

江苏汇鸿国际集团股份有限公司



审计报告

00002022040051919890

报告文号：中兴华审字[2022]第020937号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

江苏汇鸿国际集团股份有限公司
2021 年度合并及母公司财务报表
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
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. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2022）第 020937 号

江苏汇鸿国际集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏汇鸿国际集团股份有限公司（以下简称“汇鸿集团”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了汇鸿集团 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

汇鸿集团 2021 年实现营业收入 452.78 亿元，其中主营业务收入 450.90 亿元。参见财务报表附注四、28 和附注六、47 所述。

由于收入的确认对财务报表具有重要影响，且收入为汇鸿集团的关键业绩指标之一，存在被操纵以达到预期目标的特别风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要程序主要包括：

（1）了解、评价汇鸿集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

（2）选取样本查验签订的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条件和条款，结合公司会计政策，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、提单、报关单及装船明细等货运单据以及其他证据，评价相关收入确认是否符合汇鸿集团收入确认的会计政策；

（4）对收入执行分析程序，包括对比分析本年及上年、主要产品、同行业可比公司以及综合毛利率、分产品毛利率的增减变动等分析程序；

（5）资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对提单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）交易性金融资产确认、计量和列报

1、事项描述

汇鸿集团 2021 年末交易性金融资产 45.10 亿元，其中公允价值变动损益 2.06 亿元。参见财务报表附注四、9，附注六、2，附注六、55，附注十所述。

由于汇鸿集团股票、基金、信托等交易性金融资产投资业务较多，占公司利润总额比重大。我们将交易性金融资产的确认、计量和列报以及处置收益认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要程序主要包括：



（1）了解、评价汇鸿集团与交易性金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并进行内部控制测试；

（2）通过向管理层询问，了解汇鸿集团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，判断其分类是否准确；

（3）获取汇鸿集团股票、债券、基金等开户、交易流水和资金流水等重要资料，将交易流水和资金流水与公司的会计记录抽样进行核对，并就持有的金融资产向交易对手进行函证；

（4）就公司采用的可观察参数与可获得的外部市场数据进行核对，重新计算交易性金融资产的价值；

（5）测试金融资产投资成本及公允价值变动结转是否符合公司会计政策规定。

四、其他信息

汇鸿集团管理层对其他信息负责。其他信息包括汇鸿集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汇鸿集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

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

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



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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



杨宇

中国注册会计师：



李舜

2022年4月22日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	3,741,159,048.29	4,576,448,946.41	4,576,448,946.41
交易性金融资产	六、2	4,510,118,552.78	4,570,671,502.91	4,570,671,502.91
衍生金融资产				
应收票据	六、3	38,489,735.73	75,133,929.23	75,133,929.23
应收账款	六、4	3,242,743,543.43	3,095,538,680.95	3,095,538,680.95
应收款项融资	六、5	170,266,629.61	221,509,785.06	221,509,785.06
预付款项	六、6	3,065,695,560.29	3,110,707,432.52	3,125,484,223.00
其他应收款	六、7	979,965,253.20	358,242,368.70	358,242,368.70
存货	六、8	3,098,481,223.25	2,965,866,360.30	2,965,866,360.30
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、9	11,622,894.15		
其他流动资产	六、10	458,342,539.21	435,273,851.40	435,623,174.63
流动资产合计		19,316,884,979.94	19,409,392,857.48	19,424,518,971.19
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、11	184,817,913.44	164,564,226.98	164,564,226.98
长期股权投资	六、12	1,786,904,689.03	1,734,869,310.05	1,734,869,310.05
其他权益工具投资	六、13	25,576,523.11	26,329,765.36	26,329,765.36
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、14	738,026,918.20	741,487,503.65	741,487,503.65
固定资产	六、15	1,279,769,172.39	1,583,806,880.69	1,583,806,880.69
在建工程	六、16	29,849,176.15	50,916,690.00	50,916,690.00
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、17	297,130,516.56	377,033,445.64	不适用
无形资产	六、18	622,675,679.33	675,805,423.57	675,805,423.57
开发支出	六、19	1,049,018.85		
商誉	六、20	166,056,398.85	166,056,398.85	166,056,398.85
长期待摊费用	六、21	58,020,207.79	45,323,921.29	45,323,921.29
递延所得税资产	六、22	454,401,334.73	399,842,199.44	399,842,199.44
其他非流动资产	六、23	40,522,300.00		
非流动资产合计		5,685,405,908.43	5,966,035,765.52	5,589,002,319.88
资产总计		25,002,290,888.37	25,375,428,623.00	25,013,521,291.07

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述

单晓敏

杨承明

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、24	6,578,996,374.65	6,502,239,314.89	6,502,239,314.89
交易性金融负债				
衍生金融负债	六、25	6,098,700.00	4,612,800.00	4,612,800.00
应付票据	六、26	552,043,094.65	1,086,919,042.30	1,086,919,042.30
应付账款	六、27	2,415,479,139.50	2,596,160,809.61	2,596,160,809.61
预收款项	六、28	51,712,725.14	63,502,557.35	63,502,557.35
合同负债	六、29	2,321,008,166.10	1,905,099,089.84	1,905,099,089.84
应付职工薪酬	六、30	212,909,142.33	207,276,540.86	207,276,540.86
应交税费	六、31	276,995,035.72	151,352,931.55	151,352,931.55
其他应付款	六、32	1,774,994,820.22	1,598,709,098.99	1,598,709,098.99
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、33	1,183,506,888.49	346,841,841.92	287,752,765.36
其他流动负债	六、34	706,544,366.11	754,395,808.97	754,395,808.97
流动负债合计		16,080,288,452.91	15,217,109,836.28	15,158,020,759.72
非流动负债：				
长期借款	六、35	260,260,001.00	287,490,869.50	287,490,869.50
应付债券	六、36	1,029,652,054.78	2,259,716,491.13	2,259,716,491.13
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、37	284,914,263.82	302,818,255.37	不适用
长期应付款	六、38	164,609,217.33	231,035,224.44	231,035,224.44
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、39	2,913,804.80	26,048,529.62	26,048,529.62
递延所得税负债	六、22	240,088,756.82	230,366,968.45	230,366,968.45
其他非流动负债	六、40	106,237,126.05	125,236,444.44	125,236,444.44
非流动负债合计		2,088,675,224.60	3,462,712,782.95	3,159,894,527.58
负债合计		18,168,963,677.51	18,679,822,619.23	18,317,915,287.30
股东权益：				
股本	六、41	2,242,433,192.00	2,242,433,192.00	2,242,433,192.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、42	700,035,096.31	710,815,061.16	710,815,061.16
减：库存股				
其他综合收益	六、43	-16,052,756.86	-8,411,426.81	-8,411,426.81
专项储备	六、44		888,023.03	888,023.03
盈余公积	六、45	506,173,330.11	492,312,206.07	492,312,206.07
未分配利润	六、46	2,128,972,771.47	1,972,671,598.76	1,972,671,598.76
归属于母公司股东权益合计		5,561,561,633.03	5,410,708,654.21	5,410,708,654.21
少数股东权益		1,271,765,577.83	1,284,897,349.56	1,284,897,349.56
股东权益合计		6,833,327,210.86	6,695,606,003.77	6,695,606,003.77
负债和股东权益总计		25,002,290,888.37	25,375,428,623.00	25,013,521,291.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述

单晓敏

杨承明

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、47	45,278,422,461.53	36,807,625,137.32
其中：营业收入		45,278,422,461.53	36,807,625,137.32
二、营业总成本		45,392,495,900.12	36,874,660,360.38
其中：营业成本	六、47	43,616,074,807.51	35,151,175,480.67
税金及附加	六、48	146,573,328.05	62,934,894.85
销售费用	六、49	593,049,371.62	554,799,202.37
管理费用	六、50	772,020,617.54	689,614,955.02
研发费用	六、51	36,932,776.60	35,383,285.68
财务费用	六、52	225,844,996.60	380,752,541.79
其中：利息费用		351,656,699.25	453,926,824.70
利息收入		95,417,355.28	103,873,466.56
加：其他收益	六、53	31,567,807.72	63,074,957.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	336,243,783.30	426,446,110.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,769,021.54	127,945,118.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		5,780.55	144,067.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、55	206,071,391.09	322,681,824.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-192,503,801.44	-184,483,061.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、57	-22,742,848.20	-12,914,502.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、58	139,200,216.22	1,370,290.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		383,763,110.10	549,140,395.71
加：营业外收入	六、59	97,008,386.49	26,975,467.55
减：营业外支出	六、60	5,153,822.40	20,050,495.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		475,617,674.19	556,065,367.81
减：所得税费用	六、61	124,015,762.60	197,189,968.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,601,911.59	358,875,398.87
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,601,911.59	358,875,398.87
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		248,647,458.47	237,598,806.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		102,954,453.12	121,276,592.74
六、其他综合收益的税后净额		-10,209,610.48	-22,291,873.89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,841,330.05	-17,316,325.66
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-358,731.62	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-358,731.62	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-7,282,598.43	-17,316,325.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		2,298.98	67,479.17
（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		-1,447,164.36	-4,121,975.69
（6）外币财务报表折算差额		-5,837,733.05	-13,261,829.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,508,280.43	-4,975,548.23
七、综合收益总额		341,392,301.11	336,583,524.98
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		241,006,128.42	220,282,480.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		100,386,172.69	116,301,044.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1109	0.1060
（二）稀释每股收益		0.1100	0.1000

2021年度、2020年度公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：42,314.76元、-486,566.95元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述

单晓

财务报表 第3页

单晓

杨承明

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		50,629,134,311.29	39,588,851,502.01
收到的税费返还		1,550,884,293.93	1,522,235,535.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	534,725,604.94	396,702,933.74
经营活动现金流入小计		52,714,744,210.16	41,507,789,970.85
购买商品、接受劳务支付的现金		49,595,751,998.78	38,871,593,534.57
支付给职工以及为职工支付的现金		861,815,451.02	794,316,399.22
支付的各项税费		802,807,975.39	733,099,854.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	1,034,342,201.17	706,372,482.91
经营活动现金流出小计		52,294,717,626.36	41,105,382,270.79
经营活动产生的现金流量净额		420,026,583.80	402,407,700.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,784,064,783.50	4,243,141,766.49
取得投资收益收到的现金		241,534,473.75	226,324,802.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		278,960,965.55	12,526,906.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		96,911,242.69	20,466,918.94
收到其他与投资活动有关的现金	六、63	5,339,233.86	124,900,000.00
投资活动现金流入小计		3,406,810,699.35	4,627,360,394.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,016,086.41	93,589,576.78
投资支付的现金		2,479,892,147.30	3,949,065,251.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		128,681,224.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、63	1,889,808.45	141,939.44
投资活动现金流出小计		2,682,479,266.16	4,042,796,767.89
投资活动产生的现金流量净额		724,331,433.19	584,563,626.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,908,191.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金		9,882,178,969.75	12,300,238,777.58
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63	193,129,445.34	259,206,042.82
筹资活动现金流入小计		10,075,308,415.09	12,564,353,012.10
偿还债务支付的现金		11,212,818,192.48	12,504,106,262.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,208,445.82	668,060,002.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,077,475.72	24,884,895.59
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63	257,276,345.94	158,047,645.25
筹资活动现金流出小计		11,991,302,984.24	13,330,213,910.71
筹资活动产生的现金流量净额		-1,915,994,569.15	-765,860,898.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,694,322.47	-3,914,734.24
五、现金及现金等价物净增加额		-733,942,229.69	217,195,693.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,059,405,855.82	3,842,210,162.50
六、期末现金及现金等价物余额		3,325,463,626.13	4,059,405,855.82

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,242,433,192.00				707,991,617.16	-8,411,426.81	888,023.03	492,312,206.07	1,968,547,633.94	5,403,761,245.39	1,277,081,068.03	6,680,842,313.42	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,823,444.00				4,123,964.82	6,947,408.82	7,816,281.53	14,763,690.35	
其他													
二、本年年初余额	2,242,433,192.00				710,815,061.16	-8,411,426.81	888,023.03	492,312,206.07	1,972,671,598.76	5,410,708,654.21	1,284,897,349.56	6,695,606,003.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,779,964.85	-7,641,330.05	-888,023.03	13,861,124.04	156,301,172.71	150,852,978.82	-13,131,771.73	137,721,207.09	
（一）综合收益总额						-7,641,330.05			248,647,458.47	241,006,128.42	100,386,172.69	341,392,301.11	
（二）股东投入和减少资本					-14,412,434.80					-14,412,434.80	-53,563,401.62	-67,975,836.42	
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					-14,412,434.80				-92,346,285.76	-78,485,161.72	-59,954,542.80	-138,439,704.52	
（三）利润分配								13,861,124.04	-13,861,124.04				
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-78,485,161.72	-78,485,161.72	-59,954,542.80	-138,439,704.52	
4、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					3,632,469.95		-888,023.03			2,744,446.92		2,744,446.92	
四、本年年末余额	2,242,433,192.00				700,035,096.31	-16,052,756.86		506,173,330.11	2,128,972,771.47	5,561,561,633.03	1,271,765,577.83	6,833,327,210.86	

（后附财务报表附注是为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述

敏单印晓

杨承明

金額單位：人民幣元

上期金額

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主 管 会 计 工 作 负 责 人：

会计机构负责人:

敏印晓

楊承明

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1,249,280,957.65	1,635,726,581.09	1,635,726,581.09
交易性金融资产		1,892,389,197.03	1,734,493,731.32	1,734,493,731.32
衍生金融资产				
应收票据	十六、1	294,474.00		
应收账款	十六、2	682,298.69	3,480,991.13	3,480,991.13
应收款项融资				
预付款项		421,776.00	350,000.00	350,000.00
其他应收款	十六、3	1,731,381,467.29	2,043,844,378.21	2,043,844,378.21
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		4,874,450,170.66	5,417,895,681.75	5,417,895,681.75
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、4	7,203,325,107.08	7,187,145,819.53	7,187,145,819.53
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		78,885,884.42	63,770,784.85	63,770,784.85
在建工程		29,069,954.13	43,910,892.38	43,910,892.38
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		25,811.21		不适用
无形资产		23,035,064.79	26,382,900.20	26,382,900.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,332,165.01	2,292,785.78	2,292,785.78
递延所得税资产		90,174,947.56	99,041,067.62	99,041,067.62
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,428,848,934.20	7,422,544,250.36	7,422,544,250.36
资产总计		12,303,299,104.86	12,840,439,932.11	12,840,439,932.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述印

单晓敏印

杨承明

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		3,503,859,972.22	3,454,806,058.20	3,454,606,058.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		6,952,416.14	14,947,267.44	14,947,267.44
预收款项			1,477,376.58	1,477,376.58
合同负债		2,154,429.34	8,461,139.07	8,461,139.07
应付职工薪酬		6,800,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
应交税费		2,370,095.98	4,895,191.34	4,895,191.34
其他应付款		1,386,239,612.52	1,513,510,612.28	1,513,510,612.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,038,893,150.70	200,940,273.97	200,940,273.97
其他流动负债		408,082,815.53	508,855,106.52	608,855,106.52
流动负债合计		6,355,352,492.43	5,813,943,025.40	5,813,943,025.40
非流动负债：				
长期借款		100,137,500.00		
应付债券		1,029,652,054.78	2,259,716,491.13	2,259,716,491.13
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				不适用
长期应付款		2,591,501.60	2,591,501.60	2,591,501.60
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债			8,825,251.70	8,825,251.70
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,132,381,056.38	2,271,133,244.43	2,271,133,244.43
负债合计		7,487,733,548.81	8,085,076,269.83	8,085,076,269.83
所有者权益：				
实收资本		2,242,433,192.00	2,242,433,192.00	2,242,433,192.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		734,371,275.28	734,296,681.42	734,296,681.42
减：库存股				
其他综合收益		41,266.05	40,044.84	40,044.84
专项储备				
盈余公积		506,173,330.11	492,312,206.07	492,312,206.07
未分配利润		1,332,546,492.61	1,286,281,537.95	1,286,281,537.95
所有者权益合计		4,815,565,556.05	4,755,363,662.28	4,755,363,662.28
负债和所有者权益总计		12,303,299,104.86	12,840,439,932.11	12,840,439,932.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈述

单晓敏

杨承明

利润表

2021年度

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、5	18,553,185.94	16,560,051.70
减：营业成本			
税金及附加		2,295,940.29	2,287,772.69
销售费用		-3,866,237.35	-443,294.80
管理费用		82,178,928.32	65,052,723.25
研发费用			
财务费用		181,733,515.69	196,990,797.03
其中：利息费用		258,583,236.48	303,134,352.02
利息收入		82,036,758.96	115,704,341.14
加：其他收益		567,306.36	277,440.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	293,529,132.92	298,539,936.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,229,982.63	98,387,085.18
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）		27,611,903.73	52,948,245.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		61,160,329.04	-33,482,214.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,627,226.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		43,488.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,123,199.28	73,582,687.41
加：营业外收入		30,000.00	220,671.77
减：营业外支出		501,090.50	719,079.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,652,108.78	73,084,279.53
减：所得税费用		40,868.36	7,877,625.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,611,240.42	65,206,654.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,611,240.42	65,206,654.52
（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		1,221.21	35,846.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,221.21	35,846.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,221.21	35,846.47
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			
六、综合收益总额		138,612,461.63	65,242,500.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		19,158,373.36	36,026,545.37
收到的税费返还			46,012.22
收到其他与经营活动有关的现金		25,409,817.01	72,320,348.62
经营活动现金流入小计		44,568,190.37	108,392,906.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,514.08	1,407,576.20
支付给职工以及为职工支付的现金		45,879,853.88	35,948,530.82
支付的各项税费		2,309,439.95	2,294,340.95
支付其他与经营活动有关的现金		26,388,484.18	49,123,904.96
经营活动现金流出小计		75,645,292.09	88,774,352.93
经营活动产生的现金流量净额		-31,077,101.72	19,618,553.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		936,214,934.17	1,240,825,565.71
取得投资收益收到的现金		172,148,989.72	230,586,755.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,800.00	3,460.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,473,578,489.08	2,136,631,409.32
投资活动现金流入小计		3,582,004,212.97	3,608,047,190.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,424,229.40	34,205,331.48
投资支付的现金		925,006,533.32	1,373,043,409.44
支付其他与投资活动有关的现金		2,079,492,355.63	2,186,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,019,923,118.35	3,593,248,740.92
投资活动产生的现金流量净额		562,081,094.62	14,798,449.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,650,000,000.00	5,836,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		341,061,409.09	333,832,983.01
筹资活动现金流入小计		4,991,061,409.09	6,169,832,983.01
偿还债务支付的现金		5,091,201,000.00	5,669,499,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,085,661.59	392,622,457.48
支付其他与筹资活动有关的现金		489,147,186.56	39,786,379.93
筹资活动现金流出小计		5,905,433,848.15	6,101,907,837.41
筹资活动产生的现金流量净额		-914,372,439.06	67,925,145.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,321.28	-176,652.32
五、现金及现金等价物净增加额		-383,387,767.44	102,165,496.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,629,959,352.68	1,527,793,856.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,246,571,585.24	1,629,959,352.68

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2021年度

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司
金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,242,433,192.00				734,296,681.42		40,044.84		492,312,206.07	1,286,281,537.95	4,755,363,662.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,242,433,192.00				734,296,681.42		40,044.84		492,312,206.07	1,286,281,537.95	4,755,363,662.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,593.86		1,221.21		13,861,124.04	46,264,954.66	60,201,893.77
（一）综合收益总额							1,221.21				
（二）股东投入和减少资本											
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、提取盈余公积									13,861,124.04	-92,346,285.76	-78,485,161.72
2、提取一般风险准备									13,861,124.04	-13,861,124.04	
3、对股东的分配											
4、其他										-78,485,161.72	-78,485,161.72
（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	2,242,433,192.00				74,593.86		41,266.05		506,173,330.11	1,332,546,492.61	74,593.86
					734,371,275.28						4,815,565,556.05

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

陈述印

主管会计工作负责人：

单晓敏

敏单印

会计机构负责人：

杨承明

杨承明

股东权益变动表（续）

2021年度

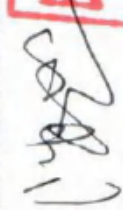
金额单位：人民币元

编制单位：江苏汇鸿国际集团股份有限公司

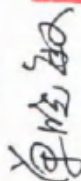
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,242,433,192.00				732,984,716.29		4,198.37		485,791,540.62	1,339,717,208.48	4,800,930,855.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,242,433,192.00				732,984,716.29		4,198.37		485,791,540.62	1,339,717,208.48	4,800,930,855.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,311,965.13		35,846.47		6,520,665.45	-53,435,670.53	-45,567,193.48
（一）综合收益总额							35,846.47			65,206,654.52	65,242,500.99
（二）股东投入和减少资本											
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									6,520,665.45	-118,642,325.05	-112,121,659.60
1、提取盈余公积									6,520,665.45	-6,520,665.45	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-112,121,659.60	-112,121,659.60
4、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					1,311,965.13						1,311,965.13
四、本年年末余额	2,242,433,192.00				734,296,681.42		40,044.84		492,312,206.07	1,286,281,537.95	4,755,363,662.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

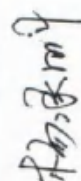
 

主管会计工作负责人





会计机构负责人





江苏汇鸿国际集团股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏汇鸿国际集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为江苏汇鸿股份有限公司,于 1994 年 6 月经江苏省体改委苏体改生(1994) 230 号文批准,由江苏省纺织品进出口(集团)公司整体改制,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 91320000134762481B,于 2004 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市。

2000 年 12 月 18 日,江苏开元国际集团有限公司(以下简称开元集团)成立,公司国家股股权转让由开元集团持有。2001 年,公司内部职工股中的 13,762,750 股转让给 8 家国有法人持有。本次股本变更已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2002) 6 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]81 号“关于核准江苏省纺织品进出口集团股份有限公司公开发行股票的通知”批准,公司向社会公开发行 5,000 万股人民币普通股股票,并于 2004 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 18,109.00 万元,已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字(2004) 25 号验资报告验证。

2006 年 3 月 27 日,公司召开股权分置改革相关股东会议并审议通过了《江苏省纺织品进出口集团股份有限公司股权分置改革方案》。方案规定,公司非流通股股东通过向方案实施的股权登记日登记在册的流通股股东和内部职工股股东按每 10 股流通股支付 3.5 股作为对价,获得其所持非流通股的流通权。方案实施后,公司所有股份均为流通股,其中:有限售条件的股份为 11,359 万股,占公司总股本的 62.73%;无限售条件的股份为 6,750 万股,占公司总股本的 37.27%。

2006 年 9 月 27 日,公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过了《公司 2006 年度中期资本公积金转增股本方案》,以 2006 年 6 月 30 日公司总股本 181,090,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,转增后公司总股本由 181,090,000 股增加至 271,635,000 股。

2006 年 9 月 27 号,经公司第一次临时股东大会审议通过,经江苏省工商行政管理局核准,公司名称由“江苏省纺织品进出口集团股份有限公司”变更为“江苏开元股份有限公司”。

2007 年 5 月 18 日,公司 2006 年年度股东大会审议通过了《公司 2006 年度分红派息及资本公积金转增股本方案》,以 2007 年 12 月 31 日总股本 271,635,000 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 1 元(含税)并以资本公积金每 10 股转增 7 股。送红股及资本公积金转增完成后,公司总股本由 271,635,000 股增加至 516,106,500 股。

2011 年 8 月开元集团将所持本公司 27,425.1871 万股无偿划转给江苏汇鸿国际集团有限公司(以下简称汇鸿集团),本公司控股股东变更为汇鸿集团。本次变更已经国务院国有资产监督管理委员会有关批复文件批准,并经中国证券监督管理委员会审核。

2012年5月经江苏省工商行政管理局核准，公司名称由“江苏开元股份有限公司”变更为“江苏汇鸿股份有限公司”。

2015年8月经江苏省工商行政管理局核准，公司名称由“江苏汇鸿股份有限公司”变更为“江苏汇鸿国际集团股份有限公司”。

根据本公司2015年3月24日七届十次董事会会议和2015年4月9日2015年第一次临时股东大会，并经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)1723号《关于核准江苏汇鸿股份有限公司吸收合并江苏汇鸿国际集团有限公司并募集配套资金的批复》的核准，公司向江苏汇鸿国际集团有限公司股东江苏苏汇资产管理有限公司（以下简称“苏汇资管”）发行股份以吸收合并江苏汇鸿国际集团有限公司，本公司成为存续公司，承继及承接江苏汇鸿国际集团有限公司的所有资产、负债、权利、义务、业务、责任等。公司向苏汇资管发行人民币普通股1,511,581,011股，每股面值1元，购买资产每股发行价为人民币4.09元；同时，本公司将江苏汇鸿国际集团有限公司持有的本公司股本274,251,871.00元予以注销。本次增加注册资本人民币1,237,329,140.00元，变更后的注册资本为人民币1,753,435,840.00元。本次股本变更已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2015NJA10048号验资报告验证。

根据本公司2015年第一次临时股东大会和七届十次董事会会议，并经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)1723号《关于核准江苏汇鸿股份有限公司吸收合并江苏汇鸿国际集团有限公司并募集配套资金的批复》的核准，本公司向特定战略投资者博时基金管理有限公司、上海国药圣礼股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海赛领博达股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海赛领并购投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门京道天甘股权投资合伙企业（有限合伙）、兴证证券资产管理有限公司非公开发行股份募集配套资金，总金额不超过200,000万元。本次非公开发行股票的发行价格为人民币4.09元，本公司向上述特定战略投资者共计发行人民币普通股488,997,552股，每股面值1元。本次增加注册资本人民币488,997,552.00元，变更后的注册资本为人民币2,242,433,192.00元。本次股本变更已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2015NJA10056号验资报告验证。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数224,243.32万股，注册资本为224,243.32万元，注册地址：江苏省南京市白下路91号，总部地址：江苏省南京市白下路91号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司属外贸行业。经营范围主要包括：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国内贸易，国内外投资，纺织原料及制成品的研发、制造、仓储，电子设备研发、安装、租赁，计算机软硬件、电子产品及网络工程设计、安装、咨询与技术服务，房地产开发，房屋租赁，物业管理服务、仓储。危险化学品批发（按许可证所列范围经营）；预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发，燃料油销售，粮食收购与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要业务板块为供应链运营业务、环保、投资与金融业务。供应链运营业务主要包括纺织服装、食品生鲜、再生资源、浆纸业务、绿色板材板块；环保业务主要包括打造绿色发展、绿色创新的生态环保产业，在固废处置、水污染防治、土壤污染防治、垃圾处理、资源利用、工程服务、信息服务、技术服务、产业研究等领域，积极推进绿色生态产业体系建设；投资与金融主要包括证券、企业股权投资、创业企业投资等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 103 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，减少 17 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、20“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判

断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、港币、欧元等为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的

期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（中国银行公布的当日固定时点外汇牌价的买入价、卖出价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据及计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票，不计提坏账
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据及计提方法
政府机关组合	本组合为政府机关单位的应收款项，不计提坏账
非政府机关组合	本组合为非政府机关单位的应收款项，公司参考历史经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。

应收账款——非政府机关组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内	2
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	60
4至5年	80
5年以上	100

③ 其他应收款

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

外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收资金集中管理款组合	本组合为成员单位在集团公司账户归集或拆借的应收款项。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、生产成本、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、发出商品、在途物资、周转材料、低值易耗品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。外贸行业领用和发出时按个别认定法计价；生产行业领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发行业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、开发成本、开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

①开发用土地的核算方法：取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”；

②公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入存货-开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本年完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚

未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本；

③建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本；

④出租开发产品、周转房的摊销方法：出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，对于处置组并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资

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

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

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

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

16、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（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致

的政策进行折旧或摊销。

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	25-40	3	2.425-3.88
土地使用权	年限平均法	50	—	2.00

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	4-10	3-10	9.00-22.50
运输设备	年限平均法	8	3	12.125
电子设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
船舶	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
其它设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

在发生时计入当期损益。

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 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。本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有

的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益，前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对于公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

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

性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值

计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应负担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对

价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认具体政策：

公司销售纺织服装、食品生鲜、再生资源、浆纸业务、绿色板材等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司销售房地产开发产品的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购商品房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。

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

其他业务收入，按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

29、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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

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

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

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

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债

的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指本公司在境外经营净资产中的权益份额。

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会第二十一次会议于 2021 年 8 月 20 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付

未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	3,125,484,223.00		3,110,707,432.52	
使用权资产			377,033,445.64	
其他流动资产	435,623,174.63		435,273,851.40	
租赁负债			302,818,255.37	

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动负债	287,752,765.36		346,841,841.92	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的区间为 3.85%-4.73%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	426,408,268.15	
按照增量借款利率折现的上述最低租赁付款额现值	362,453,934.10	
减：采用简化处理的租赁付款额	546,602.17	
其中：短期租赁	546,602.17	
低价值资产租赁		
2021 年 1 月 1 日租赁负债	361,907,331.93	
其中：一年内到期的租赁负债	59,089,076.56	

②其他会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日下发了《关于印发企业会计准则解释第 15 号的通知》（财会〔2021〕35 号），本公司按照要求修改财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

（2）会计估计变更

无。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型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。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。

鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2021 年 12 月 31 日本公司自行开发的汇升资产研究与配置系统 2.0 无形资产在资产负债表中的余额为人民币 1,049,018.85 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公

司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回汇升资产研究与配置系统 2.0 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

36、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入按3%、5%、6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允

税种	具体税率情况
	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口商品实行零税率，并享受国家规定的出口退税政策。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育附加费	按实际缴纳的流转税的1%、1.5%、2%、3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、17%、20%、25%计缴/详见下表。
房产税	从价计征：按照房产余值的1.2%计税；从租计征：按照房产租金收入的12%计税。
土地增值税（注2）	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率30%、40%、50%、60%计缴

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

注 2：土地增值税按税法规定实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%；普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20%的免征土地增值税。公司在未达到国家税务总局 2006 年 12 月 28 日国税发市[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定的清算条件前，自行比照上述 187 号文规定对土地增值税进行计提。按照企业所在地税务机关规定的预征率预交土地增值税，其中：本公司子公司南京鸿信房地产开发有限公司之“鸿福苑”和“清新家园”项目 2013 年 7 月 1 起按照预收房款 3%预交土地增值税；本公司子公司南京瑞基房地产开发有限公司所开发“山河水”项目 2013 年 7 月 1 日起按照预收房款的 3%预交土地增值税；本公司之子公司江苏瑞嘉置业有限公司按照预收房款的 2%预交土地增值税；本公司子公司重庆庆鸿房地产开发有限公司 2015 年之前按照预收房款的 2%预交土地增值税、2015 年按照预收房款的 1%预交土地增值税，2016 年 4 月前商业和车库按照预收款的 3.5%预交土地增值税，2016 年 4 月开始商业和车库按照预收款的 2%预交土地增值税；本公司子公司盐城汇鸿国基地产有限公司 2015 年至 2016 年 8 月普通住宅按预收房款的 2%预缴土地增值税，其他类型住宅按预收房款的 3%预缴土地增值税，非住宅按预收房款的 4%预缴土地增值税；2016 年 9 月至 2017 年 5 月普通住宅、非住宅按预收房款的 2%预缴土地增值税，其他类型住宅按预收房款的 3%预缴土地增值税；2017 年 6 月至今全部按预收房款的 2%预缴土地增值税。

纳税主体名称	所得税税率
汇鸿（香港）有限公司、开元股份（香港）有限公司、汇鸿制衣（香港）有限公司	16.5%
汇鸿（柬埔寨）制衣有限公司	20%
Celes Shipping Pte Ltd.	17%

纳税主体名称	所得税税率
Nordic Brisbane Ltd、Nordic Perth Ltd、Nordic Darwin Ltd	免税
江苏轻工玩具设计有限公司	核定征收
重庆庆鸿物业管理有限公司、江苏开元国际集团轻工南通有限公司、广东汇鸿国际贸易有限公司、江苏开元国际集团扬州轻工有限公司、南京鸿信物业管理有限公司、江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司、扬州鸿元鞋业有限公司、江苏宝华仓储运输有限公司； 江苏省纺织品进出口集团泰思兰德国际贸易有限公司、无锡海丝路纺织新材料有限公司； 江苏汇鸿畜产嘉野实业有限公司、江苏汇鸿畜产嘉达皮革有限公司、江苏汇鸿畜产嘉博贸易有限公司、江苏汇鸿畜产嘉发贸易有限公司、江苏汇鸿畜产嘉润贸易有限公司、江苏汇鸿畜产嘉友服装有限公司、江苏汇鸿畜产嘉盛服装有限公司、江苏汇鸿畜产嘉仁贸易有限公司、江苏开元国际酒业有限公司； 南京鸿杰服饰制造有限公司、南京君美针织有限公司； 江苏国际广告有限公司、江苏展科信息科技有限责任公司、江苏国际展览工程有限公司、江苏百闻国际展览工程有限公司； 上海金福进出口有限公司、江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司青龙港冷冻厂、连云港外贸冷库有限责任公司、海南汇鸿供应链管理有限公司、霍尔果斯汇鸿苏粮供应链管理有限公司； 南京鸿成科技有限公司； 无锡市天鹏进出口贸易有限公司、无锡市真正老陆稿荐肉庄有限公司；	20%
本集团除以上公司以外的其他公司	25%

2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)符合小型微利企业标准，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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施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2021年第12号)，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据2019年3月13日《关于贯彻实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对增值税小规模纳税人，按税额的50%减征城建税、教育附加、印花税等。期间自2019年1月1日至2021年12月31日。

《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告 财政部 税务总局公告2020年第13号》《关

于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告 财政部 税务总局公告2020年第24号》自2020年3月1日至12月31日,增值税小规模纳税人,适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号):《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)规定的税收优惠政策,执行期限延长至2021年12月31日。

根据财政部、国家税务总局财税[2012]75号文件《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》,对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条,《实施条例》第八十六条第一项,从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税,无锡市天鹏食品有限公司肉禽蛋所得享受农产品初级加工企业免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2019]12号文件《关于继续实行农产品批发市场、农贸市场房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》,农产品批发市场、农贸市场自2019年1月1日至2021年12月31日免征房产税和城镇土地使用税。

本公司子公司江苏轻工玩具设计有限公司符合小微企业的标准,经南京市秦淮区国税局确认按照营业收入的10%核定应纳税所得额,符合减免条件,按照20%的所得税税率,减免50%征收。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年1月1日,“期末”指2021年12月31日,“上年年末”指2020年12月31日,“本期”指2021年度,“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	563,355.05	1,185,453.04
银行存款	3,315,713,375.43	3,382,839,282.99
其他货币资金	424,882,317.81	1,192,424,210.38
合 计	3,741,159,048.29	4,576,448,946.41
其中:存放在境外的款项总额	125,509,417.55	17,997,277.38

注:期末货币资金中借款保证金、信用保证金、票据保证金、保函保证金及房改维修基金等合计金额为415,695,422.16。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,510,118,552.78	4,570,671,502.91
其中:债务工具投资	38,637,903.50	45,601,900.00

项 目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	4,346,480,649.28	4,455,069,602.91
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	125,000,000.00	70,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	4,510,118,552.78	4,570,671,502.91
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其他为理财产品。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,467,219.73	74,134,625.19
商业承兑汇票	3,084,200.00	1,019,698.00
小 计	38,551,419.73	75,154,323.19
减：坏账准备	61,684.00	20,393.96
合 计	38,489,735.73	75,133,929.23

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	130,000.00
商业承兑汇票	
合 计	130,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	258,816,591.86	
商业承兑汇票		
合 计	258,816,591.86	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据
无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	38,551,419.73	100.00	61,684.00	0.16	38,489,735.73
其中：银行承兑汇票	35,467,219.73	92.00			35,467,219.73
商业承兑汇票	3,084,200.00	8.00	61,684.00	2.00	3,022,516.00
合 计	38,551,419.73	100.00	61,684.00	—	38,489,735.73

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按信用风险特征组合中商业承兑汇票计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,084,200.00	61,684.00	2.00
合 计	3,084,200.00	61,684.00	2.00

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	20,393.96	41,290.04			61,684.00
合 计	20,393.96	41,290.04			61,684.00

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,079,164,378.44	2,754,171,642.39
1 至 2 年	115,609,080.49	212,801,776.35
2 至 3 年	63,997,485.78	66,612,850.52
3 至 4 年	42,315,862.37	96,382,233.78
4 至 5 年	80,949,522.95	196,633,710.49
5 年以上	592,306,563.57	480,583,013.98
小 计	3,974,342,893.60	3,807,185,227.51

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	731,599,350.17	711,646,546.56
合 计	3,242,743,543.43	3,095,538,680.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款	463,031,170.64	11.65	388,975,331.38	84.01	74,055,839.26
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	3,511,311,722.96	88.35	342,624,018.79	9.76	3,168,687,704.17
其中：组合一政府机关	277,007.14	0.01			277,007.14
组合二非政府机关	3,511,034,715.82	88.34	342,624,018.79	9.76	3,168,410,697.03
合 计	3,974,342,893.60	100.00	731,599,350.17	—	3,242,743,543.43

(续)

类 别	上年年末余额				
	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应 收账款	464,587,330.60	12.20	346,548,367.90	74.59	118,038,962.70
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	3,342,597,896.91	87.80	365,098,178.66	10.92	2,977,499,718.25
其中：组合一政府机关					
组合二非政府机关	3,342,597,896.91	87.80	365,098,178.66	10.92	2,977,499,718.25
合 计	3,807,185,227.51	100.00	711,646,546.56	—	3,095,538,680.95

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁凤辉实业集团有限公司	42,320,550.02	21,160,275.01	50.00%	保全物价值不足以覆盖部分

				全额计提坏账准备
无锡联创薄板有限公司	35,295,135.00	705,902.70	2.00%	保全物价值不足以覆盖部分全额计提坏账准备
张家港保税区南光国际贸易有限公司	27,708,192.66	27,708,192.66	100.00%	预计无法收回
溧阳市宏瑞精密铸造有限公司	23,968,310.40	23,968,310.40	100.00%	预计无法收回
江苏首升实业股份有限公司	24,525,444.84	24,525,444.84	100.00%	预计无法收回
南京树信进出口有限公司	20,885,953.43	20,885,953.43	100.00%	预计无法收回
大丰恒茂金属再生有限公司	20,527,034.87	20,527,034.87	100.00%	预计无法收回
无锡市恒又盛金属物资有限公司	19,287,563.82	19,287,563.82	100.00%	预计无法收回
张家港中意信诚进出口有限公司	18,181,466.23	18,181,466.23	100.00%	预计无法收回
江苏省海洋石化集团有限公司	16,823,040.99	16,823,040.99	100.00%	预计无法收回
午和(南京)塑业有限公司	16,771,990.45	16,771,990.45	100.00%	预计无法收回
南京中电熊猫贸易发展有限公司	15,832,657.03	7,916,328.52	50.00%	保全物价值不足以覆盖部分全额计提坏账准备
湖北华益生物科技开发有限公司	14,761,497.53	14,761,497.53	100.00%	预计无法收回
连云港市赣榆区西关蔬菜速冻厂	12,076,255.62	12,076,255.62	100.00%	预计无法收回
苏州市吴江合众科技纤维有限公司	11,922,340.99	11,922,340.99	100.00%	预计无法收回
江苏派利帝纺织科技有限公司	11,714,331.01	11,714,331.01	100.00%	预计无法收回
湖北华益油料科技股份有限公司	11,063,550.05	11,063,550.05	100.00%	预计无法收回
江苏大宏纺织集团股份有限公司	10,360,000.00	10,360,000.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客商	109,005,855.70	98,615,852.26	90.47%	对无保全物或保全物价值不足以覆盖部分计提坏账准备
合 计	463,031,170.64	388,975,331.38	—	—

②组合中，按政府机关组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府机关	277,007.14		
合 计	277,007.14		—

组合中，按非政府机关组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,062,948,366.40	61,258,967.57	2.00
1 至 2 年	113,646,328.54	11,364,632.86	10.00
2 至 3 年	62,443,288.07	18,732,986.42	30.00
3 至 4 年	34,198,654.45	20,519,192.69	60.00
4 至 5 年	35,249,195.54	28,199,356.43	80.00
5 年以上	202,548,882.82	202,548,882.82	100.00
合 计	3,511,034,715.82	342,624,018.79	—

③组合中，按政府机关组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府机关			
合 计			—

组合中，按非政府机关组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,749,877,758.67	54,997,726.78	2.00
1 至 2 年	212,213,143.18	21,221,314.35	10.00
2 至 3 年	58,133,359.39	17,440,007.80	30.00
3 至 4 年	75,908,402.15	45,545,041.30	60.00
4 至 5 年	102,855,725.45	82,284,580.36	80.00
5 年以上	143,609,508.07	143,609,508.07	100.00
合 计	3,342,597,896.91	365,098,178.66	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	
单项计提	346,548,367.90	29,430,187.31	6,121,078.45	24,380.00	19,142,234.62	388,975,331.38
账龄组合	365,098,178.66	13,183,835.78		6,533,163.19	-29,124,832.46	342,624,018.79
合 计	711,646,546.56	42,614,023.09	6,121,078.45	6,557,543.19	-9,982,597.84	731,599,350.17

注：其他变动主要系公司处置子公司江苏开元医药有限公司减少坏账准备金额 10,089,444.50 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏恒瑞服饰有限公司	5,483,377.36	银行转账
合 计	5,483,377.36	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,557,543.19

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏同级科技贸易公司	业务往来	1,006,904.06	无法收回	子公司董事会决议	否
THE CHILDREN'S PLACE	业务往来	4,418,821.84	无法收回	子公司董事会决议	否
合 计	—	5,425,725.90	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 510,714,227.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 71,372,446.52 元。

应收账款（按单位）	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏盛虹新材料集团有限公司	174,960,733.76	1 年以内	4.40	3,499,214.68
PT AGRO SINAR SEJAHTERA	155,388,723.00	1 年以内	3.91	3,107,774.46
ALIMPORT HAVANA CUBA	63,863,316.33	1 至 3 年	1.61	8,934,949.10
湖北荣成再生科技有限公司	61,880,966.05	1 年以内	1.56	1,237,619.32
湖州广擎雅刻木艺有限公司	54,620,487.90	3 年以上	1.37	54,592,888.96
合 计	510,714,227.04	—	12.85	71,372,446.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	150,266,629.61	221,509,785.06
应收账款	20,000,000.00	
合 计	170,266,629.61	221,509,785.06

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	221,509,785.06		-71,243,155.45		150,266,629.61	
应收账款			20,000,000.00		20,000,000.00	
合 计	221,509,785.06		-51,243,155.45		170,266,629.61	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,366,467,752.87	77.20	2,412,162,401.92	77.65
1 至 2 年	62,900,993.51	2.05	106,346,894.21	3.40
2 至 3 年	81,674,522.73	2.66	143,705,022.52	4.60
3 年以上	554,652,857.41	18.09	448,493,113.87	14.35
合 计	3,065,696,126.52	100.00	3,110,707,432.52	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

项目	期末余额	账龄	未结算原因
江苏正屿船舶重工有限公司	616,889,214.11	1 年以上	合同尚未执行完
无锡天盛置业有限公司	2,984,758.40	3 年以上	未结算
ROUGIER AFRIQUE INTERNATIONAL	1,094,030.00	1 至 2 年	未结算
卿莱国际贸易(上海)有限公司	1,531,824.00	2 至 3 年	未结算
淮安市九三食品有限公司	2,862,558.17	1 至 2 年	未结算
陕西牛犇牧业有限公司	8,000,000.00	1 至 2 年	未结算

武山通济牧业有限责任公司	4,449,957.44	2 至 3 年	未结算
KLAUSNER TRADING INTERNATIONAL GMBH	1,119,429.42	1 至 2 年	未结算
HYSKY FAREAST GARMENT CO., LTD	1,272,912.14	1 至 2 年	未结算
怀远县恒荣再生资源有限公司	7,004,653.97	3 年以上	未结算
合计	647,209,337.65	—	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,407,203,784.57 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 45.90%。

项目	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏正屿船舶重工有限公司	652,153,777.23	1 年以上	21.27
镇江市自然资源和规划局	480,148,800.00	1 年以内	15.66
ILI MSA	110,661,839.59	1 年以内	3.61
东台市新丰环保科技有限公司	87,568,543.50	1 年以内	2.86
东台市新荣环保科技有限公司	76,670,824.25	1 年以内	2.50
合计	1,407,203,784.57	—	45.90

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		1,193,400.00
其他应收款	979,965,253.20	357,048,968.70
合 计	979,965,253.20	358,242,368.70

(1) 应收利息

①应收利息分类

无。

②重要逾期利息

无。

③坏账准备计提情况

无。

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
江苏电力发展有限公司		1,193,400.00

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
小 计		1,193,400.00
减：坏账准备		
合 计		1,193,400.00

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

③坏账准备计提情况

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	840,143,789.70	62,210,684.11
1 至 2 年	13,809,052.39	154,325,622.06
2 至 3 年	156,558,547.36	194,584,208.93
3 至 4 年	183,718,517.84	115,491,816.75
4 至 5 年	115,410,160.48	71,527,108.91
5 年以上	196,849,175.80	132,238,672.04
小 计	1,506,489,243.57	730,378,112.80
减：坏账准备	526,523,990.37	373,329,144.10
合 计	979,965,253.20	357,048,968.70

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,375,448,402.33	601,047,697.70
保证金和押金	100,682,584.41	109,996,247.19
备用金	990,210.43	1,084,036.69
代垫费用	2,313,823.93	2,225,839.86
其他	27,054,222.47	16,024,291.36
小 计	1,506,489,243.57	730,378,112.80
减：坏账准备	526,523,990.37	373,329,144.10
合 计	979,965,253.20	357,048,968.70

③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)	
2021 年 1 月 1 日余额	24,386,327.88	6,433,857.52	342,508,958.70	373,329,144.10
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	-400.00	400.00		
——转入第三阶段	-2,874,666.36	-1,798.75	2,876,465.11	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	686,051.70	-686,051.70		
本期计提	9,053,508.67	1,142,808.83	145,716,467.07	155,912,784.57
本期转回			128,956.70	128,956.70
本期转销				
本期核销			2,301,197.00	2,301,197.00
其他变动	-197,867.36		-89,917.24	-287,784.60
期末余额	31,052,954.53	6,889,215.90	488,581,819.94	526,523,990.37

④坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
单项计提	334,826,205.34	146,956,609.51	128,956.70	20,000.00	13,837,147.69	495,471,005.84
账龄组合	38,502,938.76	8,956,175.06		2,281,197.00	-14,124,932.29	31,052,984.53
合计	373,329,144.10	155,912,784.57	128,956.70	2,301,197.00	-287,784.60	526,523,990.37

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,301,197.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
邳州市惠丰木业有限公司	业务往来	954,279.69	预计无法收回	子公司董事会决议	否
商丘广益食品有限公司	业务往来	1,326,246.30	预计无法收回	子公司董事会决议	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计	——	2,280,525.99	——	——	——

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏中天科技股份有限公司	往来款	498,497,760.00	1 年以内	33.09	112,647,001.20
南京东泽船舶制造有限公司	往来款	136,516,692.60	4 年以上	9.06	2,730,333.85
常熟汇海化工仓储有限公司	往来款	106,421,633.93	3 至 4 年	7.06	101,483,022.93
日照开元船务有限公司	往来款	102,220,950.56	2 至 3 年	6.79	102,220,950.56
江苏中利集团股份有限公司	往来款	99,871,200.00	1 年以内	6.63	1,997,424.00
合 计	——	943,528,237.09	——	62.63	321,078,732.54

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
松滋市人民政府	地方政府奖励款	8,358,771.15	1 年以内	截止报告日前已收到 8,358,771.15 元, 协议书
金溪县财政局	地方政府奖励款	31,729,985.78	1 年以内	截止报告日前已收到 31,729,985.78 元, 金府办财抄[2021]742 号
南丰县财政局	地方政府奖励款	9,328,740.31	1 年以内	截止报告日前已收到 9,328,740.31 元, 协议书
铜陵市财政局	地方政府奖励款	22,812,884.79	1 年以内	截止报告日前均已收到 22,812,884.79 元, 协议书
无锡市人民政府	地方政府奖励款	2,686,848.00	1 年以内	截止报告日前已收到 2,686,848.00 元, 会议纪要
合 计	——	74,917,230.03	——	——

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,500,812.00	467,299.28	28,033,512.72
库存商品	1,744,272,337.79	122,763,568.48	1,621,508,769.31
周转材料	188,667.14		188,667.14
合同履约成本	45,348,368.55		45,348,368.55
生产成本	20,692,753.23		20,692,753.23
开发成本	398,667,259.07		398,667,259.07
开发产品	536,737,399.03	15,990,963.96	520,746,435.07
发出商品	362,071,395.21	1,445,480.57	360,625,914.64
在途物资	101,743,784.72	749,292.69	100,994,492.03
低值易耗品	1,675,051.49		1,675,051.49
合 计	3,239,897,828.23	141,416,604.98	3,098,481,223.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,227,278.63	379,715.25	30,847,563.38
库存商品	1,419,788,526.92	116,146,146.76	1,303,642,380.16
周转材料	175,737.52		175,737.52
合同履约成本	6,175,682.81		6,175,682.81
生产成本	22,982,580.67		22,982,580.67
开发成本	561,737,525.80		561,737,525.80
开发产品	593,168,882.66	18,272,326.20	574,896,556.46
发出商品	316,502,909.66	1,445,480.57	315,057,429.09
在途物资	149,407,028.63	749,292.69	148,657,735.94
低值易耗品	1,693,168.47		1,693,168.47
合 计	3,102,859,321.77	136,992,961.47	2,965,866,360.30

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	379,715.25	87,584.03				467,299.28
库存商品	116,146,146.76	13,611,748.99		13,994,327.27	-7,000,000.00	122,763,568.48

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	18,272,326.20			2,281,362.24		15,990,963.96
发出商品	1,445,480.57					1,445,480.57
在途物资	749,292.69					749,292.69
合 计	136,992,961.47	13,699,333.02		16,275,689.51	-7,000,000.00	141,416,604.98

注：存货跌价准备本期减少金额其他为前期已计提存货跌价准备并报废清理的存货本期收到相关责任人赔偿。

(3) 期末存货开发成本和开发产品中本期利息资本化金额为 32,758,754.63 元，累计资本化金额为 313,096,304.42 元。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	11,622,894.15		详见附注六、11
合 计	11,622,894.15		

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	209,070,996.30	138,286,384.93
预缴税金	38,239,181.08	29,519,460.80
应收出口退税	210,225,622.73	265,457,704.69
其他	806,739.10	2,010,300.98
合 计	458,342,539.21	435,273,851.40

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	185,065,020.70	247,107.26	184,817,913.44	164,625,595.35	61,368.37	164,564,226.98	
其中：未实现 融资收益	24,950,862.36		24,950,862.36	27,059,737.59		27,059,737.59	
合 计	185,065,020.70	247,107.26	184,817,913.44	164,625,595.35	61,368.37	164,564,226.98	—

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	61,368.37			61,368.37
2021 年 1 月 1 日长期应 收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	185,738.89			185,738.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	247,107.26			247,107.26

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

12、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	563,810,996.81		92,616,866.56	105,074,110.28		
东江环保股份有限公司	1,056,199,708.51			17,236,353.59	2,298.98	140,427.18
上海赛领汇鸿投资管理有限公司	6,400,234.80			2,581,388.60		
上海嘉思特国际贸易有限公司	1,282,165.67		1,282,165.67			
常州嘉瑞电器有限公司	2,161,226.57			1,075,405.64		
江苏汇鸿畜产嘉羽贸易股份有限公司	12,300,638.26			2,488,955.97		
沭阳亚森同汇实业有限公司	41,681,993.58			-15,719,858.63		
宿迁亚森械友供应链有限公司		6,360,000.00		-431,919.78		
江苏汇隆投资担保集团有限公司	21,000,000.00					
无锡新区景信农村小额贷款公司	13,588,604.08			5,009,174.78		
江苏开元国际天普工具有限公司	13,305,243.77			2,739,142.62		
日照开元船务有限公司	500,000.00					
江苏开元医药化工有限公司		10,816,233.33		-3,954,150.43		4,264,179.33
江苏汇鸿国际集团商务有限公司	399,876.22			63,002.96		
南京鸿协国际贸易有限公司	2,439,261.82			2,607,415.94		

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
南京鸿兴行商贸有限公司	299,359.96		299,359.96			
江苏万源信德物资贸易有限公司	400,000.00		400,000.00			
江苏五丰冷食有限公司	2,000,000.00					
小 计	1,737,769,310.05	17,176,233.33	94,598,392.19	118,769,021.54	2,298.98	4,404,606.51
合 计	1,737,769,310.05	17,176,233.33	94,598,392.19	118,769,021.54	2,298.98	4,404,606.51

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业						
二、联营企业						
上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)				576,268,240.53		
东江环保股份有限公司	10,371,625.77			1,063,207,162.49		
上海赛领汇鸿投资管理有限公司				8,981,623.40		
上海嘉思特国际贸易有限公司						
常州嘉瑞电器有限公司				3,236,632.21		
江苏汇鸿畜产嘉羽贸易股份有限公司	895,530.09			13,894,064.14		
沭阳亚森同汇实业有限公司				25,962,134.95		
宿迁亚森械友供应链有限公司				5,928,080.22		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏汇隆投资担保集团有限公司	100,000.00	9,250,000.00		20,900,000.00	9,250,000.00
无锡新区景信农村小额贷款公司				18,597,778.86	
江苏开元国际天普工具有限公司	1,400,000.00			14,644,386.39	
日照开元船务有限公司				500,000.00	500,000.00
江苏开元医药化工有限公司			29,578,766.67	40,705,028.90	
江苏汇鸿国际集团商务有限公司				462,879.18	
南京鸿协国际贸易有限公司	1,680,000.00			3,366,677.76	
南京鸿兴行商贸有限公司					
江苏万源信德物资贸易有限公司					
江苏五丰冷食有限公司				2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	14,447,155.86	9,250,000.00	29,578,766.67	1,798,654,689.03	11,750,000.00
合 计	14,447,155.86	9,250,000.00	29,578,766.67	1,798,654,689.03	11,750,000.00

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额
天鹏冠豪食品有限公司	3,074,444.70	3,074,444.70
江苏无锡朝阳集团有限公司	2,165,539.74	2,165,539.74
无锡市苏南农副产品物流股份有限公司	10,074,538.67	10,074,538.67
ActiveSONAR.INC	8,262,000.00	9,015,242.25
恒泰保险经纪有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	25,576,523.11	26,329,765.36

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
天鹏冠豪食品有限公司					不以短期获利为目的，战略性投资	
江苏无锡朝阳集团有限公司					不以短期获利为目的，战略性投资	
无锡市苏南农副产品物流股份有限公司					不以短期获利为目的，战略性投资	
ActiveSONAR.INC			1,354,172.25		不以短期获利为目的，战略性投资	
恒泰保险经纪有限公司					不以短期获利为目的，战略性投资	
合 计			1,354,172.25			

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,006,801,693.28	18,421,815.38	1,025,223,508.66
2、本期增加金额	25,480,412.00		25,480,412.00
(1) 固定资产转入	25,480,412.00		25,480,412.00
3、本期减少金额	388,065.91		388,065.91
(1) 其他转出	388,065.91		388,065.91
4、期末余额	1,031,894,039.37	18,421,815.38	1,050,315,854.75

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	265,331,988.77	18,404,016.24	283,736,005.01
2、本期增加金额	28,766,287.11		28,766,287.11
(1) 计提或摊销	25,229,181.53		25,229,181.53
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,537,105.58		3,537,105.58
3、本期减少金额	213,355.57		213,355.57
(1) 其他转出	213,355.57		213,355.57
4、期末余额	293,884,920.31	18,404,016.24	312,288,936.55
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	738,009,119.06	17,799.14	738,026,918.20
2、年初账面价值	741,469,704.51	17,799.14	741,487,503.65

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(3) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	394,626,132.70	抵押贷款

15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,279,769,172.39	1,583,806,880.69
固定资产清理		
合 计	1,279,769,172.39	1,583,806,880.69

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	船舶	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,851,561,235.72	335,806,835.70	68,378,100.42	130,865,359.64	198,953,732.94	172,405,762.93	2,757,971,027.35
2、本期增加金额	33,883,041.06	6,458,132.35	3,786,347.68	13,982,483.37		5,418,664.96	63,528,669.42
(1) 购置	8,981,592.64	4,281,627.50	3,786,347.68	4,058,174.68		2,421,662.88	23,529,405.38
(2) 在建工程转入	24,886,922.42	2,176,504.85		9,815,397.55		2,961,338.36	39,840,163.18
(3) 其他	14,526.00			108,911.14		35,663.72	159,100.86
3、本期减少金额	199,674,595.18	42,832,193.93	23,282,276.57	4,522,030.61	134,974,123.25	3,742,209.36	409,027,428.90
(1) 处置或报废	29,129,963.21	6,676,460.15	17,592,721.38	2,773,203.66	134,974,123.25	2,931,491.39	194,077,963.04
(2) 处置子公司	144,789,894.89	36,155,733.78	5,689,555.19	1,748,826.95		488,740.86	188,872,751.67
(3) 转入投资性房地产	25,480,412.00						25,480,412.00
(4) 其他变动	274,325.08					321,977.11	596,302.19
4、期末余额	1,685,769,681.60	299,432,774.12	48,882,171.53	140,325,812.40	63,979,609.69	174,082,218.53	2,412,472,267.87
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	船舶	其他设备	合计
1、年初余额	605,433,551.49	265,461,353.10	52,713,960.74	86,541,222.09	31,393,536.20	132,478,701.43	1,174,022,325.05
2、本期增加金额	45,961,111.15	17,618,352.78	4,190,499.22	10,154,041.30	10,276,395.21	12,843,372.92	101,043,772.58
(1) 计提	45,961,111.15	17,618,352.78	4,190,499.22	10,154,041.30	8,718,983.31	12,843,372.92	99,486,360.68
(2) 其他变动					1,557,411.90		1,557,411.90
3、本期减少金额	55,378,753.83	28,854,333.52	20,047,335.88	2,441,125.71	34,347,564.60	1,316,169.73	142,385,283.27
(1) 处置或报废	20,716,369.39	6,032,984.81	14,784,409.46	2,185,846.27	34,341,463.54	1,135,694.31	79,196,767.78
(2) 处置子公司	31,125,176.55	22,759,303.13	5,260,385.98	252,649.82		174,692.20	59,572,207.68
(3) 转入投资性房地产	3,537,105.63						3,537,105.63
(4) 其他变动	102.26	62,045.58	2,540.44	2,629.62	6,101.06	5,783.22	79,202.18
4、期末余额	596,015,908.81	254,225,372.36	36,857,124.08	94,254,137.68	7,322,366.81	144,005,904.62	1,132,680,814.36
三、减值准备							
1、年初余额	7,328.95	107,195.28	810.00	26,487.38			141,821.61
2、本期增加金额							
3、本期减少金额	7,328.95	107,195.28	810.00	4,206.26			119,540.49
(1) 处置或报废	7,328.95	107,195.28	810.00	4,206.26			119,540.49
4、期末余额				22,281.12			22,281.12
四、账面价值							
1、期末账面价值	1,089,753,772.79	45,207,401.76	12,025,047.45	46,049,393.60	56,657,242.88	30,076,313.91	1,279,769,172.39
2、年初账面价值	1,246,120,355.28	70,238,287.32	15,663,329.68	44,297,650.17	167,560,196.74	39,927,061.50	1,583,806,880.69

注：其他变动主要系汇率变动对外币报表折算的影响。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
船舶	63,979,609.69	7,328,467.87		56,651,141.82	
合 计	63,979,609.69	7,328,467.87		56,651,141.82	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,160,673.61
合 计	8,160,673.61

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人才公寓	3,246,808.50	正在办理
汇鸿盛世办公房	698,633.81	经贸厅产权无法分割
汇鸿中天常州荷花池公寓 1 号楼甲 301 室	23,442.56	正在办理
汇鸿中天上海天目中路 428 号	284,064.05	正在办理
汇鸿中天常州博爱花苑宿舍	201,130.06	正在办理
合 计	4,454,078.98	

④ 所有权或使用权受限制的固定资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	77,140,155.04	抵押贷款

(2) 固定资产清理

无。

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	29,849,176.15	50,916,690.00
工程物资		
合 计	29,849,176.15	50,916,690.00

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云平台 ERP 系统	1,387,939.55		1,387,939.55	1,564,930.70		1,564,930.70
投资及资产管理系统				362,264.15		362,264.15
人才公寓				22,204,050.00		22,204,050.00
邮件系统				26,250.00		26,250.00
供暖系统改造				286,706.39		286,706.39
鸿图工程一期	21,565,479.26		21,565,479.26	18,593,781.14		18,593,781.14
金融科技平台	2,178,105.70		2,178,105.70			
供应链云平台-费控系统	91,981.13		91,981.13			
鸿图工程一期相关系统改造及集成项目	3,473,773.59		3,473,773.59			
门禁识别系统				872,910.00		872,910.00
法务管理系统	26,415.09		26,415.09			
国资国企在线监管	346,259.81		346,259.81			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡工业园污水改造工程				773,299.94		773,299.94
无锡工业园消防改造工程				497,695.40		497,695.40
无锡工业园二期货梯工程	779,222.02		779,222.02			
常温库子母车硬件系统				1,945,936.61		1,945,936.61
常温库穿梭车硬件系统				103,512.93		103,512.93
电商平台				1,580,866.68		1,580,866.68
OMS 订单管理系统				832,492.94		832,492.94
智能仓储控制软件				957,264.96		957,264.96
仓库消防设施改造				204,551.17		204,551.17
质量检测中心改造				110,176.99		110,176.99
合 计	29,849,176.15		29,849,176.15	50,916,690.00		50,916,690.00

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金 额	期末余额
云平台 ERP 系统	15,680,000.00	1,564,930.70	422,265.49		599,256.64	1,387,939.55
投资及资产管理信息系统	960,000.00	362,264.15	543,396.23		905,660.38	
人才公寓	22,884,480.00	22,204,050.00	680,563.30	19,313,563.30	3,571,050.00	
邮件系统	55,650.00	26,250.00	26,250.00		52,500.00	
供暖系统改造	4,500,000.00	286,706.39	236,209.43	522,915.82		
鸿图工程一期	33,480,000.00	18,593,781.14	2,971,698.12			21,565,479.26

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金 额	期末余额
汇鸿大厦智能门禁项目	969,900.00	872,910.00	24,610.00	794,265.49	103,254.51	
金融科技平台	9,600,000.00		2,609,964.11	431,858.41		2,178,105.70
供应链云平台-费控系统	195,000.00		91,981.13			91,981.13
鸿图工程一期相关系统改造及集成项目	8,970,000.00		3,473,773.59			3,473,773.59
法务管理系统	780,000.00		26,415.09			26,415.09
国资国企在线监管	1,260,000.00		346,259.81			346,259.81
无锡工业园污水改造工程	1,134,213.95	773,299.94	476,692.59		1,249,992.53	
无锡工业园消防改造工程	774,982.95	497,695.40	287,200.44		784,895.84	
无锡工业园二期货梯工程	1,280,000.00		779,222.02			779,222.02
常温库子母车硬件系统	2,391,150.00	1,945,936.61	105,803.10	2,051,739.71		
常温库穿梭车硬件系统	480,300.00	103,512.93	21,252.21	124,765.14		
电商平台	2,600,000.00	1,580,866.68	550,207.79	2,131,074.47		
OMS 订单管理系统	2,330,000.00	832,492.94	1,208,962.24	2,041,455.18		
智能仓储控制软件	1,120,000.00	957,264.96		957,264.96		
冷库改造工程	10,400,000.00		5,573,359.12	5,573,359.12		
智能化系统			4,253,744.53	4,253,744.53		
仓库消防设施改造	1,580,000.00	204,551.17	1,056,940.08	1,261,491.25		
质量检测中心改造	500,000.00	110,176.99	272,488.81	382,665.80		
合计	123,925,676.90	50,916,690.00	26,039,259.23	39,840,163.18	7,266,609.90	29,849,176.15

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
云平台 ERP 系统	75.64	95.00				募集资金
投资及资产管理系统	94.34	100.00				募集资金
人才公寓	100.00	100.00				自有资金
邮件系统	94.34	100.00				募集资金
供暖系统改造	98.02	100.00				自有资金
鸿图工程一期	64.41	85.00				募集资金
汇鸿大厦智能门禁项目	92.54	100.00				自有资金
金融科技平台	27.19	80.00				自有资金
供应链云平台-费控系统	47.17	85.00				募集资金
鸿图工程一期相关系统改造及集成项目	38.73	75.00				募集资金
法务管理系统	94.60	98.00				募集资金
国资国企在线监管	30.00	50.00				募集资金
无锡工业园污水改造工程	110.21	100.00				自有资金
无锡工业园消防改造工程	101.28	100.00				自有资金
无锡工业园二期货梯工程	60.88	60.87				自有资金
常温库子母车硬件系统	85.81	100.00				募集资金
常温库穿梭车硬件系统	25.98	100.00				募集资金
电商平台	81.96	100.00				募集资金
OMS 订单管理系统	87.62	100.00				募集资金

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
智能仓储控制软件	85.47	100.00				募集资金
冷库改造工程	53.59	100.00				自有资金
智能化系统		100.00				募集资金
仓库消防设施改造	79.84	100.00				自有资金
质量检测中心改造	76.53	100.00				自有资金
合 计	—	—			—	—

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

(2) 工程物资

无。

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	377,033,445.64		377,033,445.64
2、本年增加金额	4,751,264.27	26,548.67	4,777,812.94
(1) 新增租赁	4,751,264.27	26,548.67	4,777,812.94
3、本年减少金额	32,760,655.69		32,760,655.69
(1) 处置	32,760,655.69		32,760,655.69
4、年末余额	349,024,054.22	26,548.67	349,050,602.89
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	52,072,080.33	737.46	52,072,817.79
(1) 计提	52,072,080.33	737.46	52,072,817.79
3、本年减少金额	152,731.46		152,731.46
(1) 处置	152,731.46		152,731.46
4、年末余额	51,919,348.87	737.46	51,920,086.33
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	297,104,705.35	25,811.21	297,130,516.56
2、年初账面价值	377,033,445.64		377,033,445.64

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	769,961,480.86	13,592.23	201,709.42	11,800,844.04	33,895,630.43	815,873,256.98
2、本期增加金额					2,642,414.53	2,642,414.53
(1) 购置					1,137,497.51	1,137,497.51
(2) 其他增加					1,504,917.02	1,504,917.02
3、本期减少金额	34,507,291.39					34,507,291.39
(1) 处置	12,721,465.95					12,721,465.95
(2) 处置子公司	21,785,825.44					21,785,825.44
4、期末余额	735,454,189.47	13,592.23	201,709.42	11,800,844.04	36,538,044.96	784,008,380.12
二、累计摊销						
1、年初余额	112,737,322.27	4,530.79	75,640.95	8,269,724.05	18,980,615.35	140,067,833.41
2、本期增加金额	24,162,180.74	1,359.24		218,499.25	5,657,362.74	30,039,401.97
(1) 计提	24,162,180.74	1,359.24		218,499.25	5,657,362.74	30,039,401.97
3、本期减少金额	8,774,534.59					8,774,534.59
(1) 处置	4,098,713.73					4,098,713.73
(2) 处置子公司	4,675,820.86					4,675,820.86
4、期末余额	128,124,968.42	5,890.03	75,640.95	8,488,223.30	24,637,978.09	161,332,700.79
三、减值准备						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许使用权	其他	合计
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	607,329,221.05	7,702.20	126,068.47	3,312,620.74	11,900,066.87	622,675,679.33
2、年初账面价值	657,224,158.59	9,061.44	126,068.47	3,531,119.99	14,915,015.08	675,805,423.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	10,881,336.37	抵押贷款

19、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汇升资产研究与配置系统 2.0		1,049,018.85				1,049,018.85
合 计		1,049,018.85				1,049,018.85

注：根据汇升资产研究与配置系统 2.0 项目的研究阶段性总结及进入开发阶段实施方案，资本化开始时点为 2021 年 10 月，截止期末的研发进度为 100.00%，正在办理验收。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京君美针织有限公司	659,081.55					659,081.55
无锡天鹏集团有限公司	165,397,317.30					165,397,317.30
合 计	166,056,398.85					166,056,398.85

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 南京君美针织有限公司商誉所在资产组

南京君美针织有限公司主要业务活动为生产系列针织品、袜品及相关配套服务，销售自产产品，自有房屋租赁及物业管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。其现金流入主要来源于公司销售自产针织产品，以及自有房屋租赁、物业管理服务。因此，公司将其认定为与商誉相关的资产组。

2) 无锡天鹏集团有限公司商誉所在资产组组合

无锡天鹏集团有限公司系汇鸿集团 2018 年非同一控制下收购。无锡天鹏集团有限公司及其子公司主要业务为自有房屋的租赁（不含融资租赁），其现金流入主要来源公司及子公司提供的自有房屋租赁服务，该服务依赖于自有房屋（含土地）等长期资产，该长期资产能持续独立的产生现金流入。因此汇鸿集团将与无锡天鹏房屋租赁服务相关的经营性长期资产认定为与商誉相关的资产组，包括投资性房地产、固定资产—房屋、无形资产—土地及相关递延所得税负债。

(4) 商誉的减值测试过程

1) 南京君美针织有限公司商誉所在资产组

期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试。首先，对资产组按照购买日的公允价值进行调整，至此将资产组组合调整为公司合并报表层次的账面价值；其次，考虑归属于少数股东的商誉，将归属

于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值；最后，将调整后的包含全部商誉的资产组账面价值与其现有价值进行比较。汇鸿中嘉收购南京君美时以基础资产法对固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地进行评估，并以 2007 年 11 月 30 日的评估值为公允价值，截止 2021 年 12 月 31 日固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地无减值迹象，因此可判断其商誉价值没有变化。

2) 无锡天鹏集团有限公司商誉所在资产组组合

公司报告期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试。首先，对资产组按照购买日的公允价值进行调整，至此将资产组组合调整为公司合并报表层次的账面价值；其次，考虑归属于少数股东的商誉，将归属于母公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值；最后，将调整后的包含全部商誉的资产组账面价值与其现有价值进行比较，包含商誉的资产组账面价值高于其现有价值的部分确认为商誉减值损失。

汇鸿集团收购无锡天鹏时以基础资产法对投资性房地产、固定资产—房屋、无形资产—土地进行评估，并以 2017 年 12 月 31 日的评估值为公允价值，截止 2021 年 12 月 31 日投资性房地产、固定资产—房屋、无形资产—土地周围环境无变化，其公允价值无减值迹象，因此公司判断商誉价值没有变化。

(4) 商誉减值测试的影响

经测试，本期公司商誉未发生减值。

21、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室、停车场等装修改造费	37,180,226.42	29,775,937.18	14,131,589.05	227,975.20	52,596,599.35
公司债承销费	1,625,000.07		1,299,999.96		325,000.11
散货船待摊费用	6,207,388.70		1,499,582.01	138,417.67	4,569,389.02
其他	311,306.10	1,282,567.30	458,594.09		1,135,279.31
合 计	45,323,921.29	31,058,504.48	17,389,765.11	366,392.87	58,626,267.79

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,243,587,857.15	309,304,189.99	1,069,009,367.68	265,734,575.36
可抵扣亏损	151,726,425.76	37,931,603.33	158,854,918.52	39,713,726.53
其他权益工具投资	1,407,807.25	351,951.81	654,565.00	163,641.25
其他	427,254,358.36	106,813,589.60	376,921,025.24	94,230,256.30
合 计	1,823,976,448.52	454,401,334.73	1,605,439,876.44	399,842,199.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控合并资产评估增值	623,412,448.64	155,853,112.16	646,752,148.00	161,688,037.00
交易性金融资产	293,787,513.37	73,525,899.30	267,888,636.51	67,091,906.96
其他	42,908,885.89	10,709,745.36	6,428,337.78	1,587,024.49
合 计	960,108,847.90	240,088,756.82	921,069,122.29	230,366,968.45

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	168,897,160.72	135,196,914.96
可抵扣亏损	1,599,967,317.17	1,507,963,149.99
合 计	1,768,864,477.89	1,643,160,064.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度		16,281,786.52	
2022 年度	12,042,303.97	33,903,663.90	
2023 年度	175,050,739.23	147,671,844.16	
2024 年度	754,168,305.09	888,223,336.02	
2025 年度	439,370,863.44	421,882,519.39	
2026 年度	219,335,105.44		
合 计	1,599,967,317.17	1,507,963,149.99	

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
不动产权款	40,522,300.00	
合 计	40,522,300.00	

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		78,114,521.00
抵押借款	297,049,575.00	287,889,655.88
保证借款	2,492,192,639.79	2,580,096,659.00
信用借款	3,781,368,166.00	3,547,013,715.70
应计利息	8,385,993.86	9,124,763.31
合 计	6,578,996,374.65	6,502,239,314.89

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 14、投资性房地产，附注 15、固定资产，附注 18、无形资产。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 1、货币资金及附注 2、应收票据。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

25、衍生金融负债

项 目	期末余额	上年年末余额
套期工具	6,098,700.00	4,612,800.00
合 计	6,098,700.00	4,612,800.00

26、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	482,043,094.65	1,012,019,042.30
商业承兑汇票	70,000,000.00	74,900,000.00
合 计	552,043,094.65	1,086,919,042.30

27、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付账款	2,415,479,139.50	2,596,160,809.61
合 计	2,415,479,139.50	2,596,160,809.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏凤凰印务有限公司	8,129,080.66	尚未结算
连云港市新昱环保科技有限公司	4,827,056.24	尚未结算
南京福元康鑫投资中心(有限合伙)	4,248,888.88	尚未结算
南京济丰包装纸业有限公司	3,760,378.71	尚未结算
应城融宇再生资源有限公司	3,458,550.98	尚未结算
江西兴源电子器材有限公司	3,228,000.00	尚未结算
无锡欣蓓丽服饰有限公司	2,448,476.40	尚未结算
中国核工业华兴建设有限公司	2,152,829.08	尚未结算
上海大朴资产管理有限公司	1,738,415.15	尚未结算
秭归县屈姑食品有限公司	1,386,197.35	尚未结算
南通联兴色织有限公司	1,179,926.10	尚未结算

讷河市亿丰经贸有限责任公司	2,000,000.00	尚未结算
南京国博电子有限公司	1,192,076.80	尚未结算
合 计	39,749,876.35	—

28、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	51,712,725.14	63,502,557.35
合 计	51,712,725.14	63,502,557.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

29、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,321,008,166.10	1,905,099,089.84
合 计	2,321,008,166.10	1,905,099,089.84

30、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,719,725.00	781,804,913.89	773,086,845.40	212,437,793.49
二、离职后福利-设定提存计划	3,556,815.86	81,003,568.04	84,089,035.06	471,348.84
三、辞退福利		1,920,465.79	1,920,465.79	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	207,276,540.86	864,728,947.72	859,096,346.25	212,909,142.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	195,463,314.90	645,863,258.88	636,132,003.82	205,194,569.96
2、职工福利费	1,161,277.09	37,751,443.53	37,743,188.61	1,169,532.01
3、社会保险费	1,099,167.84	41,755,698.36	42,463,824.39	391,041.81
其中：医疗保险费	920,761.88	34,154,670.17	34,794,669.62	280,762.43
工伤保险费	51,026.41	1,753,241.55	1,715,854.93	88,413.03
生育保险费	127,379.55	2,803,228.64	2,908,741.84	21,866.35
其他		3,044,558.00	3,044,558.00	
4、住房公积金	160,483.00	40,962,081.69	40,975,242.69	147,322.00
5、工会经费和职工教育经费	5,835,482.17	8,706,710.77	9,006,865.23	5,535,327.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		30,000.00	30,000.00	
9、其他短期薪酬		6,735,720.66	6,735,720.66	
合 计	203,719,725.00	781,804,913.89	773,086,845.40	212,437,793.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	410,311.39	62,453,863.21	62,407,711.96	456,462.64
2、失业保险费	48,105.16	2,451,157.49	2,484,376.45	14,886.20
3、企业年金缴费		14,955,625.71	14,955,625.71	
4、其他	3,098,399.31	1,142,921.63	4,241,320.94	
合 计	3,556,815.86	81,003,568.04	84,089,035.06	471,348.84

31、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	105,805,970.31	60,761,795.56
企业所得税	108,974,449.97	60,545,500.78
个人所得税	10,322,975.76	9,400,293.57
城市维护建设税	4,311,702.00	3,289,439.49
教育费附加	4,275,178.78	2,892,787.27
土地增值税	34,872,950.70	9,197,682.76
土地使用税	696,905.23	547,277.01
房产税	4,047,592.22	3,893,073.99
印花税	863,952.74	652,335.38
车船税	2,400.00	
代扣代缴增值税	108,060.70	108,060.70
简易计税	23,842.86	18,324.60
综合基金	21,395.55	
其他	2,667,658.90	46,360.44
合 计	276,995,035.72	151,352,931.55

32、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	6,175,097.44	6,285,742.41
其他应付款	1,768,819,722.78	1,592,423,356.58
合 计	1,774,994,820.22	1,598,709,098.99

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,175,097.44	6,285,742.41
合 计	6,175,097.44	6,285,742.41

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,591,452,278.87	1,407,166,635.26
风险抵押金	13,334,536.04	6,311,600.37
保证金	53,385,426.94	82,118,457.79
其他	110,647,480.93	96,826,663.16
合 计	1,768,819,722.78	1,592,423,356.58

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏苏汇资产管理有限公司	99,561,119.24	保证金及资产拆迁应退款
航天神禾科技（北京）有限公司	10,881,024.00	保证金
南京鼎威欣信息技术有限公司	18,247,655.00	保证金
南京市第六建筑安装工程有限公司	6,633,156.31	保证金
江苏四海商舟电子商务有限公司	1,174,123.40	保证金
江苏省商务厅机关服务中心	3,763,230.00	保证金
南京铭海服饰有限公司	1,883,470.00	保证金
苏州昆仑绿建木结构科技股份有限公司	1,800,000.00	保证金
上海臻蕙实业有限公司	2,000,000.00	保证金
江苏苏汇达上投资发展有限公司	1,579,600.00	保证金
江苏苏盐井神股份有限公司	1,139,775.62	待结算款项
江苏新诺化工有限公司	1,000,000.00	保证金
合 计	149,663,153.57	—

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、35）	90,000,000.00	86,700,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、36）	1,000,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、37）	54,491,237.79	59,089,076.56
1 年内到期的长期应付款（附注六、38）		
应计利息	39,015,650.70	1,052,765.36
合 计	1,183,506,888.49	346,841,841.92

34、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	174,095,072.66	79,029,696.75
短期应付债券	400,000,000.00	600,000,000.00
应计利息	7,802,739.72	8,325,205.50
政府补助	58,777,031.61	67,029,678.74
其他	65,869,522.12	11,227.98
合 计	706,544,366.11	754,395,808.97

其中：短期应付债券的增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 苏汇鸿 SCP002	100.00	2020 年 04 月 16 日	270 天	300,000,000.00	305,983,561.66
20 苏汇鸿 SCP003	100.00	2020 年 10 月 16 日	270 天	300,000,000.00	302,341,643.84
21 苏汇鸿 SCP001	100.00	2021 年 07 月 07 日	266 天	400,000,000.00	

(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	期末余额
20 苏汇鸿 SCP002		230,136.97		306,213,698.63	
20 苏汇鸿 SCP003		5,869,315.06		308,210,958.90	
21 苏汇鸿 SCP001	400,000,000.00	7,802,739.72			407,802,739.72

35、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	180,000,001.00	303,700,000.00
信用借款	170,000,000.00	70,000,000.00
应计利息	260,000.00	490,869.50
减：一年内到期的长期借款（附注六、33）	90,000,000.00	86,700,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	260,260,001.00	287,490,869.50

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 14、投资性房地产，附注 15、固定资产，附注 18、无形资产。

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
公司债券		1,230,064,436.35
中期票据	1,029,652,054.78	1,029,652,054.78
合 计	1,029,652,054.78	2,259,716,491.13

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司 2017 年公司债券第一期	100.00	2020 年 11 月 13 日	3+2 年	190,201,000.00	191,171,285.65
公司 2020 年度中期票据第一期	100.00	2020 年 04 月 02 日	3 年	1,000,000,000.00	1,029,652,054.78
公司 2019 年公司债券第一期	100.00	2019 年 04 月 04 日	3+2 年	1,000,000,000.00	1,038,893,150.70
理财直融汇鸿 2019 年度第一期	100.00	2019 年 11 月 29 日	2 年	200,000,000.00	200,940,273.97
小 计	—	—	—	2,390,201,000.00	2,460,656,765.10
减：一年内到期部分期末余额（附注六、33）	—	—	—	200,000,000.00	200,940,273.97
合 计	—	—	—	2,190,201,000.00	2,259,716,491.13

(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	期末余额
公司 2017 年公司债券（第一期）		2,575,060.99		193,746,346.64	
公司 2020 年度第一期中期票据		39,500,000.00		39,500,000.00	1,029,652,054.78
公司 2019 年公司债券（第一期）		52,000,000.00		52,000,000.00	1,038,893,150.70

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
理财直融汇鸿 2019 年度第一期		9,459,726.02		210,399,999.99	
小 计		103,534,787.01		495,646,346.63	2,068,545,205.48
减：一年内到期部分期末余额（附注六、33）	—	—	—	—	1,038,893,150.70
合 计		103,534,787.01		495,646,346.63	1,029,652,054.78

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

无。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

37、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	387,863,364.07	425,861,665.98
未确认融资费用	48,457,862.46	63,954,334.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、33）	54,491,237.79	59,089,076.56
合 计	284,914,263.82	302,818,255.37

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

38、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,954,547.52	119,458,263.92
专项应付款	161,654,669.81	111,576,960.52
合 计	164,609,217.33	231,035,224.44
(1) 长期应付款		
项 目	期末余额	上年年末余额
汇鸿粮油房改专项款	2,954,547.52	3,824,371.52
无锡天鹏集团有限公司业绩保证金		110,764,224.00
少数股东投入款		4,869,668.40
合 计	2,954,547.52	119,458,263.92

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售房款及维修基金	25,026,916.14	447,033.29	57,570.00	25,416,379.43	与货币资金对应
拆迁补偿款	61,493,505.67	71,516,000.00	24,730,000.00	108,279,505.67	拆迁补偿
现代产业发展扶持资金及农产品技术升级改造等补贴	11,985,580.00	12,743,658.03	14,152,910.03	10,576,328.00	政府补助
离退休人员费用及职工安置费等	10,859,958.71	101,800.00	790,302.00	10,171,456.71	改制遗留
财政资金	2,211,000.00	5,000,000.00		7,211,000.00	—
合 计	111,576,960.52	89,808,491.32	39,730,782.03	161,654,669.81	—

39、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,048,529.62		23,134,724.82	2,913,804.80	补助款
合 计	26,048,529.62		23,134,724.82	2,913,804.80	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
解决历史遗留问题政府补助	1,279,447.67		1,279,447.67				与收益相关
徐州新沂外贸冷冻厂地块拆迁补偿款	20,168,726.00		20,168,726.00				与收益相关
2016 省级工业和信息产业转型升级专项资金	665,853.62			25,609.80		640,243.82	与资产相关
2015 年中央财政现代农业生产发展项目补助资金	2,417,835.66			144,274.68		2,273,560.98	与资产相关
猪肉储备补贴	1,516,666.67			1,516,666.67			与收益相关
合 计	26,048,529.62		21,448,173.67	1,686,551.15		2,913,804.80	—

40、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债	106,237,126.05	125,220,841.69
待转销项税额		15,602.75
合 计	106,237,126.05	125,236,444.44

41、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,242,433,192.00						2,242,433,192.00

42、资本公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	491,158,297.34	493,981,741.34		14,412,434.80	479,569,306.54
其他资本公积	216,833,319.82	216,833,319.82	3,632,469.95		220,465,789.77
合 计	707,991,617.16	710,815,061.16	3,632,469.95	14,412,434.80	700,035,096.31

注：股本溢价期初追溯调整系本报告期内同一控制合并子公司扬州鸿元鞋业有限公司，根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，将其纳入比较期间合并报表所致；本期股本溢价变动系同一控制下收购扬州鸿元鞋业有限公司对价与取得合并净资产份额间的差额调减本期资本公积及期初追溯调整本期转回所致。

43、其他综合收益

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	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	826,374.24	-753,242.25			-188,310.56	-358,731.62	-206,200.07
其中：重新计量设 定受益计划变动额							
权益法下不 能转损益的其他综 合收益	1,138,110.82						1,138,110.82
其他权益工 具投资公允价值变 动	-311,736.58	-753,242.25			-188,310.56	-358,731.62	-206,200.07
企业自身信 用风险公允价值变 动							
二、将重分类进损 益的其他综合收益	-9,237,801.05	-16,658,753.89	-6,531,686.98		-482,388.12	-7,282,598.43	-2,362,080.36
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益	75,382.41	2,298.98				2,298.98	
其他债权投 资公允价值变动							
金融资产重 分类计入其他综合 收益的金额							
							77,681.39

项目	上年末 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东
其他债权投 资信用减值准备							
现金流量套 期储备	-3,982,425.00	-8,461,239.46	-6,531,686.98		-482,388.12	-1,447,164.36	-5,429,589.36
外币财务报 表折算差额	-5,330,758.46	-8,199,813.41				-5,837,733.05	-11,168,491.51
其他综合收益合计	-8,411,426.81	-17,411,996.14	-6,531,686.98		-670,698.68	-7,641,330.05	-16,052,756.86

44、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	888,023.03		888,023.03	
合 计	888,023.03		888,023.03	

45、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	492,312,206.07	492,312,206.07	13,861,124.04		506,173,330.11
合 计	492,312,206.07	492,312,206.07	13,861,124.04		506,173,330.11

注：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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

46、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	1,968,547,633.94	1,849,362,186.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,123,964.82	4,352,931.52
调整后年初未分配利润	1,972,671,598.76	1,853,715,117.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	248,647,458.47	237,598,806.13
减：提取法定盈余公积	13,861,124.04	6,520,665.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	78,485,161.72	112,121,659.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,128,972,771.47	1,972,671,598.76

本公司本期及上期调整年初未分配利润均由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更产生的影响。

47、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,089,513,611.15	43,538,311,050.36	36,666,338,679.39	35,094,930,523.12
其他业务	188,908,850.38	77,763,757.15	141,286,457.93	56,244,957.55
合 计	45,278,422,461.53	43,616,074,807.51	36,807,625,137.32	35,151,175,480.67

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	供应链运营	合 计
商品类型		
纺织服装供应链	5,839,614,598.44	5,839,614,598.44
食品生鲜供应链	3,736,855,568.46	3,736,855,568.46
再生资源供应链	7,386,131,513.67	7,386,131,513.67
浆纸业务供应链	4,462,916,188.34	4,462,916,188.34
绿色板材供应链	1,901,221,926.16	1,901,221,926.16
医药化工	3,486,810,520.56	3,486,810,520.56
船舶机电	3,786,622,873.84	3,786,622,873.84
五金矿产	10,132,693,598.01	10,132,693,598.01
其他	4,545,555,674.05	4,545,555,674.05
合 计	45,278,422,461.53	45,278,422,461.53

48、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,324,651.81	19,368,814.01
教育费附加	29,996,405.30	17,393,259.03
土地增值税	55,041,862.94	1,620,361.29
土地使用税	2,814,581.99	2,656,917.43
房产税	16,584,658.13	15,218,308.66
印花税	10,964,804.90	6,480,161.26
车船使用税	100,718.25	71,595.36
环境保护税	20,116.88	5,770.33
资源税	64,940.00	
其他	660,587.85	119,707.48
合 计	146,573,328.05	62,934,894.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

49、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	271,599,906.63	270,166,666.34
折旧费	11,072,678.29	5,264,003.00
运杂费	6,731,086.10	944,687.41
检验及保管费	3,931,375.82	844,766.54

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	17,283,557.55	16,552,594.29
集港费	204,503.44	48,293.97
其他业务费	56,496,954.68	34,770,796.21
广告费	2,399,641.22	904,464.20
保险费	24,674,256.42	23,868,890.74
招待费	15,091,421.87	11,614,832.41
宣传费	3,162,763.93	4,347,156.34
咨询费	48,492,558.63	57,438,017.07
邮寄费	9,620,890.39	13,984,666.21
服务费	51,433,466.88	26,705,404.23
办公费	5,968,839.25	5,269,447.70
展览及交易费	4,301,590.74	3,162,680.83
出国费用	79,000.00	835,234.77
代理劳务费	19,762,730.48	37,433,992.30
电话费	2,088,028.57	2,415,618.39
包装费	997,660.17	689,631.47
水电物业管理费	5,422,297.61	4,432,163.63
租赁费	5,458,095.91	4,764,360.16
律师费用	73,838.00	
诉讼费	318,083.04	1,370,927.00
汽车费用	223,725.09	644,234.10
交通费	784,082.08	656,049.25
修理费用	702,680.47	2,198,676.64
物料消耗	1,104,346.71	1,253,254.09
其他	23,569,311.65	22,217,693.08
合 计	593,049,371.62	554,799,202.37

50、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	487,132,818.57	416,853,507.50
折旧费	63,759,437.65	89,558,034.74
摊销费用	41,292,958.04	22,414,551.70
保险费	14,146,327.48	11,006,631.24

项 目	本期金额	上期金额
办公费	21,999,474.00	14,633,069.56
中介机构费用	23,461,695.72	25,687,702.09
招待费	11,530,675.56	10,161,840.80
租赁费	8,870,445.51	12,262,242.30
差旅费	3,722,568.56	4,748,953.07
车辆费用	3,052,958.75	3,045,572.09
业务活动费	958,903.33	3,972,484.33
水电物业管理费	18,503,310.95	19,888,491.34
邮寄费	412,877.47	516,425.09
修理费	16,233,346.76	12,240,841.20
会务费	1,179,054.59	735,050.27
劳务费	7,772,938.01	12,090,349.41
通讯费	3,259,308.06	3,944,502.19
交通费	1,307,346.97	1,990,252.81
广告宣传费	2,378,484.55	3,558,345.35
印刷费	239,715.63	446,161.00
其他	40,805,971.38	19,859,946.94
合 计	772,020,617.54	689,614,955.02

51、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,303,084.68	19,591,185.03
直接材料	3,982,939.45	6,202,412.21
折旧摊销	735,419.66	2,302,651.84
产品研发	1,092,660.99	2,381,495.09
专利费		41,840.38
其他费用	11,818,674.02	4,863,701.13
合 计	38,932,778.80	35,383,285.68

52、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	351,656,699.25	453,926,824.70
减：利息收入	95,417,355.28	103,873,466.56
利息净支出	256,239,343.97	350,053,358.14

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	23,096,116.82	24,901,106.07
汇兑损益	-80,129,134.49	-4,071,283.92
其他	26,638,670.30	9,869,361.50
合 计	225,844,996.60	380,752,541.79

注：其他增加主要系租赁负债利息费用的摊销。

53、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	30,784,346.84	61,945,146.68	19,948,286.67
增值税加计递减	132,583.02	164,660.83	132,583.02
代扣个人所得税手续费返还	650,877.86	965,150.10	650,877.86
合 计	31,567,807.72	63,074,957.61	20,731,747.55

54、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	118,769,021.54	127,945,118.03
处置长期股权投资产生的投资收益	68,261,367.37	124,957,219.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,065,145.23	123,324,729.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		451,584.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		7,912,816.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,771,507.92	47,043,184.56
处置债权投资取得的投资收益	423,546.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,780.55	144,067.40
应收款项融资贴现息	-10,909,056.33	-9,239,702.27
其他	5,856,470.36	3,907,093.18
合 计	336,243,783.30	426,446,110.71

55、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	206,071,391.09	322,681,824.31
合 计	206,071,391.09	322,681,824.31

56、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-41,290.04	2,592,333.78

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-36,492,944.64	-41,072,070.97
其他应收款坏账损失	-155,783,827.87	-145,941,955.68
长期应收款坏账损失	-185,738.89	-61,368.37
合 计	-192,503,801.44	-184,483,061.24

57、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-13,492,848.20	-12,014,502.69
长期股权投资减值损失	-9,250,000.00	-900,000.00
合 计	-22,742,848.20	-12,914,502.69

58、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	112,113,128.16	1,279,815.15	112,113,128.16
使用权资产转租赁利得或损失	27,031,518.06		
无形资产处置利得或损失	55,570.00	90,474.92	55,570.00
合 计	139,200,216.22	1,370,290.07	112,168,698.16

59、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	95,384.47	29,591.10	95,384.47
其中：固定资产报废利得	95,384.47	29,591.10	95,384.47
无形资产报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	21,481,173.67	17,788,421.04	21,481,173.67
盘盈利得		78.95	
违约赔偿收入	53,372,860.10		53,372,860.10
无法支付的应付款项	13,403,066.25		13,403,066.25
其他	8,655,902.00	9,157,376.46	8,655,902.00
合 计	97,008,386.49	26,975,467.55	97,008,386.49

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
连云港拆迁补助款		5,690,191.88	与收益相关
徐州新沂外贸冷冻厂地块拆迁补偿款	20,168,726.00	4,731,273.20	与收益相关
镇江市拆迁补偿		3,279,214.92	与收益相关
离退休干部补贴		2,827,329.00	与收益相关
弥补亏损补助		1,249,412.04	与收益相关
其他	1,312,447.67	11,000.00	与收益相关
合 计	21,481,173.67	17,788,421.04	

60、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	656,585.61	9,377,373.20	656,585.61
其中：固定资产	656,585.61	9,377,373.20	656,585.61
无形资产			
对外捐赠支出	995,100.00	1,485,661.19	995,100.00
盘亏损失		1.40	
罚款支出	381,800.52	30,000.00	381,800.52
其他	3,120,336.27	9,157,459.66	3,120,336.27
合 计	5,153,822.40	20,050,495.45	5,153,822.40

61、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	170,936,133.51	116,835,694.03
调整以前年度企业所得税费用	-364,417.61	-210,455.36
递延所得税费用	-46,555,953.30	80,564,730.27
合 计	124,015,762.60	197,189,968.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	475,617,674.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,904,418.55
子公司适用不同税率的影响	-5,407,066.10
调整以前期间所得税的影响	-364,417.61
非应税收入的影响	-23,956,333.95

项 目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,388,466.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,088,578.18
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	59,241,110.17
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,581.52
权益法核算的免税投资收益	-29,692,255.39
所得税费用	124,015,762.60

62、其他综合收益

详见附注六、43。

63、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	142,226,492.97	99,078,035.24
银行承兑汇票保证金	210,186,886.85	11,797,238.66
经营租赁收入	74,673,939.80	
政府补贴款	28,035,244.51	167,004,366.22
利息收入	48,588,381.21	57,670,184.97
其他	31,014,659.60	61,153,108.65
合 计	534,725,604.94	396,702,933.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	382,032,736.08	99,551,184.30
银行承兑汇票保证金	58,369,440.47	38,267,850.79
付现费用	588,475,405.68	558,242,886.97
其他	5,464,618.94	10,310,560.85
合 计	1,034,342,201.17	706,372,482.91

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到南京金源房地产开发有限公司利息	5,074,497.22	
其他	264,736.64	
收回江苏正屿船舶重工有限公司款项		100,000,000.00
收到新沂市房屋拆迁安置款		24,900,000.00
合 计	5,339,233.86	124,900,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的票据贴现款	1,849,908.45	
支付远期锁汇交割款	39,900.00	
退回南京鸿一德展示工程有限公司小股东投资款		141,939.44
合 计	1,889,808.45	141,939.44

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回船舶内保外贷保证金	146,970,000.00	
收到南京飞利房地产开发有限公司借款	1,000,000.00	10,000,000.00
收到杭州和记旗铭投资管理合伙企业借款	20,065,196.67	29,668,303.33
收到的融信券保理款项	20,000,000.00	
收到的票据保证金	5,000,000.00	152,749,400.00
收到未终止确认票据贴现款	19,778.36	11,942,476.75
收到江苏毅信达金中锦资产管理有限公司借款		38,000,000.00
收到江苏毅信达鼎上资产管理有限公司借款		4,900,000.00
收到无锡新区景信农村小额贷款有限公司借款		9,750,000.00
收到连云港丝路跨境电子商务有限公司还款		2,195,862.74
收到其他	74,470.31	
合 计	193,129,445.34	259,206,042.82

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付船舶内保外贷保证金	62,870,000.00	
支付票据保证金	133,265,185.48	60,401,881.41
支付租赁付款额	42,568,567.46	
支付融资担保费	3,027,000.00	628,000.00
支付的债券发行费用	2,223,819.89	6,125,001.60
存单质押		5,000,000.00
偿还南京飞利房地产开发有限公司款项	11,000,000.00	10,000,000.00
偿还 2019 年建信融通票据和保理本金和利息		30,313,482.00
偿还无锡新区景信农村小额贷款有限公司借款		4,875,000.00
偿还江苏毅信达金中锦资产管理有限公司借款		38,000,000.00
偿还连云港丝路跨境电子商务有限公司借款		2,000,000.00

项 目	本期发生额	上期金额
支付少数股东的现金	1,628,766.44	704,280.24
支付其他	693,006.67	
合 计	257,276,345.94	158,047,645.25

64、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	351,601,911.59	358,875,398.87
加：资产减值准备	22,742,848.20	12,914,502.69
信用减值损失	192,503,801.44	184,483,061.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,715,542.21	131,705,993.50
使用权资产折旧	52,072,817.79	
无形资产摊销	30,039,401.97	31,312,095.10
长期待摊费用摊销	17,389,765.11	39,642,835.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-139,200,216.22	-1,370,290.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	561,201.14	9,344,782.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-206,071,391.09	-322,681,824.31
财务费用（收益以“-”号填列）	293,974,560.11	457,841,558.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-336,243,783.30	-426,446,110.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,364,861.95	19,160,990.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,808,908.65	61,403,739.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-171,124,958.90	74,946,916.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-727,497,718.79	45,313,771.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	961,118,755.84	-274,039,721.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,026,583.80	402,407,700.06
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	3,325,463,626.13	4,059,405,855.82
减：现金的年初余额	4,059,405,855.82	3,842,210,162.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-733,942,229.69	217,195,693.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,917,000.00
其中：扬州鸿元鞋业有限公司	17,917,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,764,224.00
取得子公司支付的现金净额	128,681,224.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	123,379,510.42
江苏柏溢投资管理有限公司	91,063,510.42
江苏开元医药有限公司（含其子公司）	32,316,000.00
如皋市蓝澳贸易有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	26,468,267.73
江苏柏溢投资管理有限公司	5,749,914.27
江苏开元医药有限公司（含其子公司）	20,637,425.11
如皋市蓝澳贸易有限公司	80,928.35
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	96,911,242.69

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,325,463,626.13	4,059,405,855.82
其中：库存现金	563,355.05	1,185,453.04
可随时用于支付的银行存款	3,295,204,958.30	3,375,128,125.55
可随时用于支付的其他货币资金	29,695,312.78	683,092,277.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,325,463,626.13	4,059,405,855.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,483,103.26	17,997,277.38

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。本公司境外子公司 Nordic Brisbane Ltd.、Highhope Supplychain Sp.z. o.o. 公司的现金及现金等价物年末余额分别为人民币 3,981,953.64 元、501,149.62 元，由于该子公司所在地区实行外汇管制，该子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

65、所有者权益变动表项目注释

无重大变动项目。

66、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	415,695,422.16	借款保证金、信用保证金、票据保证金、保函保证金、房改维修基金及诉讼冻结款项等
应收票据	130,000.00	远期结售汇质押
投资性房地产	394,626,132.70	借款抵押
固定资产	77,140,155.04	借款抵押
无形资产	10,881,336.37	借款抵押
合 计	898,473,046.27	

67、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			
其中：美元	152,373,579.10	6.34850	967,343,666.92

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	6,846,328.54	7.17520	49,123,776.54
港元	10,652,950.20	0.81420	8,673,632.05
日元	270,764,108.00	0.55080	149,136,870.69
英镑	18,954.61	8.56990	162,439.11
其他	3,579,047.13	4.80018	17,180,072.71
应收账款			
其中：美元	244,308,472.59	6.34850	1,550,992,338.24
欧元	9,955,313.28	7.17520	71,431,363.85
港元	100,834,374.05	0.81420	82,099,347.35
日元	198,149,720.10	0.55080	109,140,865.83
英镑	22,066.00	8.56990	189,103.41
其他	756,127.79	4.69589	3,550,694.77
短期借款			
其中：美元	50,133,697.29	6.37540	319,622,373.70
欧元	1,864,693.24	7.22810	13,478,189.21
应付账款			
其中：美元	160,675,572.84	6.37540	1,024,371,047.08
欧元	92,898.77	7.22810	671,481.60
港元	1,823,878.09	0.81740	1,490,837.95
日元	62,100,000.00	0.55485	34,456,185.00
其他	15,803.40	4.46150	70,506.87

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司汇鸿香港的注册办事处及主要经营地：香港湾仔港湾道 23 号鹰君中心 19 楼 1903 室；记账本位币：港币；记账本位币选择依据：当地货币。

本公司子公司开元股份(香港)有限公司主要经营地：香港湾仔港湾道 23 号鹰君中心 1903 室；记账本位币：港币；记账本位币选择依据：当地货币。

本公司子公司开元香港之下属子公司汇鸿制衣(香港)有限公司主要经营地：香港湾仔港湾道 23 号鹰君中心 1903 室；记账本位币：港币；记账本位币选择依据：当地货币。

本公司子公司开元香港之下属公司汇鸿(柬埔寨)制衣有限公司主要经营地：柬埔寨金边市干拉省安厝符县必曾乡德帮哥桑村；记账本位币：美元；记账本位币选择依据：当地货币。

本公司子公司汇鸿中鼎之下属公司 Highhope Supplychain Sp.z.o.o.主要经营地：波兰波兹南市；记账本位币：波兰币；记账本位币选择依据：当地货币。

本公司子公司汇鸿中鼎之下属公司 Celes Shipping Pte Ltd.主要经营地：80 P Robinson

Road,#02-00,Singapore; 记账本位币: 美元; 记账本位币选择依据: 当地货币。

本公司子公司汇鸿中鼎之下属公司 Nordic Brisbane Ltd., 主要经营地: Republic of the Marshall Islands; 记账本位币: 美元; 记账本位币选择依据: 当地货币。

本公司子公司汇鸿中鼎之下属公司 Nordic Perth Ltd., 主要经营地: Trust Company Complex,Ajeltake Road,Ajeltake Island,Majuro,Republic of the Marshall Islands MH96960; 记账本位币: 美元; 记账本位币选择依据: 当地货币。

本公司子公司汇鸿中鼎之下属公司 Nordic Darwin Ltd., 主要经营地: Trust Company Complex,Ajeltake Road,Ajeltake Island,Majuro,Republic of the Marshall Islands MH96960; 记账本位币: 美元; 记账本位币选择依据: 当地货币。

68、套期

公司将对浆纸商品的预期销售进行套期, 以此来规避公司承担的商品市场价格的波动, 具体套期安排如下:

被套期项目	套期工具	套期方式
纸浆的预期销售	纸浆商品期货合约	商品期货合约锁定商品预期销售价格波动

于 2021 年 12 月 31 日, 公司已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的税前收益为-5,911,977.48 元, 并预期将在资产负债表日后预期商品销售期间逐步转入公司利润表。

69、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
地方政府补贴	168,307,460.56	其他收益、主营业务成本、其他流动负债、其他应收款	222,053,311.31
储备肉补贴	10,772,499.50	其他收益、专项应付款	9,130,552.17
商务发展扶持资金补贴	9,924,857.12	其他收益、主营业务成本、专项应付款	14,924,857.12
检测补贴	1,062,298.00	其他收益、专项应付款	1,375,508.00
现代产业发展项目奖励	1,000,000.00	专项应付款	
现代服务业提质增效资金补贴	519,400.00	专项应付款	
培训补贴费用	410,400.00	其他收益、营业外收入	410,400.00
市场应急保供工作经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	218,808.88	其他收益	218,808.88
拆迁补偿款		递延收益、营业外收入	21,448,173.67
肉类技术标准制定补贴		其他收益	300,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
2019 年无锡市服务业提质增效资 金天鹏冷库升级改造项目补贴		其他收益	995,200.00
其他	3,228,419.71	其他收益、专项应付款	3,846,104.19

(2) 政府补助退回情况

无。

70、其他

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例 (%)	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
扬州鸿元鞋业有限公司	58.50	合并前后均受同一 方江苏苏汇资产管 理有限公司控制	2021 年 12 月	收购协议

(续)

被合并方名称	合并当年年初至 合并日被合并方 的收入	合并当年年初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合并 方的净利润
扬州鸿元鞋业有限公司	38,069,387.17	42,314.76	30,340,065.58	-486,568.95

(2) 合并成本

合并成本	扬州鸿元鞋业有限公司
—现金	17,917,000.00
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	扬州鸿元鞋业有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	5,530,101.12	7,818,071.15
应收款项	1,149,902.45	1,181,136.79
存货	6,629,540.67	6,737,541.27
其他流动资产	36,942.56	
固定资产	5,465,457.75	5,529,960.42
无形资产	1,173,200.00	1,206,800.00
长期待摊费用	666,238.10	
递延所得税资产	16,423.47	17,740.70
负债：		
应付款项	5,861,801.01	7,727,559.98
净资产	14,806,005.11	14,763,690.35
减：少数股东权益	7,838,684.06	7,816,281.53
取得的净资产	6,967,321.05	6,947,408.82

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏柏溢投资管理有限公司	29,750,000.00	100.00	出售	2021 年 12 月	股权及债权转让协议	23,600,566.81
江苏开元医药有限公司 (含其子公司) [注]	32,316,000.00	20.00	出售	2021 年 04 月	依据产权交易凭证 (苏产交【2021】100 号)、工商变更完成, 且股权转让款已于 2021 年全部收到	14,943,865.67
如皋市蓝澳贸易有限公司	12,180,000.00	100.00	出售	2021 年 12 月	公司章程、工商信息的变更, 处置款已转至交易所	11,109,265.39

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏柏溢投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	资产评估	0.00
江苏开元医药有限公司 (含其子公司) [注]	25.00	21,715,964.83	40,395,000.00	18,679,035.17	资产评估	0.00
如皋市蓝澳贸易有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	资产评估	0.00

注：处置江苏开元医药有限公司包含其子公司江苏开元药业有限公司、安徽赛诺制药有限公司、开元医药控股（香港）有限公司共 4 家子公司。

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

5、其他原因的合并范围变动

本集团本年合并范围比上年增加 3 户

子公司江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司根据董事会决议，公司以现金出资方式设立子公司江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司，注册资本 10,000 万元。汇鸿中鼎对其持股 100.00%。

子公司江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司根据董事会决议，公司以现金出资方式设立子公司海南汇鸿供应链管理有限公司，注册资金 5,000 万元，汇鸿粮油对其持股 100.00%。

子公司江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司根据董事会决议，公司以现金出资方式设立子公司霍尔果斯汇鸿苏粮供应链管理有限公司，注册资金 1,000 万元，汇鸿粮油对其持股 100.00%。

子公司名称	期末净资产	本期净利润	变更原因	合并期间
江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司	22,217,335.95	1,419,836.49	新设	2021 年 5-12 月
海南汇鸿供应链管理有限公司	11,505,193.48	5,193.48	新设	2021 年 4-12 月
霍尔果斯汇鸿苏粮供应链管理有限公司	1,073,309.22	73,309.22	新设	2021 年 4-12 月

本期合并范围因注销比上期减少 11 户：

子公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
西藏汇鸿饮料销售有限公司	2021 年 12 月注销	合并 1-12 月利润表、 现金流量表	注销
江苏汇鸿赣商照明科技有限公司	2021 年 2 月注销	合并 1-2 月利润表、 现金流量表	注销
重庆庆鸿房地产开发有限公司	2021 年 12 月注销	合并 1-12 月利润表、 现金流量表	注销
南京琦玮服饰有限公司	2021 年 7 月注销	合并 1-7 月利润表、 现金流量表	注销
徐州新沂外贸冷冻厂	2021 年 10 月注销	合并 1-10 月利润表、 现金流量表	注销
南京嘉博肠衣有限公司	2021 年 12 月注销	合并 1-12 月利润表、 现金流量表	注销
无锡天鹏食品商场有限公司	2021 年 11 月注销	合并 1-11 月利润表、 现金流量表	注销
无锡天鹏冷链物流有限公司	2021 年 12 月注销	合并 1-12 月利润表、 现金流量表	注销
安陆华泽再生资源有限公司	2021 年 8 月注销	合并 1-8 月利润表、 现金流量表	注销

重庆市苏华再生资源有限公司	2021 年 11 月注销	合并 1-11 月利润表、 现金流量表	注销
天津华茂丰再生物资回收有限公司	2021 年 12 月注销	合并 1-12 月利润表、 现金流量表	注销

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司 (简称汇鸿中锦)	江苏南京	江苏南京	投资、商品进出口	63.50		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司 (简称汇鸿中鼎)	江苏南京	江苏南京	商品进出口	80.35	0.09	同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司 (简称汇鸿中天)	江苏南京	江苏南京	投资、商品进出口、制造、房地产等	100.00		投资设立
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司 (简称汇鸿中嘉)	江苏南京	江苏南京	商品进出口	54.00		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司 (简称汇鸿医药)	江苏南京	江苏南京	自营、商品进出口	100.00		同一控制下的企业合并
江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司 (简称汇鸿粮油)	江苏南京	江苏南京	粮油收购、商品进出口	80.02		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团畜产进出口股份有限公司 (简称汇鸿畜产)	江苏南京	江苏南京	商品进出口	49.00		同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汇鸿国际集团盛世进出口有限公司 (简称汇鸿盛世)	江苏南京	江苏南京	商品进出口	41.00		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司 (简称汇鸿亚森)	江苏南京	江苏南京	自营、代理进出口商品及技术	42.00		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团同泰贸易有限公司 (简称汇鸿同泰)	江苏南京	江苏南京	商品进出口	100.00		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿创业投资有限公司 (简称汇鸿创投)	江苏南京	江苏南京	投资及管理咨询	100.00		同一控制下的企业合并
江苏汇鸿国际集团资产管理有限公司 (简称汇鸿资管)	江苏南京	江苏南京	投资及管理咨询	55.00	45.00	投资设立
汇鸿 (香港) 有限公司 (简称汇鸿香港)	香港	香港	商品进出口	100.00		投资设立
江苏汇鸿冷链物流有限公司 (简称汇鸿冷链)	江苏镇江	江苏镇江	冷链物流	100.00		投资设立
江苏汇鸿宝贝婴童用品有限公司 (简称汇鸿宝贝)	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00		投资设立
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司 (简称汇鸿会展)	江苏南京	江苏南京	会展服务	99.00		同一控制下的企业合并
无锡天鹏集团有限公司 (简称无锡天鹏)	江苏无锡	江苏无锡	食品批发与零售	67.26		非同一控制下的企业合并
开元股份 (香港) 有限公司 (简称开元香港)	香港	香港	贸易	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏汇鸿汇升投资管理有限公司 (简称汇鸿汇升)	江苏南京	江苏南京	投资	91.3546	8.6454	投资设立
江苏汇鸿瑞盈时尚供应链运营有限公司 (简称汇鸿瑞盈)	江苏南京	江苏南京	自营、代理进出口商品及技术	55.00	15.00	投资设立
江苏省纸联再生资源有限公司 (简称江苏纸联)	江苏南京	江苏南京	废纸及其他再生资源	67.07		同一控制下的企业合并
江苏开元国际集团石化有限公司 (简称开元石化)	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
青海汇鸿供应链有限公司 (简称青海供应链)	青海西宁	青海西宁	商品进出口	100.00		投资设立
江苏汇鸿东江环保有限公司	江苏南京	江苏南京	环保技术	60.00		投资设立

以上仅为二级子公司。

注：本公司对江苏汇鸿冷链物流有限公司的持股比例为 88.15%，表决权比例为 100%，系因为江苏汇鸿冷链物流有限公司的另一股东国开发展基金有限公司持有的汇鸿冷链 11.86% 股权，国开发展基金有限公司除享有固定收益外不参与汇鸿冷链的经营决策。

本公司对江苏汇鸿国际集团盛世进出口有限公司的持股比例为 41%，但对江苏汇鸿国际集团盛世进出口有限公司委派的董事人员占多数，对公司经营决策产生实质性影响，且其他股东的表决权委托给本公司行使，本公司对该公司的表决权比例为 63.51%。

本公司对江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司的持股比例为 42%，但对江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司委派的董事人员占多数，对公司经营决策产生实质性影响，且其他股东的表决权委托给本公司行使，本公司对该公司的表决权比例为 51%。

本公司对江苏汇鸿国际集团畜产进出口股份有限公司的持股比例为 49%，但对江苏汇鸿国际集团畜产进出口股份有限公司委派的董事人员占多数，对公司经营决策产生实质性影响，且其他股东的表决权委托给本公司行使，本公司对该公司的表决权比例为 54.27%。

本公司合并财务报表范围包括三级及以下子公司 79 家，具体内容如下：

序号	企业名称	注册资本	投资比例	主营业务	所属二级公司
1	江苏汇鸿国际集团鸿金贸易有限公司	500 万元	汇鸿中锦 45%	贸易	汇鸿中锦
2	江苏汇鸿国际集团盛博龙服饰有限公司	500 万元	汇鸿中锦 19%，与个人股东 50%签订一致行动人协议达到实际控制，控股比例 69%	贸易	汇鸿中锦
3	江苏开元国际集团轻工南通有限公司	325 万元	汇鸿中鼎 78.46%	贸易	汇鸿中鼎
4	江苏宝华仓储运输有限公司	1,000 万元	汇鸿中鼎 75%	仓储	汇鸿中鼎
5	江苏开元国际集团扬州轻工有限公司	50 万元	汇鸿中鼎 90%；宝华仓储 10%	贸易	汇鸿中鼎
6	江苏轻工玩具设计有限公司	200 万元	汇鸿中鼎 98%；宝华仓储 2%	玩具设计	汇鸿中鼎
7	南京鸿信物业管理有限公司	500 万元	汇鸿中鼎 75%；鸿信房地产 25%	物业管理	汇鸿中鼎
8	南京鸿信房地产开发有限公司	1,386.22 万元	汇鸿中鼎 75%	房地产开发	汇鸿中鼎
9	重庆庆鸿物业管理有限公司	50 万元	鸿信房地产 95%；鸿信物业 5%	物业	汇鸿中鼎
10	江苏瑞嘉置业有限公司	3,000 万元	汇鸿中鼎 1%；鸿信房地产 99%	房地产开发	汇鸿中鼎
11	南京瑞基房地产开发有限公司	3,000 万元	汇鸿中鼎 1%；鸿信房地产 99%	房地产开发	汇鸿中鼎
12	江苏开元船舶有限公司	4,200 万元	汇鸿中鼎 65%	船舶贸易	汇鸿中鼎
13	Celes Shipping Pte.Ltd	10 万美元	开元船舶 100%	船舶贸易	汇鸿中鼎
14	Nordic Brisbane Ltd.	100 美元	Celes 91%	运输租赁	汇鸿中鼎
15	Nordic Perth Ltd.	100 美元	Celes 100%	运输租赁	汇鸿中鼎
16	Nordic Darwin Ltd.	100 美元	Celes 100%	运输租赁	汇鸿中鼎
17	上海汇鸿中盛化工有限公司	2,000 万元	汇鸿中鼎 100%	贸易	汇鸿中鼎

18	广东汇鸿国际贸易有限公司	1,000 万元	汇鸿中鼎 100%	贸易	汇鸿中鼎
19	Highhope Supplychain Sp.z. o.o.	10 万欧元	汇鸿中鼎 99%	贸易	汇鸿中鼎
20	江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司	10,000 万元	汇鸿中鼎 100%	贸易	汇鸿中鼎
21	扬州鸿元鞋业有限公司	600 万元	汇鸿中鼎 58.5%	制鞋业	汇鸿中鼎
22	江苏汇鸿中天商业管理有限公司	1,000 万元	汇鸿中天 65%	租赁和商务服务业	汇鸿中天
23	江苏铁鸿商业管理有限公司	3,000 万元	汇鸿中天 60%	租赁和商务服务业	汇鸿中天
24	南京金居房地产开发有限责任公司	2,096.3 万元	汇鸿中天 100%	房地产开发	汇鸿中天
25	江苏汇鸿国际集团建设有限公司	8,050 万元	汇鸿中天 100%	房地产开发	汇鸿中天
26	泰州高教开元房地产开发有限公司	3,000 万元	汇鸿中天 65%	房地产开发	汇鸿中天
27	南京金居物业管理有限公司	88 万元	汇鸿中天 100%	物业管理	汇鸿中天
28	镇江金顺房地产开发有限公司	800 万元	金居房产 100%	房地产开发	汇鸿中天
29	盐城汇鸿国基地产有限公司	20,000 万元	金居房产 100%	房地产开发	汇鸿中天
30	无锡海丝路纺织新材料有限公司	4,900 万元	汇鸿中天 100%	纺织材料研发制造销售	汇鸿中天
31	江苏省纺织品进出口集团锦泰国际贸易有限公司	500 万元	汇鸿中天 56%	贸易	汇鸿中天
32	江苏省纺织品进出口集团宝得服装有限公司	3,003 万元	汇鸿中天 56%	贸易	汇鸿中天
33	中天江苏技术有限公司	600 万元	汇鸿中天 56%	贸易	汇鸿中天
34	江苏汇鸿中天科技有限公司	1,500 万元	汇鸿中天 56%	贸易	汇鸿中天

35	江苏省纺织品进出口集团泰思兰德国际贸易有限公司	1,000 万元	汇鸿中天 56%	贸易	汇鸿中天
36	江苏嘉晟染织有限公司	5,690 万元	汇鸿中天 100%	印染、织布	汇鸿中天
37	上海汇鸿浆纸有限公司	15,000 万元	汇鸿中天 100%	贸易	汇鸿中天
38	南京君美针织有限公司	380 万美元	汇鸿中嘉 75%	服装制造	汇鸿中嘉
39	南京鸿杰服饰制造有限公司	300 万元	汇鸿中嘉 95%；君美针织 5%	服装制造	汇鸿中嘉
40	上海金福进出口公司	300 万元	汇鸿粮油 100%	贸易	汇鸿粮油
41	江苏嘉福国际贸易有限公司	618 万元	上海金福 79.77%；汇鸿粮油 20.23%	贸易	汇鸿粮油
42	镇江外贸冷库有限责任公司	132 万元	汇鸿粮油 100%	仓储	汇鸿粮油
43	江苏省粮油食品进出口集团青龙港有限责任公司	456 万元	汇鸿粮油 100%	暂歇业	汇鸿粮油
44	江苏省粮油食品进出口集团扬州冷冻厂有限公司	527 万元	汇鸿粮油 100%	暂歇业	汇鸿粮油
45	连云港外贸冷库有限责任公司	1,328 万元	汇鸿粮油 100%	仓储	汇鸿粮油
46	海南汇鸿供应链管理有限公司	5,000 万元	汇鸿粮油 100%	贸易	汇鸿粮油
47	霍尔果斯汇鸿苏粮供应链管理有限公司	1,000 万元	汇鸿粮油 100%	贸易	汇鸿粮油
48	江苏汇鸿畜产嘉野实业有限公司	500 万元	汇鸿畜产 40%	贸易	汇鸿畜产
49	江苏汇鸿畜产嘉达皮革有限公司	246 万元	汇鸿畜产 40%	贸易	汇鸿畜产
50	江苏汇鸿畜产嘉博贸易有限公司	320 万元	汇鸿畜产 38%	贸易	汇鸿畜产
51	江苏汇鸿畜产嘉瑞机电有限公司	500 万元	汇鸿畜产 35%	贸易	汇鸿畜产

52	江苏汇鸿畜产嘉画文体有限公司	500 万元	汇鸿畜产 35%	贸易	汇鸿畜产
53	江苏汇鸿畜产嘉发贸易有限公司	200 万元	汇鸿畜产 39%	贸易	汇鸿畜产
54	江苏汇鸿畜产嘉润贸易有限公司	100 万元	汇鸿畜产 43%	贸易	汇鸿畜产
55	江苏汇鸿畜产嘉维服装有限公司	800 万元	汇鸿畜产 40%	贸易	汇鸿畜产
56	江苏开元国际酒业有限公司	500 万元	汇鸿畜产 48.50%；畜产嘉羽 5%	贸易	汇鸿畜产
57	江苏汇鸿畜产嘉友服装有限公司	200 万元	汇鸿畜产 40%	贸易	汇鸿畜产
58	江苏汇鸿畜产嘉盛服装有限公司	300 万元	汇鸿畜产 37%	贸易	汇鸿畜产
59	江苏汇鸿畜产嘉仁贸易有限公司	100 万元	汇鸿畜产 51%	贸易	汇鸿畜产
60	江苏汇鸿国际展览装饰工程有限公司	3,000 万元	汇鸿会展 100%	工程、装修	汇鸿会展
61	江苏国际展览工程有限公司	500 万元	汇鸿工程 100%	工程、装修	汇鸿会展
62	江苏百闻国际展览装饰工程有限公司	1,000 万元	汇鸿会展 100%	工程、装修	汇鸿会展
63	江苏国际广告有限公司	200 万元	汇鸿会展 100%	服务	汇鸿会展
64	江苏展科信息科技有限公司	1,303 万元	汇鸿会展 100%	信息服务	汇鸿会展
65	无锡天鹏菜篮子工程有限公司	20,000 万元	无锡天鹏 100%	商品批发和零售、投资、租赁	无锡天鹏
66	无锡市天鹏食品有限公司	1,000 万元	无锡天鹏 95%，食品商城 5%	屠宰及其制品加工；食品批发与零售	无锡天鹏

67	无锡市真正老陆稿荐肉庄有限公司	1,000 万元	无锡天鹏 90%	食品批发和零售	无锡天鹏
68	无锡市天鹏进出口贸易有限公司	150 万元	无锡天鹏 82%	商品进出口	无锡天鹏
69	江苏安信农产品交易中心有限公司	3,000 万元	无锡天鹏 45.43%，天鹏进出口公司 2.57%	网上交易平台服务	无锡天鹏
70	汇鸿制衣（香港）有限公司	170 万美元	开元香港 100%	制造业	开元香港
71	汇鸿（柬埔寨）制衣有限公司	100 万美元	汇鸿制衣香港 100%	制造业	开元香港
72	江苏汇升私募基金管理有限公司	2,000 万元	汇鸿汇升 100%	投资	汇鸿汇升
73	云梦华诚再生资源有限公司	500 万元	江苏纸联 100%	废纸回收	江苏纸联
74	云梦华庆再生资源有限公司	100 万元	江苏纸联 100%	废纸回收	江苏纸联
75	江苏省纸联再生资源南京有限公司	100 万元	江苏纸联 100%	废纸回收	江苏纸联
76	无锡轩联再生资源有限公司	200 万元	纸联南京 100%	废纸回收	江苏纸联
77	松滋荆联再生资源有限公司	200 万元	纸联南京 100%	废纸回收	江苏纸联
78	江苏汇荣再生资源科技有限公司	2,100 万元	江苏纸联 100%	废旧物资回收	江苏纸联
79	南京鸿成科技有限公司	1,000 万元	江苏纸联 51%	批发和零售业	江苏纸联

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	36.50	2,479,744.35		273,282,595.78
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	19.56	-3,337,788.61	2,676,458.20	178,588,308.49

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司	46.00	28,672,403.04	27,415,080.00	165,324,224.30
无锡天鹏集团有限公司	32.74	7,955,728.65	2,619,326.39	192,137,499.97

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	2,408,398,417.21	190,614,843.14	2,599,013,260.35	1,922,902,630.33	15,419,756.58	1,938,322,386.91
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	3,397,468,111.86	657,748,363.49	4,055,216,475.35	3,155,748,319.02	127,650,725.47	3,283,399,044.49
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司	685,748,229.81	35,596,520.11	721,344,749.92	354,406,491.88	7,537,770.42	361,944,262.30
无锡天鹏集团有限公司	119,099,942.09	1,307,623,497.26	1,426,723,439.35	517,458,231.29	328,134,178.98	845,592,410.27

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	2,584,593,930.33	212,424,584.17	2,797,018,514.50	2,133,707,120.88	11,437,939.29	2,145,145,060.17
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	3,306,093,899.94	842,516,829.86	4,148,610,729.80	3,133,562,073.10	180,301,132.68	3,313,863,205.78
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司	768,297,605.64	29,187,703.07	797,485,308.71	427,200,866.08	3,545,481.81	430,746,347.89
无锡天鹏集团有限公司	257,156,488.35	1,356,895,724.19	1,614,052,212.54	516,457,198.48	535,654,648.38	1,052,111,846.86

(续)

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	2,549,957,236.45	10,482,350.80	9,917,419.11	-278,944,321.26	2,337,838,460.66	70,101,903.18
						361,572,967.25

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	7,060,135,603.86	22,653,216.49	17,708,305.17	226,854,696.48	5,025,106,262.44	8,772,493.35	-1,516,076.19	-122,054,992.87
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司	1,257,104,899.00	62,269,020.80	62,269,020.80	5,426,106.59	1,100,063,177.31	61,496,024.45	61,496,024.45	-4,024,776.65
无锡天鹏集团有限公司	978,090,785.80	27,301,454.31	27,301,454.31	154,294,698.67	787,565,463.68	34,490,144.46	34,490,144.46	161,777,504.96

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司与控股子公司南京君美针织有限公司的外资股东 MICHAEL MING GONG SU 签订了《股权转让合同》，就南京君美针织有限公司的 25%所有者份额进行收购，办理了相关手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	南京君美针织有限公司
购买成本对价	7,681,994.00
—现金	7,681,994.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	7,681,994.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	5,264,922.03
差额	2,417,071.97
其中：调整资本公积	2,417,071.97
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东江环保股份有限公司	深圳	深圳	从事废物管理和环境服务的高科技环保企业	5.70	5.03	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	东江环保股份有限公司	东江环保股份有限公司
流动资产	2,977,328,966.77	2,554,645,666.09
非流动资产	8,835,881,696.96	7,869,507,815.10
资产合计	11,813,210,663.73	10,424,153,481.19
流动负债	3,805,521,616.04	3,576,137,950.33

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	东江环保股份有限公司	东江环保股份有限公司
非流动负债	2,559,893,053.71	1,474,376,531.48
负债合计	6,365,414,669.75	5,050,514,481.81
少数股东权益	842,876,436.01	834,076,069.45
归属于母公司股东权益	4,604,919,557.97	4,539,562,929.93
按持股比例计算的净资产份额	494,089,505.61	487,082,051.63
调整事项		
—商誉	569,117,656.88	569,117,656.88
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,063,207,162.49	1,056,199,708.51
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	614,445,058.32	755,330,466.30
营业收入	4,015,230,391.93	3,315,021,211.14
净利润	160,744,963.02	303,160,989.32
终止经营的净利润		
其他综合收益	21,440.09	629,269.06
综合收益总额	160,766,403.11	303,790,258.38
本期收到的来自联营企业的股利	10,371,625.77	14,143,126.05

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	723,697,526.54	678,669,601.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	101,532,667.95	94,849,388.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	101,532,667.95	94,849,388.82

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见各附注披露。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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港币、欧元余额和其它少数外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物-美元	152,373,579.10	115,034,297.29
现金及现金等价物-欧元	6,846,328.54	2,261,613.59
现金及现金等价物-港币	10,652,950.20	15,456,946.46
应收账款-美元	244,308,472.59	218,357,635.22

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款-欧元	9,955,313.28	10,626,004.34
应收账款-港币	100,834,374.05	40,081,523.96
短期借款-美元	50,133,697.29	94,323,129.22
短期借款-欧元	1,864,693.24	8,429,372.44
应付账款-美元	160,675,572.84	159,999,724.12
应付账款-欧元	92,898.77	2,897,811.31
应付账款-港币	1,823,878.09	2,456,431.08
一年内到期的长期借款-美元		1,022,841.74
长期借款-美元		5,683,008.51

外汇风险敏感性分析：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，美元、港币、欧元等主要外币汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
主要外币	对人民币升值 5%	68,501,509.77	68,501,509.77	19,554,288.36	19,554,288.36
主要外币	对人民币贬值 5%	-68,501,509.77	-68,501,509.77	-19,554,288.36	-19,554,288.36

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债

的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 1%	-2,342,197.20	-2,342,197.20	-2,121,355.58	-2,121,355.58
银行借款	减少 1%	2,342,197.20	2,342,197.20	2,121,355.58	2,121,355.58

(3) 价格风险

本公司以市场价格销售化工产品及其纺织品等商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序 以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源之一。2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 164.78 元，其中本公司尚未使用的短期银行授信额度为 157.02 亿元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	2-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：			
金融资产			
货币资金	3,741,159,048.29		
交易性金融资产	4,510,118,552.78		
应收票据	38,489,735.73		
应收账款	3,242,743,543.43		
应收款项融资	170,266,629.61		
其他应收款	979,965,253.20		
其他权益工具投资	25,576,523.11		
长期应收款	25,806,565.17	33,193,529.85	125,817,818.42
金融负债			
短期借款	6,578,996,374.65		
应付票据	552,043,094.65		
应付账款	2,415,479,139.50		
应付职工薪酬	212,909,142.33		
其他应付款	1,768,819,722.78		
一年内到期的非流动负债	1,183,506,888.49		
其他流动负债	706,544,366.11		
长期借款		260,260,001.00	
应付债券		1,029,652,054.78	
租赁负债	3,681,866.36	214,673,916.82	66,558,480.64
长期应付款	51,786,000.00	112,823,217.33	
衍生金融资产及负债：			
衍生金融负债	6,098,700.00		

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	338,149,623.48	96,567,120.95	4,075,401,808.35	4,510,118,552.78
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	338,149,623.48	96,567,120.95	4,075,401,808.35	4,510,118,552.78
（1）债务工具投资			38,637,903.50	38,637,903.50
（2）权益工具投资	338,149,623.48	96,567,120.95	3,911,763,904.85	4,346,480,649.28
（3）衍生金融资产				
（4）其他			125,000,000.00	125,000,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			170,266,629.61	170,266,629.61
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			25,576,523.11	25,576,523.11
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额				
（八）交易性金融负债	338,149,623.48	96,567,120.95	4,271,244,961.07	4,705,961,705.50
其中：发行的交易性债券	6,098,700.00			6,098,700.00
衍生金融负债				
其他交易性金融负债	6,098,700.00			6,098,700.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	6,098,700.00			6,098,700.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价格来源于国内 A 股股票期末收盘价、交易性金融资产价格来源于国内 A 股股票期末收盘价或各基金公司、资产管理公司期末基金、信托产品的净值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值（例如公司持有的上市公司限售股）。对于具有特定期限的金融资产，第二层次输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。

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

公司对第三层次输入值的估值技术通常包括市场法、收益法和成本法。公司优先选用市场法作为金融资产公允价值的估值技术，用于估计金融资产的公允价值。无法取得市场法所需相关证据时，采用收益法或者成本法进行估计，例如对于某些判断为明股实债或者投资期较长、业绩平稳的非上市股权投资，可采用收益法估值。公司在应用估值技术估计金融资产的公允价值时，根据可观察的市场信息定期校准估值模型，确保所使用的估值模型能够反映当前市场状况，并识别估值模型本身可能存在的潜在缺陷。

市场法是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术，常用方法包括市场乘数法、最近融资价格法、行业指标等。公司在利用市场法遵循如下原则：企业应用市场法时，首先参考是否存在金融资产最近的公开交易信息，即使用最近融资价格法。当存在最近的公开交易信息时（适用于 1 年以内），公允价值的估计应以公开信息为基础，根据当前的状况做出相应的调整估计。若估值日距最近融资日间隔较远（适用于取得最近交易信息后的第 1 年至第 2 年之间），市场环境及企业自身运营情况等已发生较大变化，最近融资价格不宜作为公允价值的最佳估计，在估值时可依据最能反映企业价值的业务指标（例如营业收入、净利润、经营性现金净流量或其他非财务指标等）自最近融资日至估值日的变化情况，对最近融资价格进行调整。若最近一次的交易发生时间超过了 2 年，则不宜采用最近融资价格评估，公司即采用市场乘数法作为非上市主体权益的估值方法。

市场乘数法是一种使用可比企业市场数据估计公允价值的方法，公司优先采用上市公司比较法。公司采用上市公司比较法时，可使用的市场乘数包括市盈率、市净率、市销率、企业价值/税息折旧及摊销前利润乘数等。公司对此进行职业判断，考虑与计量相关的定性和定量因素，选择恰当的市场乘数。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏苏汇资产管理有限公司	江苏南京	投资管理	220,000.00	67.41	67.41

注：本公司的最终控制方是江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏毅信达资产管理有限公司	最终受同一控制人控制
江苏毅信达金中锦资产管理有限公司	最终受同一控制人控制
江苏鸿卓投资有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿国际集团大丰物流有限公司	最终受同一控制人控制
南京珂创置业发展有限公司	最终受同一控制人控制
江苏毅信达嘉和投资发展有限公司	最终受同一控制人控制
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司	最终受同一控制人控制
镇江市融资担保有限公司	最终受同一控制人控制
开元轻工（香港）有限公司	最终受同一控制人控制
开元户外用品有限公司	最终受同一控制人控制
上海霖润企业发展有限公司	最终受同一控制人控制
张家港开元新材料有限公司	最终受同一控制人控制
江苏国际经济咨询有限公司	最终受同一控制人控制
江苏惠恒实业有限公司	最终受同一控制人控制
江苏国际展览有限公司	最终受同一控制人控制
句容边城汇景房地产开发有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿国际集团房地产开发有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿物业管理有限责任公司	最终受同一控制人控制
江苏开元国际集团有限公司	最终受同一控制人控制
江苏开元食品科技有限公司	最终受同一控制人控制
江苏开元国际集团置业有限公司	最终受同一控制人控制

江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	最终受同一控制人控制
江苏苏汇达上投资发展有限公司	最终受同一控制人控制
南京联豪再生资源有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿国际集团莱茵达有限公司	最终受同一控制人控制
江苏莱茵达物业管理有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿国际集团食品进出口有限公司	最终受同一控制人控制
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	最终受同一控制人控制
宁波古尚电器科技有限公司	最终受同一控制人控制
开元国际（香港）有限公司	最终受同一控制人控制
汇鸿国际（尼日利亚）家电有限公司	最终受同一控制人控制
开元国际（尼日利亚）空调有限公司	最终受同一控制人控制
开元国际电能表有限公司	最终受同一控制人控制
开元全球投资公司	最终受同一控制人控制
无锡华东可可食品股份有限公司	最终受同一控制人控制
华东可可食品（兴化）有限公司	最终受同一控制人控制
无锡上可食品有限公司	最终受同一控制人控制
海南万宁欣隆可可有限公司	最终受同一控制人控制
江苏省工艺美术有限公司	最终受同一控制人控制
江苏省轻工机械工业总公司	最终受同一控制人控制
中工美（江苏）进出口有限责任公司	苏汇达上之联营企业
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	苏汇资管之联营企业
江苏省环保集团有限公司	苏汇资管之联营企业
开元食品工业有限公司	汇鸿外经之联营企业
扬州嘉盛鞋业有限公司	开元轻工（香港）之联营企业
江苏开元国际集团常州友谊鞋业有限公司	毅信达鼎上之联营企业
江苏开元国际机械有限公司	毅信达鼎上之联营企业
江苏汇鸿典当有限公司	毅信达金中锦之联营企业
省金茂国际电子商务有限公司	国际经济咨询之联营企业
江苏汇鸿同源进出口有限公司	毅信达资管之联营企业
江苏汇鸿国际集团万新服饰有限公司	毅信达资管之联营企业
上海嘉思特国际贸易有限公司	汇鸿畜产之联营企业
常州嘉瑞电器有限公司	汇鸿畜产之联营企业
江苏汇鸿畜产嘉羽贸易股份有限公司	汇鸿畜产之联营企业

上海赛领汇鸿投资管理有限公司	汇鸿创投之联营企业
上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	汇鸿集团之联营企业
东江环保股份有限公司	汇鸿集团之联营企业
江苏汇隆投资担保集团有限公司	汇鸿粮油之联营企业
沐阳亚森同汇实业有限公司	汇鸿亚森之联营企业
江苏开元国际天普工具有限公司	汇鸿中鼎之联营企业
江苏开元医药化工有限公司	汇鸿中鼎之联营企业
江苏开元药业有限公司	汇鸿中鼎之联营企业
开元医药控股（香港）有限公司	汇鸿中鼎之联营企业
安徽赛诺制药有限公司	汇鸿中鼎之联营企业
江苏汇鸿国际集团商务有限公司	汇鸿中锦之联营企业
南京鸿凯服饰有限公司	汇鸿中锦之联营企业
南京鸿协国际贸易有限公司	汇鸿中锦之联营企业
南京鸿兴行商贸有限公司	汇鸿中锦之联营企业
江苏万源信德物资贸易有限公司	汇鸿中锦之联营企业
宿迁亚森械友供应链有限公司	汇鸿亚森之联营企业
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	无锡天鹏之联营企业
深圳市东江饲料添加剂有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	本公司联营企业子公司
云南东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
惠州市东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
昆山市千灯三废净化有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市华保科技有限公司	本公司联营企业子公司
江西华保科技有限公司	本公司联营企业子公司
青岛市东江环保再生能源有限公司	本公司联营企业子公司
湖南东江环保投资发展有限公司	本公司联营企业子公司
成都市危险废物处理中心有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市东江环保再生能源有限公司	本公司联营企业子公司
合肥新冠能源开发有限公司	本公司联营企业子公司
南昌新冠能源开发有限公司	本公司联营企业子公司
韶关市东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
韶关东江环保再生资源发展有限公司	本公司联营企业子公司
深圳宝安东江环保再生能源有限公司	本公司联营企业子公司

东江环保（香港）有限公司	本公司联营企业子公司
力信服务有限公司	本公司联营企业子公司
南通东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
东莞市恒建环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
惠州市东江运输有限公司	本公司联营企业子公司
珠海市清新工业环保有限公司	本公司联营企业子公司
清远市新绿环境技术有限公司	本公司联营企业子公司
嘉兴德达资源循环利用有限公司	本公司联营企业子公司
江门市东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
盐城市沿海固体废物处置有限公司	本公司联营企业子公司
厦门东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
福建绿洲固体废物处置有限公司	本公司联营企业子公司
龙岩绿洲环境科技有限公司	本公司联营企业子公司
南平绿洲环境科技有限公司	本公司联营企业子公司
三明绿洲环境科技有限公司	本公司联营企业子公司
克拉玛依沃森环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市东江恺达运输有限公司	本公司联营企业子公司
江西东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
绍兴东江环保工程有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市东江汇圆小额贷款有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市恒建通达投资管理有限公司	本公司联营企业子公司
东莞市虎门绿源水务有限公司	本公司联营企业子公司
湖北天银循环经济发展有限公司	本公司联营企业子公司
湖北省天银危险废物集中处置有限公司	本公司联营企业子公司
湖北天银报废汽车回收拆解有限公司	本公司联营企业子公司
珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	本公司联营企业子公司
仙桃绿怡环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
江苏东江环境服务有限公司	本公司联营企业子公司
衡水睿韬环保技术有限公司	本公司联营企业子公司
江苏东恒环境控股有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市前海东江环保科技服务有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市前海东江环保科技服务有限公司揭阳分公司	本公司联营企业子公司
深圳市宝安东江环保技术有限公司	本公司联营企业子公司

浙江江联环保投资有限公司	本公司联营企业子公司
绍兴华鑫环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
镇江东江环保技术开发有限公司	本公司联营企业子公司
潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	本公司联营企业子公司
厦门绿洲环保产业股份有限公司	本公司联营企业子公司
荆州东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
黄石东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
深圳市华藤环境信息科技有限公司	本公司联营企业子公司
万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
仙桃东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
绵阳东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
揭阳东江国业环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
佛山市富龙环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
惠州市东投环保有限公司	本公司联营企业子公司
珠海市东江环保科技有限公司	本公司联营企业子公司
紫金财产保险股份有限公司	关键管理人员任董事
中融信佳投资担保股份有限公司	关键管理人员任董事
江苏环保产业股份有限公司	关键管理人员任董事
江苏东恒远景投资有限公司	关键管理人员任董事
苏新能源和丰有限公司	关键管理人员任董事
兴证证券资产管理有限公司	本期内持股 5%以上的股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	物业费、服务费	11,665,660.48	12,640,093.42
江苏苏汇资产管理有限公司	担保费	2,071,933.91	2,252,463.95
江苏莱茵达物业管理有限公司	水电物业费	306,252.06	173,133.45
常州嘉瑞电器有限公司	电器及配件	105,938,441.20	
江苏开元食品科技有限公司	食品罐头等	43,195,781.92	86,743,482.86
江苏开元国际机械有限公司	食品生鲜等	54,961.05	85,185.97
江苏省工艺美术有限公司	工艺艺术品等	2,160.00	4,676.00
江苏惠恒实业有限公司	食品生鲜	959,363.38	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沭阳亚森同汇实业有限公司	板材制品	87,767,804.15	
宿迁亚森械友供应链有限公司	板材制品	65,270,175.29	
宁波古尚电器科技有限公司	电器及配件	1,239.00	915,433.85
江苏汇鸿国际集团食品进出口有限公司	食品生鲜等		2,809.00
开元轻工（香港）有限公司	出口业务佣金		103,708.63
中工美（江苏）进出口有限责任公司	购买商品		222.00
紫金财产保险股份有限公司	保险服务	34,237.84	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	维护以及产品销售	1,980,405.43	1,876,789.69
江苏苏汇资产管理有限公司	维护费、销售口罩	11,981.80	4,194,685.15
江苏汇鸿畜产嘉羽贸易股份有限公司	销售口罩等	80,516.50	
江苏汇鸿国际集团食品进出口有限公司	销售口罩、办公装修等	752,497.26	29,060.95
江苏汇鸿国际集团房地产开发有限公司	销售口罩等	4,471.69	6,825.69
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	销售口罩等	15,681.43	
常州嘉瑞电器有限公司	电器及配件	1,160,000.00	
江苏开元食品科技有限公司	食品生鲜	13,386,028.46	10,789,129.09
江苏开元国际机械有限公司	食品生鲜等	2,313.99	2,124.42
江苏毅信达资产管理有限公司	维护费	1,886.79	1,886.79
句容边城汇景房地产开发有限公司	维护费	471.70	471.70
江苏莱茵达物业管理有限公司	咨询服务费		490,038.66
江苏省工艺美术有限公司	食品生鲜		4,279.63
江苏汇鸿国际集团商务有限公司	食品生鲜		29,540.20
南京鸿协国际贸易有限公司	代理服务费及销售电脑	25,074,605.67	8,619.47
沭阳亚森同汇实业有限公司	原木	23,300,013.67	
宿迁亚森械友供应链有限公司	原木	20,229.36	

汇鸿畜产向常州嘉瑞电器有限公司采购电气及配件、汇鸿粮油向江苏开元食品科技有限公司采购番茄酱罐头、汇鸿亚森向沭阳亚森同汇实业有限公司及宿迁亚森械友供应链有限公司采购销售原木及板材制品等商品和本公司采购餐饮服务按照市场价格执行。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏汇鸿巧巧乐玩具股份有限公司	房屋	89,174.32	89,174.32
江苏汇鸿国际集团食品进出口有限公司	房屋		1,023,150.38
江苏苏汇资产管理有限公司	房屋	389,826.48	249,525.56
江苏东江环境服务有限公司	房屋	407,723.64	233,173.20
江苏汇鸿国际集团房地产开发有限公司	房屋	183,104.60	183,104.60
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	房屋	370,617.68	340,232.36
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	房屋	1,800,000.00	1,800,000.00
合 计	房屋	3,240,446.72	3,918,360.42

本公司、汇鸿中鼎、汇鸿会展出租办公房参考市场价格执行，汇鸿大厦每月租金为 36 元/平方米。

②本公司作为承租方

无。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东汇鸿国际贸易有限公司	5,000.00	2021-07-27	2022-07-27	否
江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司	5,000.00	2021-10-28	2022-09-14	否
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	2,000.00	2021-08-31	2022-08-31	否
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	3,000.00	2021-03-24	2022-03-23	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	4,000.00	2020-12-04	*2021-12-03	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	2,000.00	2021-03-08	2022-03-08	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	3,000.00	2020-11-04	*2021-11-03	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	2,000.00	2021-04-08	2022-04-07	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	2,000.00	2020-12-30	*2021-12-30	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	4,000.00	2020-11-04	*2021-10-11	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	1,000.00	2021-03-12	2022-03-11	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	1,000.00	2020-10-21	*2021-09-13	否
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	1,000.00	2021-04-08	2022-03-29	否

江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	1,000.00	2021-06-30	2022-04-11	否
江苏汇鸿国际集团同泰贸易有限公司	4,800.00	2021-02-02	2022-02-01	否
无锡天鹏集团有限公司	26,000.00	2020-03-14	2030-03-13	否
无锡市真正老陆稿荐肉庄有限公司	5,200.00	2020-03-14	2030-03-13	否
无锡市天鹏进出口贸易有限公司	6,500.00	2020-03-14	2030-03-13	否
江苏安信农产品交易中心有限公司	1,300.00	2020-03-14	2030-03-13	否
江苏省纸联再生资源有限公司	3,000.00	2021-08-30	2022-08-30	否
江苏省纸联再生资源有限公司	2,000.00	2021-08-24	2022-07-14	否
江苏省纸联再生资源有限公司	8,000.00	2021-11-02	*2021-11-01	否
江苏省纸联再生资源有限公司	8,000.00	2021-11-16	2022-11-15	否
江苏省纸联再生资源有限公司	5,000.00	2021-04-27	2022-01-31	否
青海汇鸿供应链有限公司	9,000.00	2021-06-24	2022-06-17	否
开元股份(香港)有限公司	HKD8,580.00	2020-01-02	注	否

注：无固定到期期限，书面通知终止合同后 3 个月解除担保责任。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏汇资产管理有限公司	19,000.00	2021-09-29	2022-09-28	否
江苏苏汇资产管理有限公司	48,000.00	2021-09-29	2022-09-28	否
江苏苏汇资产管理有限公司	19,000.00	2021-11-22	2022-11-21	否
江苏苏汇资产管理有限公司	31,000.00	2021-11-22	2022-11-21	否
江苏苏汇资产管理有限公司	25,000.00	2021-05-28	2022-05-27	否
江苏苏汇资产管理有限公司	43,000.00	2021-07-07	2022-07-06	否
江苏苏汇资产管理有限公司	USD2,500.00	2021-05-21	2022-05-20	否
江苏苏汇资产管理有限公司	USD2,500.00	2021-12-29	2022-12-28	否
江苏苏汇资产管理有限公司	6,000.00	2020-12-16	*2021-12-03	否
江苏苏汇资产管理有限公司	5,000.00	2020-12-16	*2021-12-03	否
江苏苏汇资产管理有限公司	3,000.00	2020-09-15	*2021-09-14	否

注：*上述事项的授信已到期，但具体债务未到期，相应担保责任未解除。

本公司向子公司提供担保的，向子公司收取担保费。本公司为全资子公司提供担保，按照不低于年化 0.2% 的费率收取担保费；为控股子公司提供担保，如被担保方其他股东按持股比例提供有效反担保、或被担保方全额提供有效反担保的，按照不低于年化 0.2% 的费率收取担保费；为控股子公司提供担保，如被担保方其他股东未按持股比例提供有效反担保、或被担保方未全额提供有效反担保的，按照不低于年化 1% 的费率收取担保费。

公司及子公司接受母公司苏汇资管担保的，对于符合国家扶持政策在政策性银行的融资，公司按照年化 0.1% 的费率支付担保费。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏毅信达金中锦资产管理有限公司	子公司汇鸿中锦持有江苏柏溢投资管理有限公司债权及股权	91,063,510.42	

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	670.77	713.99

(9) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	17,000.00	340.00	70.00	1.40
常州嘉瑞电器有限公司	930,359.93	18,607.20		
江苏汇鸿国际集团外经有限公司	12,600.00	252.00		
淮安鸿博服饰有限公司			6,244,246.11	6,244,246.11
沭阳亚森同汇实业有限公司	13,467,054.84	1,344,941.48		
宿迁亚森械友供应链有限公司	13,255,580.57	265,111.61		
合 计	27,682,595.34	1,629,252.29	6,244,316.11	6,244,247.51
预付款项：				
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	50,000.00			
沭阳亚森同汇实业有限公司	36,349,526.53			
合 计	36,399,526.53			
其他应收款：				
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司			12,440.92	248.82

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
扬州嘉盛鞋业有限公司	24,510,000.00		24,510,000.00	
江苏开元国际集团常州友谊鞋业有限公司	18,483,253.97		18,881,719.24	
江苏惠恒实业有限公司	52,161.00	1,043.22		
合 计	43,045,414.97	1,043.22	43,404,160.16	248.82

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
江苏开元食品科技有限公司	26,229,987.87	57,411,835.01
合 计	26,229,987.87	57,411,835.01
预收款项:		
江苏汇鸿国际集团房地产开发有限公司		45,776.15
江苏苏汇资产管理有限公司		62,381.39
合 计		108,157.54
其他应付款:		
江苏汇鸿国际集团外经有限公司		1,210.69
江苏苏汇资产管理有限公司	99,561,119.24	98,654,521.53
江苏毅信达鼎上资产管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
南京飞利房地产开发有限公司		10,000,000.00
江苏汇鸿国际集团华源贸易有限公司	507,327.96	435,991.52
江苏开元食品科技有限公司		67,259.00
江苏苏汇达上投资发展有限公司	410,000.00	1,169,600.00
南京鸿协国际贸易有限公司	34,667,234.79	42,491,385.32
江苏汇鸿国际集团莱茵达有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
江苏汇鸿畜产嘉羽贸易股份有限公司	307,500.00	
无锡新区景信农村小额贷款有限公司	16,250,000.00	14,625,000.00
江苏汇鸿国际集团商务有限公司	14,150.00	
南京鸿兴行商贸有限公司	38,537.69	
江苏汇鸿同源进出口有限公司	12,000.00	
合 计	157,867,869.68	158,919,968.06

7、关联方承诺

1. 资产瑕疵承诺

A、资产瑕疵承诺事项

2015 年 7 月 27 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准江苏汇鸿股份有限公司吸收合并江苏汇鸿国际集团有限公司并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1723 号）。该次重大资产重组涉及的标的资产、负债交割事宜已于 2015 年 11 月 6 日实质完成，具体情况详见公司于 2015 年 11 月 7 日刊登在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的《江苏汇鸿国际集团股份有限公司关于吸收合并江苏汇鸿国际集团有限公司之标的资产过户完成情况的说明公告》。

2015 年 1 月 22 日，苏汇资管就本次重大资产重组中江苏汇鸿国际集团有限公司（以下简称“汇鸿有限”）资产存在的瑕疵事宜作出承诺，具体如下：

“1、本次交易注入的资产中，对于已列入政府拆迁规划范围内的划拨用地及瑕疵资产，无法办理权属证书，若今后政府拆迁补偿价款低于本次交易相关资产评估价值的，差额部分由苏汇资管按本次交易所享有的权益比例向上市公司现金补足；

2、若南京嘉博肠衣有限公司位于南京市浦口区桥林镇刘公村无证厂房于租赁期内被政府部门拆除的，由苏汇资管按本次交易前所享有的权益比例对应该等资产评估价值向上市公司现金补足；

3、除上述资产外，自本次吸收合并完成后一年内（2015 年 11 月 17 日-2016 年 11 月 16 日），苏汇资管将督促相关公司及时办理划拨地转出让地手续，及时完成相关瑕疵土地、房产权属证书的办理，并按本次交易前所享有的权益比例承担相关费用。若在限期内未能办理完毕的，则由相关资产持有主体依法予以处置，处置价格低于本次交易的评估值部分由苏汇资管按本次交易所享有的权益比例予以现金补足，或由苏汇资管（含其指定第三方）按照本次交易该资产的评估价值予以购买；

4、如因前述土地、房产瑕疵情况导致本次重组完成后的上市公司遭受任何损失，苏汇资管将及时以现金方式向上市公司作出补偿。”

B、承诺事项进展情况

公司第八届董事会第一次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于重大资产重组瑕疵资产承诺完成情况 & 控股股东申请变更部分承诺事项完成期限的议案》。经与控股股东江苏苏汇资产管理有限公司（以下简称“苏汇资管”）协商，本次重大资产重组中部分截至 2016 年 11 月 16 日尚未履行完毕的瑕疵资产处置延期一年。独立董事、监事会均对该事项发表了明确的同意意见。

（1）截至报告期末，已全部按承诺处置完毕的瑕疵资产

序号	公司名称	无证面积 (平方米)	资产简况	承诺解决时间	完成情况
1	江苏省粮油食品进出口(集团)公司扬州冷冻厂	2,410.84	资产情况: 冷库实际测得面积与证载面积差额 土地情况: 坐落运河北路 50 号, 土地使用权证号扬国用(96)字第 38851 号, 用途工业, 面积 39,321.5m ²	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管按重组上市时承诺的评估值对该资产进行回购, 回购协议已于 2017 年 11 月 15 日签署, 苏汇资管已于 2017 年 12 月 31 号前按协议付款。
2	连云港外贸冷库	6,239.96	资产情况: 已列入拆迁范围, 但尚未实施。 土地一情况: 坐落连云区中山中路 482 号, 土地使用权证号连国用(2004)字第 L000801 号, 用途仓储, 面积 40,814.4 m ² 土地二情况: 坐落连云区马路街, 土地使用权证号连国用(1998)字第 4430 号, 用途住宅, 面积 4,397.2 m ²	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管将按重组上市时承诺的评估值对该资产进行回购, 回购协议已于 2017 年 11 月 15 日签署, 苏汇资管已于 2017 年 12 月 31 号前按协议付款。
3	江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	-	白下区大杨村 23 号 501 室: 土地使用权证号宁白国用(2004)第 02031 号, 用途住宅 白下区大杨村 23 号 203 室: 土地使用权证号宁白国用(2004)第 02032 号, 用途住宅	2017 年 11 月 16 日前	办证已完成。
4	安徽赛诺医药化工有限公司	-	辅助设施, 原工程未履行审批程序	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管子公司毅信达鼎上已按重组上市时承诺的评估值 20.71 万元回购其股权对应的资产。
5	江苏省粮油食品进出口	-	深圳办公房	2017 年 11 月 16 日前	办证已完成。

序号	公司名称	无证面积 (平方米)	资产简况	承诺解决时间	完成情况
	口集团股份有限公司				
6	江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司	-	建宁路房产、共青团路房产、长生祠房产、仁寿里房产, 土地证未分割	2017 年 11 月 16 日前	长生祠房产、仁寿里房产房产证已办理完毕。 建宁路房产、共青团路房产房产证、土地证已完成办理。
7	江苏汇鸿国际集团盛世进出口有限公司	-	国贸大厦第 17 层办公用房, 面积为 1,439.62 平方米, 造价 9,501,492 元, 土地出让金 257,972 元, 共计 9,759,464 元, 已全额付清	2017 年 11 月 16 日前	截至报告期末, 产权证和土地证办理经由政府相关部门协调移交, 统一办理推进中。
8	南通海门青龙港外贸冷冻厂	-	资产情况: 未取得土地证, 土地坐落青龙港镇码头西路 10 号, 用途工业, 面积 37831m ²	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管已按照重组上市时承诺的评估值 1,170.67 万元回购该资产。
9	徐州新沂外贸冷冻厂	-	已停业, 土地坐落徐海路 288 号, 用途仓储, 面积 23635m ²	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管已按照重组上市时承诺的评估值 694.60 万元回购该资产。
10	江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	-	东升村 16 号、致和新村 1 幢、文津桥房产 21-23 号房产	2017 年 11 月 16 日前	苏汇资管已按照重组上市时承诺的评估值 260.87 万元回购该资产。

(2) 部分已列入政府拆迁规划范围内的划拨用地及瑕疵资产

序号	公司名称	无证面积 (平方米)	简况	目前进展
1	江苏省粮油食品	2,410.84	资产情况: 冷库实际测得面积与证载面积差额	已收到扬州市拆迁管理办公室拆迁公

序号	公司名称	无证面积（平方米）	简况	目前进展
	进出口（集团） 公司扬州冷冻厂		土地情况：坐落运河北路 50 号，土地使用权证号扬国用（96）字第 38851 号，用途工业，面积 39,321.5m ²	告，拆迁期限为 2016 年 8 月 29 日至 2017 年 3 月 31 日。目前已进入等待拆迁和拆迁谈判的状态。
2	连云港外贸冷库	6,239.96	资产情况：已列入拆迁范围，但尚未实施。 土地一情况：坐落连云区中山中路 482 号，土地使用权证号连国用（2004）字第 L000801 号，用途仓储，面积 40,814.4m ² 土地二情况：坐落连云区马路街，土地使用权证号连国用（1998）字第 4430 号，用途住宅，面积 4,397.2m ²	已收到海滨大道连云房屋征收与工程建设指挥部《关于商请连云港外贸冷库配合做好海滨大道相关征收工作的函》“海滨大道连云指发（2013）11 号”，目前正在拆迁和谈判。

2. 消除同业竞争的承诺

苏汇资管承诺：

“1、对本集团吸收合并完成后三年内财务状况良好的资产或股权，在符合法律法规、国家产业政策及监管要求前提下，本集团将推动符合上述条件的股权或资产按照国资监管和商业惯例以公允价格注入上市公司。

2、对于确实无法满足注入条件的，本集团将在吸收合并完成后三年内通过放弃控股权、转让全部股权、资产出售、注销等方式进行处置。”

基于以上原则，在吸收合并完成后三年内（2015 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日），本集团对与汇鸿集团构成同业竞争或潜在同业竞争的本集团控制的其他企业制定的解决同业竞争的具体计划如下：

公司名称	重组时未注入上市公司原因	原承诺解决同业竞争措施	拟变更及延期情况
江苏开元国际集团有限公司	已经停业	注销	不变，延期至股东大会审议通过之日起 24 个月内
江苏汇鸿国际集团土产进出口股份有限公司	盈利能力较弱	放弃控股权	已完成

公司名称	重组时未注入上市公司原因	原承诺解决同业竞争措施	拟变更及延期情况
江苏汇鸿国际集团食品进出口有限公司	存在大额未决诉讼	视诉讼解决情况及经营情况决定注入上市公司或放弃控股权、转让全部股权	注销，延期至股东大会审议通过之日起 24 个月内
江苏汇鸿国际集团房地产开发有限公司	下属公司存在股权瑕疵、盈利能力较弱	现有项目完成后即转让全部股权或注销	不变，延期至股东大会审议通过之日起 24 个月内
句容边城汇景房地产开发有限公司	股权瑕疵、盈利能力较弱	现有项目完成后即转让全部股权或注销	不变，延期至股东大会审议通过之日起 24 个月内

根据消除同业竞争承诺履行过程中遇到的客观情况，公司于 2018 年 10 月 26 日召开的第八届董事会第二十四次会议、第八届监事会第十二次会议、2018 年 11 月 14 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于控股股东延长消除同业竞争承诺履行期限的议案》，苏汇资管将承诺期限延长三年时间（2018 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 16 日），主要解决上述子公司的股权转让和清理注销问题。具体如下：“1、对本集团财务状况良好的资产或股权，在符合法律法规、国家产业政策及监管要求前提下，本集团将推动符合上述条件的股权或资产按照国资监管和商业惯例以公允价格注入上市公司。2、对于确实无法满足注入条件的，本集团将在承诺期内通过放弃控股权、转让全部股权、资产出售、注销等方式进行处置。”

根据消除同业竞争承诺履行过程中遇到的客观情况，公司于 2021 年 10 月 28 日召开的第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十次会议，2021 年 11 月 15 日召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于控股股东变更部分承诺并延长承诺履行期限的议案》，批准苏汇变更部分承诺并延长承诺履行期限至股东大会审议通过之日起 24 个月内，解决相关公司的股权转让和清理注销问题。

4. 重组实施遗留

对于重组实施过程中未完成过户的资产情况，苏汇资管承诺：苏汇资管将积极配合汇鸿集团办理相关资产的过户，如在《资产交割协议》约定的期限内（境内资产于 2015 年 9 月 1 日—2016 年 1 月 31 日内；境外商标于 2015 年 9 月 1 日—2017 年 8 月 31 日内）仍无法完成相关资产的过户手续，苏汇资管将按照该等资产于本次交易中的评估值现金回购相关资产。由此给上市公司造成其他损失的，苏汇资管将承担全部赔偿责任。

承诺履行情况如下：

序号	资产名称	简况	解决方案	承诺时间	报告年末进展
1	汇鸿大厦土地证	2015 年 10 月 29 日, 汇鸿集团已依照法定程序递交土地使用权的变更登记申请。	办理变更	2016 年 1 月 31 日前	变更完成
2	商标	江苏汇鸿国际集团有限公司拥有的 14 件境外商标尚未进行商标注册人的变更。	办理变更	2017 年 8 月 31 日前	变更完成
3	对汇鸿香港的股权投资	境外资产, 尚未完成变更。	办理变更	2017 年 8 月 31 日前	变更完成
4	对利安人寿保险股份有限公司的投资	利安人寿尚未完成相关程序。	办理变更	2016 年 1 月 31 日前	变更完成

4. 重大资产重组置入资产价值保证及补偿的承诺

1) 对可供出售金融资产中二级市场股票资产的股份补偿的承诺

苏汇资管承诺:

“对可供出售金融资产中二级市场股票资产的股份补偿安排: ①股份补偿的主要内容本吸收合并以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日, 截至评估基准日, 拟注入汇鸿集团的资产包括较大规模的可供出售金融资产, 其中, 二级市场股票金额为 760,412.90 万元 (合并口径, 不包括汇鸿集团持有的该类资产), 其公允价值存在较大变动的风险。为保护中小股东权益, 苏汇资管与汇鸿集团签订股份补偿协议, 对于江苏汇鸿国际集团有限公司截至 2014 年 12 月 31 日持有的可供出售金融资产中二级市场股票资产 (不包括汇鸿集团持有的该类资产), 如发生减值情形, 由苏汇资管以本次吸收合并新增的汇鸿集团的股份履行股份补偿义务。主要内容如下:

A. 减值补偿的资产范围

减值补偿的资产范围为截至 2014 年 12 月 31 日, 江苏汇鸿国际集团股份有限公司合并报表范围内的可供出售金融资产中的二级市场股票资产, 但不包括汇鸿集团合并报表范围内该类资产 (以下简称“标的股票资产”)。

B. 补偿期间及补偿责任

a. 双方同意本协议约定的补偿期间为两期: 第一期股份补偿期为本次合并评估基准日至资产交割日; 第二期股份补偿期为本次合并评估基准日至合并实施完毕后的第三个完整会计年度末。

b. 补偿期间内, 苏汇资管注入的标的股票资产发生减值情形的, 则苏汇资管按协议以本次合并完成后实际新增的汇鸿集团的股份履行补偿义务。

C. 减值测试

a. 甲方汇鸿集团将委托由双方认可的具备证券从业资格的会计师事务所所在本次合并资产交割日前一个月份的月末及本次合并实施完毕后第三个完整会计年度末对标的股票资产进行两期减值测试，期末减值额为标的股票资产的公允价值变动、出售等因素引起的归属于母公司的净资产减少部分即：期末减值额=（标的股票 评估基准日的评估价值-标的股票 减值测试期末公允价值）*（1-所得税税率）*归属于吸收合并后汇鸿集团的权益比例；

b. 减值测试期末公允价值按照数量乘以收盘价格确定，若补偿期间内该等标的股票资产因实施转增、送股分配或现金分红的，则对相应标的股票资产的数量及收盘价格进行复权计算；

减值测试期末标的股票不存在收盘价格的按照减值测试期末之前最近一个交易日收盘价格计算减值测试期末公允价值；

若补偿期内，该等标的股票资产同时存在买入卖出的，按照先进先出原则计算减值测试期末公允价值；

标的股票资产已出售的，减值测试期末公允价值按照出售价格计算；

标的股票部分出售的，已出售部分和未出售部分分别计算加总后确定减值测试期末公允价值。

c. 减值测试由会计师事务所出具专项审核意见，并由汇鸿集团董事会及独立董事对此发表意见。

D. 补偿实施

a. 补偿期间内，标的股票资产任意一期发生减值的，则苏汇资管以其所持有的一定数量的汇鸿集团股份进行补偿。

b. 股份补偿计算公式及补偿方式：

第一期股份补偿：以本次合并的交割日前一个月份的月末为基准日，对该等标的股票资产进行减值测试。若标的股票资产发生减值的，苏汇资管应补偿的股份数量为：期末减值额/本次吸收合并每股发行价格。该部分补偿股份数量由汇鸿集团按总价 1.00 元的价格回购并予以注销。补偿期间汇鸿集团发生除权、除息事项的，本次吸收合并的每股发行价格相应予以调整。

第二期股份补偿：以本次合并实施完毕后第三个完整会计年度末为基准日，对该等标的股票资产进行减值测试。若标的股票资产发生减值的，苏汇资管应补偿的股份数量为：期末减值额/本次吸收合并每股发行价格-资产交割日已补偿股份数量（若有）。该部分补偿股份数量由汇鸿集团按总价 1.00 元的价格回购并予以注销。补偿期间汇鸿集团发生除权、除息事项的，本次吸收合并的每股发行价格相应予以调整。

若上述计算的补偿股份数小于 0 时，按 0 取值，即补偿期间内已补偿股份不冲回。

c. 苏汇资管股份补偿的数量以本次合并实际新增股份数量为限。本次合并完成后苏汇资管持有汇鸿集团的股份数量—

江苏汇鸿国际集团有限公司原持有汇鸿集团的股份数量 274,251,871 股。补偿期间汇鸿集团发生除权、除息事项的，股份数量相应予以调整。”

经测试，江苏汇鸿国际集团股份有限公司截至 2014 年 12 月 31 日持有的可供出售金融资产中二级市场股票资产未发生减值，苏汇资管无需对汇鸿集团进行补偿。

2) 关于诉讼的承诺

苏汇资管承诺：

“截至本承诺出具之日，江苏汇鸿国际集团有限公司不存在尚未了结的诉讼事项。对于江苏汇鸿国际集团有限公司下属公司目前存在尚未了结的诉讼事宜，本次吸收合并完成后，若因该等诉讼而给本次吸收合并后的上市公司新增损失的，本集团将承担全部赔偿责任。”

3) 关于股份限售承诺

于本次重大资产重组取得的汇鸿集团的股份自相关股份发行结束之日起 36 个月内不得转让，本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价，本集团持有的汇鸿集团股票的锁定期自动延长至少 6 个月。上述锁定期届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的规定、规则办理。本次交易完成后，因上市公司送股、转增股本等原因而增加的上市公司股份，亦按照前述安排予以锁定。如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，不转让其在该上市公司拥有权益的股份。上述股份已于 2018 年 11 月 16 日解除限售。

2018 年 10 月 25 日，苏汇资管向公司出具追加股份的承诺函：

1、苏汇资管所持公司股份自愿继续锁定 12 个月，具体时间为 2018 年 11 月 17 日起至 2019 年 11 月 16 日止。

2、在上述承诺的锁定期内，苏汇资管不会委托他人管理所持有的上述股份，也不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使，亦不会要求公司回购上述股份，若在股份锁定期期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。

3、在上述承诺的锁定期内，苏汇资管若违反上述承诺，减持公司股份，则减持股份的全部所得上缴公司，归公司所有。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司三级子公司开元船舶以原告身份就其与南京东泽船舶制造有限公司、南京华泰船业有限公司、熊成根、南京东沛国际贸易集团有限公司船舶建造合同纠纷事项向武汉海事法院提起诉讼。2019 年 7 月 29 日，开元船舶收到武汉海事法院寄送的《受理案件通知书》《举证通知书》，传票等文件资料。该案涉案金额人民币 136,491,099.02 元，并已申请对被告的相关资产进行了诉讼保全；2021 年 8 月 25 日，开元船舶收到武汉海事法院一审判决，基本支持开元船舶的诉讼请求；2021 年 9 月 26 日，开元船舶收到上诉状；2021 年 12 月 9 日，案件二审在湖北省高级人民法院开庭审理；2022 年 1 月 24 日，开元船舶收到湖北省高级人民法院的二审判决，维持原判。	详见公司于 2019 年 7 月 31 日在上海交易所网站披露的《关于子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-050），2021 年 8 月 27 日公开披露的《关于子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2021-072），2021 年 9 月 28 日公开披露的《关于子公司涉及诉讼的进展公告》（公告编号：2021-077）及 2022 年 1 月 26 日公开披露的《关于子公司涉及诉讼终审判决胜诉的公告》（公告编号：2022-006）。
公司二级子公司汇鸿中鼎（被申请人）于 2021 年 1 月 18 日收到南京中院送达的泰王国商业部外贸厅申请承认仲裁裁决案应诉通知书（案号：（2021）苏 01 协外认 1 号），涉案金额合计人民币约 251,199,385.52 元；2021 年 11 月 22 日，法院组织双方质证。截至本日，尚未判决。	详见公司于 2021 年 1 月 20 日在上海交易所网站披露的《关于子公司收到申请承认仲裁裁决的应诉通知书的公告》（公告编号：2021-007）。
公司二级子公司汇鸿中锦以原告身份就其与江苏中天科技股份有限公司、江苏中利集团股份有限公司、成都宏贵源科技有限公司、栾宏合同纠纷向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，法院已立案受理，该系列案件共计 5 起，涉及金额 439,029,182.52 元，汇鸿中锦已申请对被告的财产采取保全措施。截至本日，尚未判决。	详见公司于 2021 年 8 月 18 日在上海交易所网站披露的《关于公司子公司重大事项进展暨提起诉讼的公告》（公告编号：2021-064）

公司二级子公司汇鸿中锦以原告身份就其与江苏中天科技股份有限公司承揽合同纠纷于 2021 年 12 月 9 日向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，法院已立案受理，该案件涉及金额 199,571,520 元，并已申请对被告的财产采取保全措施。截至本日，尚未判决。

详见公司于 2021 年 12 月 14 日在上海交易所网站披露的《关于公司子公司重大事项进展暨提起诉讼的公告》（公告编号：2021-100）

②临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

报告期内:

诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
2014 年, 青岛友林委托汇鸿中锦代理进口木材, 双方签订了《代理进口委托协议》, 按协议约定, 货物进口清关后, 青岛友林应付款后提货。2014 年 7 月下旬, 汇鸿中锦巡查仓库(日照市华大公司)时发现货物短少, 为此, 向法院提起诉讼。	2,287.10	否		双方通过法院调解结案。调解协议达成后, 截至 2021 年 12 月 31 日, 共来款 2,302.32 万元。	森工公司被裁定终结破产程序, 剩余款项继续向友林公司执行。
2014 年、2015 年, 汇鸿中锦代理湖州广肇雕刻木艺有限公司(被告一)开展代理进口木材业务, 签订代理进口委托协议。原告与外商的义务均已履行完毕, 但被告一未能履行代理进口委托协议项下的义务, 程晓荣(被告二)承诺承担连带责任。为维护自身合法权益, 汇鸿中锦于 2020 年 5 月提起诉讼。	5,904.02	查封对方账户, 已按账龄计提坏账准备 5,459.29 万元	胜诉		未发现可供执行的财产, 法院裁定终结本次执行程序。
汇鸿中锦与江苏佑米电子科技有限公司(被告一)于 2016 年 12 月 23 日签订《业务合作协议》, 开展合作出口业务。因被告一未能履行合同约定, 为维护自身合法权益, 汇鸿中锦于 2021 年 2 月提起诉讼, 孙隽(被告二)系被告一股东, 列为共同被告。	8,200.75	已查封被告账户	一审开庭审理中		

2013 年 12 月, 汇鸿中鼎与被告签订《煤炭买卖合同》一份, 合同约定汇鸿中鼎向被告购买煤炭 35,000 吨, 总价款 2,380 万元。汇鸿中鼎支付了全额货款, 但被告未能交货。2014 年 9 月, 汇鸿中鼎向南京中院提起诉讼, 要求解除买卖合同, 被告退还货款 2,380 万元并赔偿损失。	2,380.00	已计提坏账 2,177.01 万 元, 不形成预 计负债	二审胜 诉, 安徽 淮化在诉 讼中已破 产	二审胜诉	2021 年 8 月 13 日, 汇鸿中鼎 收到安徽淮化破产财产分配额 2,029,852.50 元
2012 年 3 月, 汇鸿中鼎等公司与凤钢公司、凤辉实业、凤辉硼业、首钢凤辉签订《合作框架协议》, 约定从事钢铁贸易业务。在此《合作框架协议》项下, 汇鸿中鼎与凤钢公司、凤辉实业、凤辉硼业签订并履行了采购类合同。2018 年 11 月, 汇鸿中鼎与凤钢公司、凤辉实业、凤辉硼业签订《债务确认协议》, 对尚欠汇鸿中鼎货款、代理费、银行费、利息、违约金等款项的具体金额予以确认(截至 2018 年 10 月 31 日)。因五被告拒不履行还款义务和承担担保责任, 故诉至法院。	7,943.76	已计提坏账 2,116.03 万 元, 不形成预 计负债	二审胜 诉, 凤钢 公司、凤 辉硼业在 二审中分 别进入重 整程序, 已分别申 报破产债 权	二审胜诉	已申请执行
汇鸿中鼎与江苏开元国际集团常州友谊鞋业有限公司(被告一)、扬州嘉盛鞋业有限公司(被告二)、江苏开元众鑫鞋业有限公司(被告三)合作从事鞋类贸易业务, 并形成债权债务关系。2018 年 11 月, 牛世明(被告四)出具担保函, 对上述债务承担连带担保责任。因被告四拒不履行还款责任, 2021 年 1 月,	5,579.54	已计提坏账 87.23 万元, 不形成预计负 债	调解结案	2021 年 1 月 18 日, 调解结案	截至 2021 年 12 月 31 日通过 法院执行回款 398,465.27 元; 目前正在推进被告其它资 产的评估拍卖工作。

汇鸿中鼎诉至法院。																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有负债及其财务影响。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

于 2022 年 4 月 25 日，本公司第九届董事会召开第二十八次会议，批准 2021 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 78,485,161.72 元。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
电子通信设备业务由总额法确认收入改为按净额法确认收入	经公司第九届董事会第二十八次会议和第九届监事会第十二次会议审议通过，进行追溯重述	营业收入、营业成本	0.00

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

江苏省人力资源和社会保障厅对江苏汇鸿国际集团股份有限公司企业计划予以确认，计划登记号为 99JH20110003。受托人为平安养老保险股份有限公司。本企业建立企业年金基金企业帐户和个人帐户。采用份额计量方式进行帐户管理，根据企业年金基金单位净值，按周足额记入企业年金基金企业帐户和个人帐户。

5、终止经营

无。

6、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	294,474.00	
商业承兑汇票		
小 计	294,474.00	
减：坏账准备		
合 计	294,474.00	

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

无。

(6) 坏账准备的情况

无。

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

(8) 其他说明

无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	160,266.68	1,127.60

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年		148,952.62
2 至 3 年	148,952.62	3,695,809.37
3 至 4 年	1,942,480.36	1,721,320.34
4 至 5 年	1,721,320.34	6,507,655.99
5 年以上	74,094,851.60	71,647,352.74
小 计	78,067,871.60	83,722,218.66
减：坏账准备	77,385,572.91	80,241,227.53
合 计	682,298.69	3,480,991.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,129,863.45	89.83	70,129,863.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,938,008.15	10.17	7,255,709.46	91.40	682,298.69
其中：组合一政府机关					
组合二非政府机关	7,938,008.15	10.17	7,255,709.46	91.40	682,298.69
合 计	78,067,871.60	100.00	77,385,572.91	—	682,298.69

(续)

类 别	上年年末余额				
	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应收账款	70,289,370.58	83.95	70,289,370.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,432,848.08	16.05	9,951,856.95	74.09	3,480,991.13
其中：组合一政府机关					
组合二非政府机关	13,432,848.08	16.05	9,951,856.95	74.09	3,480,991.13
合 计	83,722,218.66	100.00	80,241,227.53	—	3,480,991.13

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏省海洋石化集团有限公司	16,823,040.99	16,823,040.99	100.00	预计无法收回
湖北华益生物科技开发有限公司	14,761,497.53	14,761,497.53	100.00	预计无法收回
湖北华益油料科技股份有限公司	11,063,550.05	11,063,550.05	100.00	预计无法收回
其他零星客商	27,481,774.88	27,481,774.88	100.00	预计无法收回
合 计	70,129,863.45	70,129,863.45	—	—

②组合中，按信用风险特征组合二非政府机关组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	160,266.68	3,205.34	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	38,075.62	11,422.69	30.00
3 至 4 年	804,123.26	482,473.96	60.00
4 至 5 年	884,675.58	707,740.46	80.00
5 年以上	6,050,867.01	6,050,867.01	100.00
合 计	7,938,008.15	7,255,709.46	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	
单项计提	70,289,370.58		159,507.13			70,129,863.45
账龄组合	9,951,856.95		2,696,147.49			7,255,709.46
合 计	80,241,227.53		2,855,654.62			77,385,572.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,436,447.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 55,436,447.69 元。

应收账款（按单位）	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省海洋石化集团有限公司	16,823,040.99	5 年以上	21.55	16,823,040.99
湖北华益生物科技开发有限公司	14,761,497.53	5 年以上	18.91	14,761,497.53
湖北华益油料科技股份有限公司	11,063,550.05	5 年以上	14.17	11,063,550.05
湖北维普生物科技股份有限公司	7,219,760.05	5 年以上	9.25	7,219,760.05
午和(南京)塑业有限公司	5,568,599.07	5 年以上	7.13	5,568,599.07
合 计	55,436,447.69	—	71.01	55,436,447.69

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		491,400.00
其他应收款	1,731,381,467.29	2,043,352,978.21
合 计	1,731,381,467.29	2,043,844,378.21

（1）应收利息

①应收利息分类

无。

②重要逾期利息

无。

③坏账准备计提情况

无。

（2）应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
江苏电力发展有限公司		491,400.00
小 计		491,400.00
减：坏账准备		
合 计		491,400.00

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

③坏账准备计提情况

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,753,784,030.32	1,914,050,233.07
1 至 2 年	970,861.80	508,016.01
2 至 3 年	508,016.01	241,614,526.61
3 至 4 年	30,633,682.22	12,135.84
4 至 5 年	12,135.84	24,923.65
5 年以上	385,923.65	361,000.00
小 计	1,786,294,649.84	2,156,570,835.18
减：坏账准备	54,913,182.55	113,217,856.97
合 计	1,731,381,467.29	2,043,352,978.21

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,764,731,939.86	2,156,397,455.68
应收资金集中管理款	21,492,355.63	
代垫费用	49,375.31	49,375.31
其他	20,979.04	124,004.19
小 计	1,786,294,649.84	2,156,570,835.18
减：坏账准备	54,913,182.55	113,217,856.97
合 计	1,731,381,467.29	2,043,352,978.21

③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）	
2021 年 1 月 1 日余额	110,461,986.83		2,755,870.14	113,217,856.97
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	58,242,833.33		61,841.09	58,304,674.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,219,153.50		2,694,029.05	54,913,182.55

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	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	
单项计提	2,755,870.14		61,841.09			2,694,029.05
账龄组合	110,461,986.83		58,242,833.33			52,219,153.50
合 计	113,217,856.97		58,304,674.42			54,913,182.55

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江苏汇鸿国际集团资产管理有限公司	54,648,804.48	银行收款及金融资产
合 计	54,648,804.48	——

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	往来款	590,566,666.68	1 年以内	33.06	11,811,333.33

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司	往来款	322,311,833.34	1 年以内	18.04	6,446,236.67
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	往来款	320,314,444.45	1 年以内	17.93	6,406,288.89
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司	往来款	278,262,611.12	1 年以内	15.58	5,565,252.22
江苏汇鸿冷链物流有限公司	往来款	110,113,055.56	1 年以内	6.16	2,202,261.12
合计	——	1,621,568,611.15	——	90.77	32,431,372.23

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,023,458,997.49		6,023,458,997.49	6,023,458,997.49		6,023,458,997.49
对联营、合营企业投资	1,179,866,109.59		1,179,866,109.59	1,163,686,822.04		1,163,686,822.04
合 计	7,203,325,107.08		7,203,325,107.08	7,187,145,819.53		7,187,145,819.53

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	266,913,225.90			266,913,225.90		
江苏汇鸿国际集团中嘉发展有限公司	81,728,783.15			81,728,783.15		
江苏汇鸿国际集团医药保健品进出口有限公司	92,626,638.74			92,626,638.74		
汇鸿集团香港公司	33,041,772.29			33,041,772.29		
江苏汇鸿国际集团中鼎控股股份有限公司	693,657,909.07			693,657,909.07		
江苏省粮油食品进出口集团股份有限公司	68,275,909.18			68,275,909.18		
江苏汇鸿国际集团畜产进出口股份有限公司	28,736,481.94			28,736,481.94		
江苏汇鸿国际集团盛世进出口有限公司	4,894,915.59			4,894,915.59		
江苏汇鸿创业投资有限公司	912,154,911.58			912,154,911.58		
江苏汇鸿国际集团同泰贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏汇鸿国际集团资产管理公司	33,000,000.00			33,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
江苏汇鸿亚森国际贸易有限公司	11,303,310.77			11,303,310.77		
江苏汇鸿国际集团中天控股有限公司	1,285,383,541.90			1,285,383,541.90		
江苏汇鸿宝贝婴童用品有限公司	231,200,000.00			231,200,000.00		
江苏省纸联再生资源有限公司	94,802,843.91			94,802,843.91		
江苏汇鸿冷链物流有限公司	531,951,880.00			531,951,880.00		
江苏汇鸿国际集团会展股份有限公司	439,177,652.80			439,177,652.80		
无锡天鹏集团有限公司	498,545,505.00			498,545,505.00		
开元股份(香港)有限公司	91,937,881.92			91,937,881.92		
江苏汇鸿汇升投资管理有限公司	456,772,951.30			456,772,951.30		
江苏汇鸿瑞盈时尚供应链运营有限公司	8,250,000.00			8,250,000.00		
江苏开元国际集团石化有限公司	39,102,882.45			39,102,882.45		
青海汇鸿供应链有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	6,023,458,997.49			6,023,458,997.49		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	563,810,996.81		92,616,866.56	105,074,110.28		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
东江环保股份有限公司	599,875,825.23			9,155,872.35	1,221.21	74,593.86
小 计	1,163,686,822.04		92,616,866.56	114,229,982.63	1,221.21	74,593.86
合 计	1,163,686,822.04		92,616,866.56	114,229,982.63	1,221.21	74,593.86

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
上海赛领汇鸿股权投资基金合伙企业(有限合伙)				576,268,240.53	
东江环保股份有限公司	5,509,643.59			603,597,869.06	
小 计	5,509,643.59			1,179,866,109.59	
合 计	5,509,643.59			1,179,866,109.59	

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,803,290.71		719,390.40	
其他业务	16,749,895.23		15,840,661.30	
合 计	18,553,185.94		16,560,051.70	

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	142,211,817.51	176,565,578.32
权益法核算的长期股权投资收益	114,229,982.63	98,387,085.18
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	23,936,128.62	26,731,822.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,151,204.16	-3,144,549.94
合 计	293,529,132.92	298,539,936.16

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	174,815,787.71	主要系处置固定资产产生的净损益
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	41,962,491.16	主要系政府补助款体现收入
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	42,314.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	184,085,647.75	主要系报告期内公司持有的金融证券投资公允价值的变动以及处置影响
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,250,035.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,838,847.32	主要系无需支付的应付款项转营业外收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,793,373.39	主要系收回逾期应收款项相应利息收入
小 计	490,788,497.24	
所得税影响额	-101,921,662.40	
少数股东权益影响额（税后）	-86,392,790.35	
合 计	302,474,044.49	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.98	-0.02	-0.02

江苏汇鸿国际集团股份有限公司

2022年4月22日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称
类型
出资人
经营范围

中兴华会计师事务所(普通合伙)
李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



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；其他基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

中兴华会计师事务所(普通合伙)
报告审论章(1)



登记机关

2022年03月04日

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



仅作为会计师事务所附件使用

执业证书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告编号(1)

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

《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。

1、《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。

2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出

租、出借、转让。

3、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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

繁體 | English | 移动版 | 微博 | 微信 | 无障碍

请输入关键词



首页



机构概况



新闻发布



政务信息



办事服务



互动交流



统计信息



专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号: bm56000001/2022-00000491

分类: 审计与评估机构监管制度

发布机构:

发布日期: 2022年01月11日

名称: 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

文号:

主 题 词:

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.12.31)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审议章(1)

从事证券服务业务会计师事务所名录¹

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
72 ¹	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206 ¹	010-51716767 ¹
73 ¹	中南众环会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	武汉市武昌区东湖路169号2-9层 ¹	027-86781250 ¹
74 ¹	中天运会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区阜成大街9号院五栋大楼B1座1七、八层 ¹	010-88305676 ¹
75 ¹	中鼎会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市东城区东直门内大街11号新成文化大厦A座11层 ¹	010-67088759 ¹
76 ¹	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24 ¹	0311-85027137 ¹
77 ¹	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层 ¹	010-51423818 ¹
78 ¹	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326 ¹	010-62212990 ¹
79 ¹	中准会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	北京市海淀区西直门南大街22号国兴大厦4层 ¹	010-88356126 ¹
80 ¹	众华会计师事务所(特殊普通合伙) ¹	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5楼1088室 ¹	021-63525500 ¹



姓名: 杨宇
Full name: 杨宇
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-10-09
Date of birth: 1975-10-09
工作单位: 江苏众天会计师事务所有限公司
Working unit: 江苏众天会计师事务所有限公司
身份证号码: 3201147510090603
Identity card No: 3201147510090603

证书编号: 320000200022
No. of Certificate: 320000200022

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

发证日期: 2000年 月 日
Date of issue: 2000年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



杨宇(320000200022)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 Full name 李松
性 别 Sex 男
出 生 日 期 Date of birth 1992-04-29
工 作 单 位 Working unit 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
身 份 证 号 码 Identity card No. 410185199204290019



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

证书编号:
No. of Certificate 110001670237

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 y 12 m 26 d



李松(110001670237)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



李松(110001670237)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



李松(110001670237)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会