评估方法一般基于非可观测市场数据对整个公允价值计量的重要性。下表显示了第三层次主要金融工具的相关价值评估方法和参数：

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

5、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

十二、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏省财政厅	国家机关	江苏南京	政府机关	26.29	26.29

2、子公司情况

详见九、（一）、1、（1）子公司。

3、合营及联营企业情况

单位名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业
------	------	-----	------	------	-------

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

	地			($\%$)		或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
江苏金农股份有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	40.01		权益法
江苏商泰信信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	咨询信息	20.00		权益法
泰州市姜堰区汇鑫农村小额贷款有限公司	江苏泰州	江苏泰州	发放贷款	5.00		权益法
江苏信保投保联动创业投资合伙企业(有限合伙)	江苏南京	江苏南京	创业投资	70.00		权益法

4、其他关联方情况

关联方名称	与公司关系	统一社会信用代码
国家融资担保基金有限责任公司	子公司江苏省融资再担保有限责任公司的股东	91110102MA01DPU751
南京金榜集团有限公司	子公司江苏信保科技小额贷款股份有限公司的股东	91320100721700613D

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏金农股份有限公司	培训费等	23,584.91	130,188.68

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏省财政厅	管理服务	24,528,302.00	23,376,415.13
国家融资担保基金有限责任公司	代偿补偿奖补资金收入	105,323,367.55	

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	江苏金农股份有限公司	924,015.46	1,559,166.62
其他应收款	江苏省财政厅	186,431,748.58	300,196,303.35
其他应收款	国家融资担保基金有限责任公司	149,579,017.06	-
合计		336,934,781.10	301,755,469.97

2、应付项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付股利	南京金榜集团有限公司	4,500,000.00	

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	国家融资担保基金有限责任公司	58,834,851.84	
其他负债	国家融资担保基金有限责任公司	11,792,825.57	13,519,766.30
合计		75,127,677.41	13,519,766.30

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

(二) 担保形成的或有负债

公司	以直保形式形成 或有负债金额 (万元)	以再保形式形成 的或有负债金额 (万元)	合计 (万元)
江苏省信用再担保集团有限公司	11,931,846.17	2,009,958.69	13,941,804.86
江苏省信用融资担保有限责任公司	2,462,686.85		2,462,686.85
江苏武进信用融资担保有限公司	553,225.77		553,225.77
江苏徐州信用融资担保有限公司	273,782.61		273,782.61
江苏常州高新信用融资担保有限公司	1,448,766.29		1,448,766.29
江苏再保南通信用融资担保有限公司	346,656.60		346,656.60
江苏扬州信用融资担保有限公司	663,939.40		663,939.40
江苏信保南京信用融资担保有限公司	99,324.32		99,324.32
泰州市国信融资担保有限公司	767,359.40		767,359.40
江苏镇江信用融资担保有限公司	815,985.25		815,985.25
江苏省融资再担保有限责任公司		9,886,534.01	9,886,534.01
合计	19,363,572.66	11,896,492.70	31,260,065.36

(三) 重要的未决诉讼或仲裁

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团存在正常业务中发生的作为原告的若干未决法律诉讼事项。经考虑专业意见后，本集团管理层认为该等法律诉讼事项不会对本集团产生重大影响。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十五、母公司主要财务报表项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,877,781,131.96		8,877,781,131.96	7,333,509,831.96	9,139,662.56	7,324,370,169.40

江苏省信用再担保集团有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
对联营企业投资	64,471,644.91		64,471,644.91	45,313,138.94		45,313,138.94
合计	8,942,252,776.87		8,942,252,776.87	7,378,822,970.90	9,139,662.56	7,369,683,308.34

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏省信用融资担保有限责任公司	1,249,000,000.00	400,000,000.00		1,649,000,000.00		
江苏再保金融信息服务股份有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	0.00		
江苏省再保融资租赁有限公司	514,380,000.00	456,271,300.00		970,651,300.00		
江苏信保科技小额贷款股份有限公司	486,650,720.76			486,650,720.76		
江苏省信用再担保集团投资有限公司	349,021,611.20			349,021,611.20		
江苏再保典当有限公司	87,387,500.00			87,387,500.00		
江苏再保资产管理有限公司	495,070,000.00			495,070,000.00		
江苏武进信用融资担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
江苏省融资再担保有限责任公司	3,840,000,000.00	700,000,000.00		4,540,000,000.00		
合计	7,333,509,831.96	1,556,271,300.00	12,000,000.00	8,877,781,131.96		

注：江苏再保金融信息服务股份有限公司已于 2023 年 3 月 16 日清算。

(3) 对联营企业投资

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

被投资单位	年初余额 (账面价 值)	本年增减变动						年末余额 (账面价 值)	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
一、联营企业									
江苏金农股份有限公司	45,313,138.94	10,863,702.00		10,334,803.97			2,040,000.00		64,471,644.91
合计	45,313,138.94	10,863,702.00		10,334,803.97			2,040,000.00		64,471,644.91

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

2、担保业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
担保业务收入	994,865,283.77	1,046,241,626.70
其中:直保费收入	946,934,206.34	1,004,939,459.63
再保费收入	47,931,077.43	41,302,167.07
减:提取未到期责任准备	-25,688,171.48	91,857,557.46
合计	1,020,553,455.25	954,384,069.24

3、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,334,803.97	148,365,083.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	273,482,379.04	113,386,815.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	111,891,996.97	51,369,910.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	327,659,192.79	216,788,998.86
合计	723,368,372.77	529,910,808.01





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小勇

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

年度检验登记

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this year only.

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this year only.



姓名 张五虎
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-03-26
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320882198003265012
Identity card No



证书编号: 320000270057
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: 2003年 12月 8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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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



批准注册机构: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
批准日期: 2018年10月10日
Issued on: 2018年10月10日



姓名: 梁永亮
Full name: 梁永亮
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1980-01-06
Date of birth: 1980-01-06
工作单位: 南京永亮会计师事务所有限公司
Working unit: 南京永亮会计师事务所有限公司
身份证号码: 321001198001060021
Identity card No: 321001198001060021

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

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



梁永亮
身份证: 110101365298

2022年06月 年检通过

梁永亮
身份证: 110101365298

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal