

江苏弘业股份有限公司  
2021 年度财务报表审计报告

天衡审字（2022）00876 号



0000202204002145  
报告文号：天衡审字[2022]00876号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字（2022）00876号

江苏弘业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了江苏弘业股份有限公司（以下简称“弘业股份公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘业股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）投资性房地产公允价值计量及会计政策变更

#### 1、事项描述

如弘业股份公司财务报表附注三、35（3）、附注五、13所述，公司自2021年10月1日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式；2021年12月31日，合并财务报表的投资性房地产的账面价值为4.18亿元，弘业股份公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。由于投资性房地产的公允价值评

估过程中涉及多项参数和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、类似房地产的最近交易价格等，参数和假设的变化会对投资性房地产的公允价值评估产生很大的影响。为此我们将投资性房地产公允价值的评估识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：①现场查看物业，实地查验房产的区位状况、出租情况，如存在可参考的周边物业，了解周边物业情况；②结合对租赁合同的检查，了解公司物业历史的租金、空置率等情况；③对公司聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及其专业胜任能力进行评价；④选取重大或典型样本，并安排具备专业胜任能力的审计人员对评估方法、评估假设和主要参数的合理性进行审阅与复核，例如参考示例资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素、因素条件修正系数等；⑤复核管理层对投资性房地产的相关披露。

## （二）金融资产公允价值计量

### 1、事项描述

如财务报表附注三、10、财务报表附注五、2及五、12所述，弘业股份公司2021年12月31日交易性金融资产余额35,154.21万元，其他权益工具投资余额123,708.85万元，上述两项金融资产合计158,863.06万元，占公司总资产的32.30%，对财务报表具有重大影响且金融资产公允价值计量需要管理层作出重大判断，因此，我们将金融资产公允价值计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对金融资产公允价值计量事项，我们实施的审计程序主要包括：①了解、评价管理层与金融资产公允价值评估流程相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；②查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款；结合金融资产函证，对重大金融资产实施独立函证程序，以确认金融资产的真实性；③对金融工具进行独立估值并将我们的估值结果与公司的估值结果进行比较；④评价在财务报表中金融工具公允价值评估的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## （三）诉讼事项

## 1、事项描述

弘业股份公司及部分子公司涉及诉讼事项，详见财务报表附注十一、（一）。由于诉讼案件的判决结果或已判决案件执行情况，进而对财务报表可能的影响金额需要管理层作出重大判断，因此我们将诉讼事项确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对诉讼事项，我们实施的审计程序主要包括：①审阅各诉讼事项业务合同、协议，相关诉讼文件、判决文件；②与弘业股份公司管理层沟通讨论诉讼事件的最新进展及发生损失的可能性及估计金额；③向经办律师询证其专业法律意见，该意见包括案件的进展情况，以及对每项诉讼的可能结果及潜在风险；④检查该等重大诉讼相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括弘业股份公司2021年年度报告涵盖的信息，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

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，管理层负责评估弘业股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘业股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘业股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对弘业股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致弘业股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就弘业股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，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。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2022年4月14日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	601,858,905.75	829,930,945.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	351,542,079.40	397,518,302.52
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	30,865,073.45	30,542,565.71
应收账款	五、4	697,165,169.79	511,972,951.71
应收款项融资	五、5	34,596,245.59	44,828,918.34
预付款项	五、6	230,428,482.04	227,236,794.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	95,447,276.28	80,502,608.81
其中：应收利息			
应收股利		950,000.00	950,000.00
买入返售金融资产			
存货	五、8	208,892,685.87	149,380,982.44
合同资产	五、9	125,086,811.05	57,493,933.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	3,821,022.79	13,889,119.58
流动资产合计		2,379,703,752.01	2,343,297,123.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、11	424,762,064.78	402,715,936.55
其他权益工具投资	五、12	1,237,088,484.30	1,257,107,378.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、13	418,238,603.72	37,503,736.81
固定资产	五、14	280,226,607.72	409,633,204.42
在建工程	五、15	35,533,087.23	37,674,103.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	34,981,343.55	
无形资产	五、17	34,007,262.83	65,728,026.31
开发支出			
商誉	五、18	-	-
长期待摊费用	五、19	4,562,576.78	1,448,045.97
递延所得税资产	五、20	34,642,971.01	37,917,886.15
其他非流动资产	五、21	35,028,917.66	35,886,960.00
非流动资产合计		2,539,071,919.58	2,285,615,278.22
资产总计		4,918,775,671.59	4,628,912,401.93

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司


单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	181,464,998.00	261,324,701.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、23	55,777,213.00	89,280,286.50
应付账款	五、24	751,394,330.07	693,959,394.32
预收款项	五、25	3,768,609.77	3,447,960.31
合同负债	五、26	552,460,536.97	509,960,862.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、27	57,243,997.89	56,877,979.66
应交税费	五、28	91,482,479.96	77,142,923.11
其他应付款	五、29	118,427,827.46	124,055,820.21
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,509,734.74	828,060.11
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、30	19,861,417.77	2,837,183.88
其他流动负债	五、31	53,391,397.30	50,636,766.28
流动负债合计		1,885,272,828.19	1,869,523,879.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、32	22,523,684.52	19,721,905.61
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、33	19,464,805.91	
长期应付款	五、34	9,413,917.65	20,174,465.10
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	1,998,225.00	14,334,350.52
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、20	331,763,294.16	284,720,594.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		385,163,927.24	338,951,315.57
负债合计		2,270,436,755.43	2,208,475,194.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、36	246,767,500.00	246,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	501,883,890.71	526,525,866.69
减：库存股			
其他综合收益	五、38	701,925,579.33	521,567,830.98
专项储备			
盈余公积	五、39	150,347,151.45	148,990,717.71
一般风险准备			
未分配利润	五、40	483,894,801.09	471,776,318.80
归属于母公司所有者权益合计		2,084,818,922.58	1,915,628,234.18
少数股东权益		563,519,993.58	504,808,973.05
所有者权益合计		2,648,338,916.16	2,420,437,207.23
负债和所有者权益总计		4,918,775,671.59	4,628,912,401.93

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭







# 合并利润表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		5,321,094,345.13	4,422,080,419.39
其中：营业收入	五、41	5,321,094,345.13	4,422,080,419.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,342,657,558.14	4,441,668,105.58
其中：营业成本	五、41	5,006,319,863.04	4,120,790,809.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	13,288,064.99	20,119,023.95
销售费用	五、43	199,184,825.22	170,953,806.73
管理费用	五、44	97,983,873.78	106,957,898.65
研发费用			
财务费用	五、45	25,880,931.11	22,846,566.82
其中：利息费用		8,568,029.56	15,554,675.23
利息收入		3,664,247.64	5,074,268.59
加：其他收益	五、46	6,909,197.38	7,922,873.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	69,200,800.53	61,484,307.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,383,808.44	15,014,501.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-572,624.56	
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）	五、48	-8,514,348.64	32,040,743.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	4,782,386.28	-53,264,109.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-4,115,152.34	-5,467,604.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	215,721.76	105,581.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,915,391.96	23,234,105.20
加：营业外收入	五、52	4,589,432.66	27,815,583.99
减：营业外支出	五、53	2,160,965.01	7,094,072.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,343,859.61	43,955,616.48
减：所得税费用	五、54	4,004,356.62	9,724,377.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,339,502.99	34,231,238.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,339,502.99	34,231,238.99
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		33,216,316.03	32,210,031.45
2.少数股东损益		12,123,186.96	2,021,207.54
六、其他综合收益的税后净额	五、55	188,915,387.71	321,779,724.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		180,357,748.35	192,837,903.42
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-8,083,332.56	196,183,949.41
（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		-8,083,332.56	196,183,949.41
（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		188,441,080.91	-3,346,045.99
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-179,630.92	-1,621,207.29
（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		4,818,804.58	-1,724,838.70
（7）其他		183,801,907.25	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,557,639.36	128,941,821.25
七、综合收益总额		234,254,890.70	356,010,963.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		213,574,064.38	225,047,934.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		20,680,826.32	130,963,028.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.1346	0.1305

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭



# 合并现金流量表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,112,524,266.89	4,602,499,700.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		209,971,231.44	215,744,145.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	27,056,137.12	86,170,607.53
经营活动现金流入小计		5,349,551,635.45	4,904,414,453.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,044,115,781.24	4,037,098,413.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		197,474,087.13	190,426,591.56
支付的各项税费		49,595,545.87	81,591,653.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、56(2)	243,491,814.42	229,675,090.16
经营活动现金流出小计		5,534,677,228.66	4,538,791,748.63
经营活动产生的现金流量净额		-185,125,593.21	365,622,704.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		219,206,743.52	274,906,473.52
取得投资收益收到的现金		43,101,630.80	9,079,046.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,692.03	88,183,595.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、56(3)	3,462,072,297.60	3,056,709,449.22
投资活动现金流入小计		3,724,835,363.95	3,428,878,564.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,321,670.67	82,557,235.52
投资支付的现金		240,194,817.75	397,717,825.48
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、56(4)	3,398,357,170.01	2,962,266,972.15
投资活动现金流出小计		3,697,873,658.43	3,442,542,033.15
投资活动产生的现金流量净额		26,961,705.52	-13,663,468.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		22,250,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,250,000.00	6,000,000.00
取得借款收到的现金		524,839,536.24	596,427,016.10
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56(5)	-	39,700,000.00
筹资活动现金流入小计		547,089,536.24	642,127,016.10
偿还债务支付的现金		598,752,699.03	725,908,882.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,915,151.87	31,918,121.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,990,012.40	3,412,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56(6)	1,987,554.75	2,926,158.55
筹资活动现金流出小计		630,655,405.65	760,753,162.48
筹资活动产生的现金流量净额		-83,565,869.41	-118,626,146.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,973,035.76	-3,306,136.32
五、现金及现金等价物净增加额		-230,756,721.34	230,026,953.60
加：期初现金及现金等价物余额		770,334,125.68	540,307,172.08
六、期末现金及现金等价物余额	五、57(2)	539,577,404.34	770,334,125.68

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭

# 合并所有者权益变动表

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	246,767,500.00		526,525,866.69	-	519,075,186.72	-	148,990,717.71	-	464,270,651.87	1,905,629,922.99	502,514,179.28	2,408,144,102.27
加：会计政策变更					2,492,644.26				7,505,666.93	9,998,311.19	2,294,793.77	12,293,104.96
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	246,767,500.00		526,525,866.69	-	521,567,830.98	-	148,990,717.71	-	471,776,318.80	1,915,628,234.18	504,808,973.05	2,420,437,207.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-24,641,975.98	-	180,337,748.35	-	1,356,433.74	-	12,118,482.29	169,190,688.40	58,711,020.53	227,901,708.93
（一）综合收益总额					180,337,748.35				33,216,316.03	213,574,064.38	20,680,826.32	234,254,890.70
（二）所有者投入和减少资本			-25,451,881.24	-						-25,451,881.24	63,701,881.24	38,250,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			-25,451,881.24								38,250,000.00	38,250,000.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							1,356,433.74		-21,097,833.74	-19,741,400.00	25,451,881.24	-
2、提取一般风险准备							1,356,433.74		-1,356,433.74		-25,671,687.03	-45,413,087.03
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	246,767,500.00		501,883,890.71	-	701,925,579.33	-	150,347,151.45	-	483,894,801.09	2,084,818,922.58	563,519,993.58	2,648,338,916.16

法定代表人：马敬伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭



沈旭

贾富华

马敬伟

### 合并所有者权益变动表 (续)

2021年12月31日

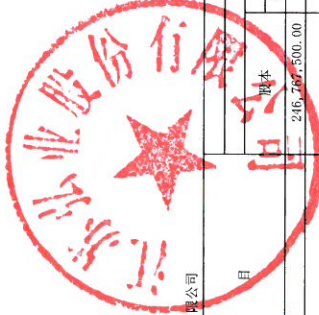
编制单位: 江苏弘业股份有限公司

项 目	2020年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	246,767,500.00	-	526,525,866.69	-	319,189,201.41	-	148,990,717.71	451,572,049.30	1,693,045,335.11	372,033,261.97	2,065,078,597.08
加: 会计政策变更	-	-	-	-	2,492,614.26	-	-	7,380,694.94	9,873,339.20	2,143,427.95	12,016,767.15
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	246,767,500.00	-	526,525,866.69	-	321,681,815.67	-	148,990,717.71	458,952,744.24	1,702,918,674.31	374,176,689.92	2,077,095,364.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	199,885,985.31	-	-	12,823,574.56	212,709,559.87	130,652,283.13	343,341,844.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	192,837,903.42	-	-	32,210,031.45	225,047,934.87	130,963,028.79	356,010,963.66
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,081,754.34	3,081,754.34
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,081,754.34	3,081,754.34
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,338,375.00	-12,338,375.00	-2,918,245.66	-2,918,245.66
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,412,500.00	-3,412,500.00
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-12,338,375.00	-12,338,375.00	-3,412,500.00	-3,412,500.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	7,048,081.89	-	-	-7,048,081.89	-7,048,081.89	-	-15,750,875.00
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	7,048,081.89	-	-	-7,048,081.89	-7,048,081.89	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	7,048,081.89	-	-	-7,048,081.89	-7,048,081.89	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	246,767,500.00	-	526,525,866.69	-	521,567,830.98	-	148,990,717.71	471,776,318.80	1,915,628,234.18	504,808,973.05	2,420,437,207.23

法定代表人: 马东伟

主管会计工作负责人: 贾雷华

会计机构负责人: 沈旭



沈旭

贾雷华

沈旭



# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,923,146.69	154,758,138.59
交易性金融资产		144,914,534.27	162,936,645.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		28,567,299.14	28,430,725.73
应收账款	十五、1	137,742,724.17	100,227,874.98
应收款项融资		-	-
预付款项		57,955,626.91	60,469,680.22
其他应收款	十五、2	245,650,087.11	221,470,850.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		15,666,800.00	950,000.00
存货		4,265,026.07	1,523,449.06
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		-	2,030,090.25
流动资产合计		737,018,444.36	731,847,455.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,272,433,420.52	1,211,900,112.07
其他权益工具投资		3,647,880.08	3,462,941.44
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		82,073,738.44	28,855,290.58
固定资产		56,425,466.16	61,495,612.10
在建工程		30,550,505.88	30,550,505.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	-
无形资产		4,888,509.24	4,620,604.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		182,369.10	780,985.38
递延所得税资产		31,481,644.68	36,262,759.63
其他非流动资产		14,200,000.00	14,200,000.00
非流动资产合计		1,495,883,534.10	1,392,128,811.24
资产总计		2,232,901,978.46	2,123,976,266.56



法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭



### 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,720,506.41	238,876,341.69
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		130,016,793.66	66,049,254.83
预收款项		1,629,316.94	1,157,264.51
合同负债		279,332,369.13	211,081,479.73
应付职工薪酬		20,066,881.86	22,719,580.72
应交税费		2,321,859.54	5,710,819.07
其他应付款		123,969,990.59	98,836,410.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		31,908,327.98	23,444,043.03
流动负债合计		737,966,046.11	667,875,193.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,998,225.00	1,998,225.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,998,225.00	1,998,225.00
负债合计		739,964,271.11	669,873,418.93
<b>所有者权益：</b>			
股本		246,767,500.00	246,767,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		581,752,344.25	580,985,465.99
减：库存股			-
其他综合收益		36,261,725.39	-7,983,318.68
专项储备		-	-
盈余公积		150,516,214.74	149,159,781.00
未分配利润		477,639,922.97	485,173,419.32
所有者权益合计		1,492,937,707.35	1,454,102,847.63
负债和所有者权益总计		2,232,901,978.46	2,123,976,266.56



法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭



# 利润表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	921,896,013.50	750,567,375.27
减：营业成本	十五、4	885,496,971.56	717,423,887.75
税金及附加		2,640,334.50	2,111,569.87
销售费用		29,826,910.31	21,971,837.24
管理费用		48,412,888.62	41,217,939.78
研发费用		-	-
财务费用		14,915,856.89	14,937,824.93
其中：利息费用		17,165,116.91	14,156,586.48
利息收入		3,616,551.30	4,234,265.30
加：其他收益		3,119,040.07	2,894,411.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	77,452,773.77	25,066,260.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,553,870.69	15,083,781.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-186,346.49	
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）		-12,196,713.23	25,587,006.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,114,459.70	-68,428,701.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-230,230.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,863,692.53	-62,206,937.30
加：营业外收入		6,155.64	23,322,656.23
减：营业外支出		320,224.00	2,010,106.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,549,624.17	-40,894,387.59
减：所得税费用		-10,014,713.22	-23,878,937.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,564,337.39	-17,015,450.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,564,337.39	-17,015,450.37
（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		44,245,044.07	-1,582,720.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		138,703.99	-48,930.82
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		138,703.99	-48,930.82
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		44,106,340.08	-1,533,790.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-142,440.50	-1,533,790.17
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			-
6.外币财务报表折算差额			
7.其他		44,248,780.58	
六、综合收益总额		57,809,381.46	-18,598,171.36

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭

# 现金流量表

2021年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		999,229,363.80	876,133,234.55
收到的税费返还		53,760,109.01	51,831,694.40
收到其他与经营活动有关的现金		75,403,931.13	63,468,705.55
经营活动现金流入小计		1,128,393,403.94	991,433,634.50
购买商品、接受劳务支付的现金		920,473,047.83	775,589,034.93
支付给职工以及为职工支付的现金		56,974,751.37	43,210,219.50
支付的各项税费		2,898,839.25	18,842,767.16
支付其他与经营活动有关的现金		87,005,625.32	152,739,346.39
经营活动现金流出小计		1,067,352,263.77	990,381,367.98
经营活动产生的现金流量净额		61,041,140.17	1,052,266.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		157,232,580.29	251,602,596.75
取得投资收益收到的现金		17,616,462.10	10,050,097.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	87,488,396.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,098,131.59
收到其他与投资活动有关的现金		2,897,490,586.93	2,309,194,338.86
投资活动现金流入小计		3,072,339,629.32	2,662,433,561.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,005,480.19	1,813,952.33
投资支付的现金		166,175,075.30	291,008,995.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,897,229,972.01	2,309,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,066,410,527.50	2,601,822,947.67
投资活动产生的现金流量净额		5,929,101.82	60,610,614.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		434,471,678.32	506,108,359.12
收到其他与筹资活动有关的现金		-	39,700,000.00
筹资活动现金流入小计		434,471,678.32	545,808,359.12
偿还债务支付的现金		525,308,294.98	617,865,269.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,963,486.27	24,113,242.37
支付其他与筹资活动有关的现金		325,648.57	-
筹资活动现金流出小计		548,597,429.82	641,978,511.63
筹资活动产生的现金流量净额		-114,125,751.50	-96,170,152.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-205,130.96	-1,395,251.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-47,360,640.47	-35,902,523.07
加：期初现金及现金等价物余额		143,758,138.59	179,660,661.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		96,397,498.12	143,758,138.59

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭

马宏伟

贾富华

沈旭



# 所有者权益变动表

2021年12月31日

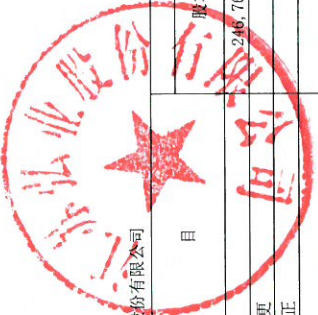
单位：人民币元

项 目	2021年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	未分配利润	
一、上年期末余额	246,767,500.00	580,985,465.99	-	479,029,057.54	1,447,546,727.10
加：会计政策变更				6,144,381.78	6,556,120.53
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	246,767,500.00	580,985,465.99	-	485,173,419.32	1,454,102,847.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		766,878.26	-	-7,533,496.35	38,834,859.72
(一) 综合收益总额				13,564,337.39	57,809,381.46
(二) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入的普通股					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积		1,356,433.74		-21,097,833.74	-19,741,400.00
2、对所有者(或股东)的分配		1,356,433.74		-1,356,433.74	
3、其他				-19,741,400.00	-19,741,400.00
(四) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本(或股本)					
2、盈余公积转增资本(或股本)					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
(五) 专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
(六) 其他		766,878.26			766,878.26
四、本期末余额	246,767,500.00	581,752,344.25	-	477,639,922.97	1,492,937,707.35

法定代表人：马宏伟

主管会计工作负责人：贾富华

会计机构负责人：沈旭



马宏伟

贾富华

沈旭

# 所有者权益变动表 (续)

2021年12月31日

单位: 人民币元

项 目	2020年度		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债							
一、上年期末余额	246,767,500.00		580,985,465.99	-	-12,618,850.04		149,159,781.00	514,087,299.77	1,478,381,196.72
加: 会计政策变更					411,758.75			6,246,438.52	6,658,197.27
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	246,767,500.00		580,985,465.99	-	-12,207,091.29		149,159,781.00	520,333,738.29	1,485,039,393.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,223,772.61			-35,160,318.97	-30,936,546.36
(一) 综合收益总额					-1,582,720.99			-17,015,450.37	-18,598,171.36
(二) 所有者投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积								-12,338,375.00	-12,338,375.00
2、对所有者 (或股东) 的分配								-12,338,375.00	-12,338,375.00
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)					5,806,493.60			-5,806,493.60	
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益					5,806,493.60			-5,806,493.60	
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	246,767,500.00		580,985,465.99	-	-7,983,318.68		149,159,781.00	485,173,419.32	1,454,102,847.63

法定代表人: 马宏伟

主管会计工作负责人: 贾藏华

会计机构负责人: 沈旭

马宏伟

贾藏华

沈旭



## 江苏弘业股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

江苏弘业股份有限公司(以下简称公司)原名江苏省工艺品进出口集团股份有限公司,于1994年6月经江苏省体改委苏体改生[1994]280号文《关于同意设立江苏省工艺品进出口集团股份有限公司的批复》批准,由江苏省工艺品进出口(集团)公司改制设立,并于同年6月领取企业法人营业执照。

1997年9月公司经批准向社会公开发行人民币普通股3,500万股(每股面值1元),发行后总股本为11,648.75万股。

2000年7月公司经批准向全体股东配售1,306.75万股普通股,2000年8月公司以1999年末总股本11,648.75万股为基数,以公积金转增股本,每10股转增6股,共计转增6,989.25万股,配售和转增后的总股本为19,944.75万股。

2008年5月公司经批准以非公开发行方式发行人民币普通股4732万股(每股面值1元),非公开发行后的总股本为24,676.75万股。

公司统一社会信用代码:913200001347643058。

公司注册地址:江苏省南京市中华路50号弘业大厦。

公司经营范围:承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员,煤炭批发经营,危险化学品批发(按许可证所列经营范围经营)。乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发与零售;II类、III类医疗器械(不含植入类产品、体外诊断试剂及塑形角膜接触镜)的销售。实业投资,国内贸易,自营和代理木材等各类商品及技术的进出口业务,房屋租赁、商品的网上销售,网上购物平台的建设、化妆品销售;初级农产品销售、散装食品(含冷藏冷冻食品)、预包装食品(含冷藏冷冻食品)销售;国内外工程项目招标代理。消防车、救援及消防设备和器材、安防设备的销售及维修。许可项目:国际货物运输代理。(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)

本财务报告批准报出日:2022年4月14日。

于2021年度,纳入合并财务报表范围的主体包括本公司及受本公司控制的28家子公司;有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中权益的披露”。本年度增加合并范围子公司1家,本年度无减少合并范围子公司,具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本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、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“10 金融工具”、“11 应收款项”、“18 投资性房地产”、“19 固定资产”、“30 收入”描述。

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及绝大部分子公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价

值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间

已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营

中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 10、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。



### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### (4) 金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融工具的公允价值确定

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

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

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

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 11、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，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。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他组合		

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
一年以内	2
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	60
四至五年	80
五年以上	100

## 12、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、 存货

(1) 本公司存货包括库存出口商品、其他库存商品、发出商品、材料物资和在产品

等。

(2) 存货以成本进行初始计量，在资产负债表中按成本与可变现净值孰低列示。

(3) 库存出口商品按实际成本计价，发出采用个别认定法结转；其他库存商品、材料物资按实际成本计价，发出采用加权平均法结转；低值易耗品摊销采用一次性摊销法核算。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(5) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

#### 14、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成

本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 16、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）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；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 17、 长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## (2) 投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允

价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。



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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、 投资性房地产

公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产的用途改变为自用时，自转换之日起，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自转换之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。若存在原转换日计入其他综合收益的金额，也一并结转计入当期损益。

## 19、 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-45 年	5.00	2.11-3.17
运输设备	8 年		12.5
电子及其他设备	3-10 年		10.00-33.33

本公司至少在每年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。

## 20、 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 21、 借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金

额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 22、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 23、 无形资产

（1）本公司无形资产包括土地使用权、商标、办公软件等，按取得时的实际成本计量，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。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	年摊销率（%）
土地使用权	50 年	2.00
商标	10 年	10.00
办公软件	3 年	33.33

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无

无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

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

的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、 长期待摊费用

本公司长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 28、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 29、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ② 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 30、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让货物交付给客户的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入具体确认方法如下：

内销产品收入确认：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：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。

(2) 提供服务合同，公司与客户之间的服务合同通常仅包含工程设计及施工等履约义务。如果履约义务满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，或客户能够控制履约过程中在建的商品或服务，亦或公司履约过程中所产生的商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

收入具体确认方法如下：

工程承包业务收入确认：公司与客户之间的工程施工合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

提供服务业务收入确认：公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。



### 31、 政府补助

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照使用寿命内平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32、 所得税

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 33、 租赁

#### 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### (2) 租赁期

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

##### (3) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

##### (4) 承租人会计处理

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产

和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

#### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 34、 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已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16“持有待售资产”相关描述。

### 35、 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受影响的报表项目名称和金额）
首次执行新租赁准则	第九届董事会第三十五次会议审议通过	详见附注三、35（3）
为了更加客观地反映公司持有的投资性房地产公允价值，公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。	第十届董事会第四次会议审议通过	详见附注三、35（3）

经第九届董事会第三十五次会议于 2021 年 4 月 28 日决议通过，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），

对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

A、 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。

B、 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；

C、 存在续租选择权或终止租赁选择权的，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；

D、 作为使用权资产减值测试的替代，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。

E、首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债折合人民币 33,693,396.64 元、使用权资产折合人民币 40,596,866.66 元。对于首次执行日前的经营租赁，采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债（该等增量借款利率的加权平均值分别为 4.785%、4.65%）。

经第十届董事会第四次会议于 2021 年 12 月 28 日决议通过，公司自 2021 年 10 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模

式，会计政策变更后，公司将以评估机构出具的相关投资性房地产的评估结果作为投资性房地产的公允价值。

根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》的规定，成本模式转换为公允价值模式的，属于会计政策变更，应当按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定进行会计处理。会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，应当采用追溯调整法处理。

根据上述准则，公司对2019年12月31日、2020年12月31日资产负债表及2020年利润表进行追溯调整。

### (2) 会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

### (3) 本公司会计政策变更受影响的报表项目名称和金额列示如下

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

#### 合并财务报表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响（增加+/减少-）
预付款项	227,236,794.90	223,903,613.84	-3,333,181.06
使用权资产		40,596,866.66	40,596,866.66
一年内到期的非流动负债	2,837,183.88	6,407,472.84	3,570,288.96
租赁负债		33,693,396.64	33,693,396.64

执行新租赁准则对本年年初母公司财务报表无影响。

本次投资性房地产会计政策变更对财务报表相关项目的主要影响列示如下：

#### 2020年12月31日/2020年度合并财务报表

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+/减少-）
合并资产负债表			
投资性房地产	21,112,930.18	37,503,736.81	16,390,806.63
递延所得税资产	40,103,259.67	37,917,886.15	-2,185,373.52
递延所得税负债	282,808,266.19	284,720,594.34	1,912,328.15
其他综合收益	519,075,186.72	521,567,830.98	2,492,644.26
未分配利润	464,270,651.87	471,776,318.80	7,505,666.93
归属于母公司所有者权益合计	1,905,629,922.99	1,915,628,234.18	9,998,311.19
少数股东权益	502,514,179.28	504,808,973.05	2,294,793.77

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+ /减少-）
合并利润表			
营业成本	4,121,686,121.75	4,120,790,809.43	-895,312.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32,567,605.78	32,040,743.87	-526,861.91
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,587,166.07	43,955,616.48	368,450.41
所得税费用	9,632,264.89	9,724,377.49	92,112.60
净利润（净亏损以“-”号填列）	33,954,901.18	34,231,238.99	276,337.81
归属于母公司股东的净利润	32,085,059.46	32,210,031.45	124,971.99
少数股东损益	1,869,841.72	2,021,207.54	151,365.82

## 2020年12月31日/2020年度母公司财务报表

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+/ 减少-）
资产负债表			
投资性房地产	20,113,796.53	28,855,290.58	8,741,494.05
递延所得税资产	38,448,133.15	36,262,759.63	-2,185,373.52
其他综合收益	-8,395,077.43	-7,983,318.68	411,758.75
未分配利润	479,029,057.54	485,173,419.32	6,144,361.78

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响（增加+/ 减少-）
利润表			
营业成本	718,271,980.67	717,423,887.75	-848,092.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	26,571,201.50	25,587,006.26	-984,195.24
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,758,285.27	-40,894,387.59	-136,102.32
所得税费用	-23,844,911.64	-23,878,937.22	-34,025.58
净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,913,373.63	-17,015,450.37	-102,076.74

## (4) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

## 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响（增加+/ 减少-）
<b>流动资产：</b>			
货币资金	829,930,945.82	829,930,945.82	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	397,518,302.52	397,518,302.52	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	30,542,565.71	30,542,565.71	-
应收账款	511,972,951.71	511,972,951.71	-
应收款项融资	44,828,918.34	44,828,918.34	-
预付款项	227,236,794.90	223,903,613.84	-3,333,181.06
应收保费	-	-	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响(增加+/减少-)
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	80,502,608.81	80,502,608.81	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	950,000.00	950,000.00	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	149,380,982.44	149,380,982.44	-
合同资产	57,493,933.88	57,493,933.88	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	13,889,119.58	13,889,119.58	-
<b>流动资产合计</b>	<b>2,343,297,123.71</b>	<b>2,339,963,942.65</b>	<b>-3,333,181.06</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	402,715,936.55	402,715,936.55	-
其他权益工具投资	1,257,107,378.92	1,257,107,378.92	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	37,503,736.81	37,503,736.81	-
固定资产	409,633,204.42	409,633,204.42	-
在建工程	37,674,103.09	37,674,103.09	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	40,596,866.66	40,596,866.66
无形资产	65,728,026.31	65,728,026.31	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,448,045.97	1,448,045.97	-
递延所得税资产	37,917,886.15	37,917,886.15	-
其他非流动资产	35,886,960.00	35,886,960.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,285,615,278.22</b>	<b>2,326,212,144.88</b>	<b>40,596,866.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,628,912,401.93</b>	<b>4,666,176,087.53</b>	<b>37,263,685.60</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	261,324,701.91	261,324,701.91	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	89,280,286.50	89,280,286.50	-
应付账款	693,959,394.32	693,959,394.32	-

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	影响(增加+/减少-)
预收款项	3,447,960.31	3,447,960.31	-
合同负债	509,960,862.95	509,960,862.95	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	56,877,979.66	56,877,979.66	-
应交税费	77,142,923.11	77,142,923.11	-
其他应付款	124,055,820.21	124,055,820.21	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	828,060.11	828,060.11	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,837,183.88	6,407,472.84	3,570,288.96
其他流动负债	50,636,766.28	50,636,766.28	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,869,523,879.13</b>	<b>1,873,094,168.09</b>	<b>3,570,288.96</b>
<b>非流动负债：</b>			-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	19,721,905.61	19,721,905.61	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	33,693,396.64	33,693,396.64
长期应付款	20,174,465.10	20,174,465.10	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	14,334,350.52	14,334,350.52	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	284,720,594.34	284,720,594.34	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>338,951,315.57</b>	<b>372,644,712.21</b>	<b>33,693,396.64</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,208,475,194.70</b>	<b>2,245,738,880.30</b>	<b>37,263,685.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	246,767,500.00	246,767,500.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	526,525,866.69	526,525,866.69	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	521,567,830.98	521,567,830.98	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	148,990,717.71	148,990,717.71	-



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响（增加+/减少-）
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	471,776,318.80	471,776,318.80	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,915,628,234.18</b>	<b>1,915,628,234.18</b>	-
少数股东权益	504,808,973.05	504,808,973.05	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,420,437,207.23</b>	<b>2,420,437,207.23</b>	-
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,628,912,401.93</b>	<b>4,666,176,087.53</b>	37,263,685.60

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税[注]	应纳税所得额	25%
房产税	房产自用，依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳。	房产自用为 1.2%；房产出租为 12%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%或 3%

注：境外子公司所得税率适用所在地税法的规定，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏弘业永昌（香港）有限公司	16.5%
法国 RIVE 公司	28%
江苏弘业（缅甸）实业有限公司	注①
荷兰 RAVEN HOLDING B.V	注②
Raven Polska SP. ZO.O.	19%
X2 im-export B.V	注②
Raven Fishing B.V	注②
Raven International S.R.O	19%
Raven Participatie B.V	注②
Mammoth E-Commerce Inc.	注③

注①：根据缅甸相关制度规定，江苏弘业（缅甸）实业有限公司自设立之日起五年内免缴企业所得税；成立满五年后所得税按照银行入账流水乘以万分之二预交所得税，年终结算时根据实际税收情况进行增补。

注②：根据荷兰相关制度规定，公司经营利润在 20 万欧元以下的所得税率为 19%，利润超过 20 万欧元的部分所得税率为 25%。

注③：根据美国加利福尼亚州政府规定，企业根据经营所得缴纳所得税，税率为 8.84%，

如无经营，第一年免税，自第二年开始最低税额 800 美元；根据美国联邦政府规定，企业根据经营所得缴纳所得税，税率为 21%。

## 2、税收优惠

根据《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）、《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）的规定，自 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，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，再减半征收企业所得税；2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。子公司丹阳弘业福天渔具有限公司、常州爱涛针织服装有限公司、江苏弘业永煜国际贸易有限公司、江苏弘业工艺品有限公司、南京弘文进出口贸易有限公司、江苏弘业泰州进出口有限公司、江苏爱涛公共艺术发展有限公司、江苏苏豪云商有限公司、南通弘业进出口有限公司适用 20% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	472,046.41	730,263.80
银行存款	545,309,360.43	757,285,413.09
其他货币资金	56,077,498.91	71,915,268.93
合计	601,858,905.75	829,930,945.82
其中：存放在境外的款项总额	71,149,406.93	19,598,698.39

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资金参见附注五、58。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,542,079.40	397,518,302.52
其中：权益工具投资	143,280,435.91	128,186,473.43
衍生金融工具	2,533,130.16	2,069,663.95
债务工具投资	205,728,513.33	267,262,165.14

项目	期末余额	期初余额
合计	351,542,079.40	397,518,302.52

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,865,073.45	30,542,565.71
合计	30,865,073.45	30,542,565.71

公司接受的票据均为信用风险低的银行承兑汇票。报告期末银行承兑汇票余额均在票据期限内，无逾期票据，上述票据均为近期业务产生，预期信用损失率为零。

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	670,000.00	
合计	670,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	644,431,223.01
1至2年	47,529,028.21
2至3年	27,125,262.88
3至4年	7,753,616.14
4至5年	20,452,592.93
5年以上	159,120,560.75
合计	906,412,283.92

#### (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	113,351,061.61	12.51	112,943,807.23	99.64	407,254.38
按组合计提坏账准备	793,061,222.31	87.49	96,303,306.90	12.14	696,757,915.41
其中：信用风险特征组合	793,061,222.31	87.49	96,303,306.90	12.14	696,757,915.41
合计	906,412,283.92	100.00	209,247,114.13	23.09	697,165,169.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	112,936,226.34	15.68	112,936,226.34	100.00	-
按组合计提坏账准备	607,381,087.08	84.32	95,408,135.37	15.71	511,972,951.71
其中：信用风险特征组合	607,381,087.08	84.32	95,408,135.37	15.71	511,972,951.71
合计	720,317,313.42	100.00	208,344,361.71	28.92	511,972,951.71

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏紫金茂业珠宝有限公司	29,816,200.00	29,816,200.00	100.00	预计难以收回
000 OBUVNANYA FABRIKARUSSKIY BRAT	11,943,861.94	11,943,861.94	100.00	预计难以收回
南京中贵黄金珠宝有限公司	9,758,915.22	9,758,915.22	100.00	预计难以收回
无锡市恒又盛金属物资有限公司	7,989,697.60	7,989,697.60	100.00	预计难以收回
COSTCO WHOLESALE CORPORATION	7,737,448.15	7,737,448.15	100.00	预计难以收回
南京金越行珠宝有限公司	7,088,690.52	7,088,690.52	100.00	预计难以收回
句容市柏青皮业有限公司	4,613,534.54	4,613,534.54	100.00	预计难以收回
江苏骆驼纺织有限公司	3,819,938.99	3,819,938.99	100.00	预计难以收回
其他按单项计提坏账准备的应收款项	30,582,774.65	30,175,520.27	98.67	预计难以收回
合计	113,351,061.61	112,943,807.23	99.64	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	643,616,714.25	12,872,334.29	2.00
1 至 2 年	47,087,881.75	4,708,788.17	10.00
2 至 3 年	26,179,830.48	7,853,949.14	30.00
3 至 4 年	7,308,534.99	4,385,120.99	60.00
4 至 5 年	11,925,732.62	9,540,586.09	80.00
5 年以上	56,942,528.22	56,942,528.22	100.00
合计	793,061,222.31	96,303,306.90	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
应收账款坏账准备	208,344,361.71	1,477,438.54	574,686.12		209,247,114.13
合计	208,344,361.71	1,477,438.54	574,686.12	-	209,247,114.13

(4) 本报告期无重大的实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	占应收款 期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
DANDEE HONG KONG HOLDINGS LIMITED	货款	37,898,356.81	4.18	757,967.14
江苏紫金茂业珠宝有限公司	货款	29,816,200.00	3.29	29,816,200.00
南京市江宁医院	货款	19,826,371.69	2.19	396,527.43
宝钢资源控股上海有限公司	货款	18,618,761.06	2.05	372,375.22
浙江浙能石油新能源有限公司	货款	15,993,440.61	1.76	319,868.81
合计		122,153,130.17	13.47	31,662,938.60

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 本报告期无应收款项转移且继续涉入的应收账款。

## 5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,596,245.59	44,828,918.34
合计	34,596,245.59	44,828,918.34

本公司视其日常资金管理的需要将一部分既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

(2) 期末公司应收款项融资核算的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,665,795.77	
合计	169,665,795.77	

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	211,836,963.60	91.93	212,561,857.14	94.93
1至2年	11,928,293.99	5.18	3,780,868.62	1.69
2至3年	2,980,017.72	1.29	1,872,202.04	0.84
3年以上	3,683,206.73	1.60	5,688,686.04	2.54
合计	230,428,482.04	100.00	223,903,613.84	100.00

截止报告期末,公司无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额比例(%)
淮北矿业股份有限公司	非关联方	10,235,292.39	4.44
北京市延庆区卫生健康委员会	非关联方	9,341,413.71	4.05
苏州菘原弘业藜草有限公司	非关联方	8,952,300.00	3.89
南京易嘉康医疗科技有限公司	非关联方	7,676,460.00	3.33
安徽昊源化工集团有限公司	非关联方	7,117,603.54	3.09
合计		43,323,069.64	18.80

## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	950,000.00	950,000.00
其他应收款	94,497,276.28	79,552,608.81
合计	95,447,276.28	80,502,608.81

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期初余额	期末余额
江苏永盛进出口有限公司	950,000.00	950,000.00
合计	950,000.00	950,000.00

2) 本报告期无重要的账龄超过1年的应收股利。

3) 本报告期未计提坏账准备。

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	87,496,359.19
1至2年	4,136,164.50
2至3年	30,201,961.26
3至4年	43,465,226.01
4至5年	4,755,386.40
5年以上	64,276,931.64
合计	234,332,029.00

#### 2) 按款项性质分类

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	140,909,373.99	148,759,051.83

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	59,968,073.42	41,289,855.12
保证金及押金	31,116,470.02	32,925,533.47
其他	1,745,700.02	1,745,700.02
备用金借款	592,411.55	352,359.79
合计	234,332,029.00	225,072,500.23

## 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)	
期初余额	13,206,014.86		132,313,876.56	145,519,891.42
期初余额在本期	-		-	-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	884,182.22			884,182.22
本期转回			6,569,320.92	6,569,320.92
本期收回				-
本期核销			-	-
汇率变动				-
期末余额	14,090,197.08		125,744,555.64	139,834,752.72

期末自初始确认后已发生信用减值，按整个存续期的预期信用损失计提损失准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	损失准备	计提比例（%）	计提理由
南通弘业服装有限公司	65,335,348.52	65,335,348.52	100.00	预计难以收回
扬州海润船业有限公司	14,588,793.70	14,588,793.70	100.00	预计难以收回
江苏华泰船业有限公司	12,099,123.82	12,099,123.82	100.00	预计难以收回
宁波华聚国际贸易有限公司	8,546,193.34	8,546,193.34	100.00	预计难以收回
中化国际贸易有限公司	4,934,610.31	4,934,610.31	100.00	预计难以收回
张凯	3,983,110.32	3,983,110.32	100.00	预计难以收回
涟水县丰禾化工有限公司	3,519,458.50	3,519,458.50	100.00	预计难以收回
丹阳市永鑫电子工艺有限公司	3,057,165.32	3,057,165.32	100.00	预计难以收回
其他已发生信用减值的应收款项	9,680,751.81	9,680,751.81	100.00	预计难以收回
合计	125,744,555.64	125,744,555.64	100.00	

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	
其他应收款坏账准备	145,519,891.42	884,182.22	6,569,320.92	-	139,834,752.72
合计	145,519,891.42	884,182.22	6,569,320.92	-	139,834,752.72

报告期内，以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项如下：

单位名称	收回或转回金额	坏账准备金额	转回原因
扬州海润船业有限公司	8,267,206.30	5,993,606.30	银行存款收回及第三方代偿
江苏华泰船业有限公司	190,391.31	190,391.31	银行存款收回

5) 本期无重大实际核销的其他应收款情况。

## 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
南通弘业服装有限公司	往来款	65,339,978.36	1年以内 4,629.84 元 5年以上 65,335,348.52 元	27.88	65,335,441.12
应收出口退税	出口退税	59,968,073.42	1年以内	25.59	
扬州海润船业有限公司	往来款	14,588,793.70	5年以上	6.23	14,588,793.70
江苏华泰船业有限公司	往来款	12,099,123.82	5年以上	5.16	12,099,123.82
宁波华聚国际贸易有限公司	往来款	8,546,193.34	5年以上	3.65	8,546,193.34
合计		160,542,162.64		68.51	100,569,551.98

7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	198,123,931.39	5,308,848.06	192,815,083.33
发出商品	3,097,345.13		3,097,345.13
材料物资	11,956,888.82	3,298,027.27	8,658,861.55
在产品	4,321,395.86		4,321,395.86
合计	217,499,561.20	8,606,875.33	208,892,685.87



(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	137,635,828.99	5,920,474.36	131,715,354.63
发出商品	4,340,289.90		4,340,289.90
材料物资	11,993,781.38	4,472,636.27	7,521,145.11
在产品	5,804,192.80	-	5,804,192.80
合计	159,774,093.07	10,393,110.63	149,380,982.44

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	其他[注]	
库存商品	5,920,474.36			616,326.20	-4,699.90	5,308,848.06
材料物资	4,472,636.27			1,174,609.00		3,298,027.27
合计	10,393,110.63			1,790,935.20	-4,699.90	8,606,875.33

注：其他减少系公司境外存货跌价汇率变动影响金额。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货受限情况。

项目名称	期末余额	受限原因
库存商品	26,356,854.39	质押借款
合计	26,356,854.39	

## 9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	111,552,763.46	3,028,158.95	108,524,604.51
工程质保金相关的合同资产	17,800,120.02	1,237,913.48	16,562,206.54
合计	129,352,883.48	4,266,072.43	125,086,811.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	31,909,637.62	638,192.75	31,271,444.87
工程质保金相关的合同资产	26,905,016.25	682,527.24	26,222,489.01
合计	58,814,653.87	1,320,719.99	57,493,933.88

(2) 报告期内账面价值未发生重大变动。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况。

项 目	本期计提	本期转回	本期核销	原因
已向客户转让商品而有权收取对价的权利	2,945,352.44			

## 10、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
黄金合作业务[注]		7,020,000.00
预缴及待抵扣税款	3,590,043.35	6,585,900.36
其他	230,979.44	283,219.22
合计	3,821,022.79	13,889,119.58

注：公司子公司江苏爱涛文化产业有限公司（以下简称“爱涛文化”）与江苏省福麟珠宝首饰有限公司（以下简称“福麟珠宝”）提供现货黄金 115 公斤，福麟珠宝保证投入现货黄金不少于 50 公斤，各自投入的现货黄金归各自所有，合作协议已于 2018 年 3 月 25 日到期。到期后，爱涛文化与福麟珠宝签订《分期还金协议》，约定福麟珠宝自 2018 年 4 月 1 日起，分期归还爱涛文化黄金，合作协议已于 2020 年 9 月到期。到期后，考虑到受新冠疫情影响，爱涛文化与福麟珠宝签订《延期还金协议》，约定福麟珠宝自 2020 年 10 月 1 日起，按不少于 3 公斤每月分期归还爱涛文化黄金，截止报告期末，该协议已履行完毕。

## 11、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
弘业期货股份有限公司	281,974,780.23			13,772,877.87	-700,042.24
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	3,822,216.16			1,110,518.40	-
江苏弘瑞新时代投资创业有限公司	5,341,645.60			210,161.77	520,411.32
江苏苏豪融资租赁有限公司	89,640,878.23			7,152,284.53	-
扬州弘业同盛国际贸易有限公司[注 1]	-			-	-
江苏省文化产权交易所有限公司	21,936,416.33			-846,622.18	-
南京新涛医疗科技发展有限公司		7,800,000.00		-15,411.95	
南通弘业服装有限公司[注 1]	-				
合计	402,715,936.55	7,800,000.00	-	21,383,808.44	-179,630.92

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动[注 2]	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						
弘业期货股份有限公司	809,905.26	-7,767,954.55			288,089,566.57	
江苏弘瑞科技创业投资有限公司		-			4,932,734.56	
江苏弘瑞新时代投资创业有限公司					6,072,218.69	
江苏苏豪融资租赁有限公司					96,793,162.76	
扬州弘业同盛国际贸易有限公司[注 1]					-	
江苏省文化产权交易所有限公司					21,089,794.15	
南京新涛医疗科技发展有限公司					7,784,588.05	
南通弘业服装有限公司[注 1]					-	
合计	809,905.26	-7,767,954.55	-	-	424,762,064.78	

注 1：公司持有扬州弘业同盛国际贸易有限公司、子公司南通弘业进出口有限公司持有南通弘业服装有限公司股权，按权益法核算的长期股权投资账面价值已减计为零。

注 2：公司联营企业弘业期货股份有限公司获得控股股东补偿款计入资本公积，公司按比例确认应享有的权益份额。

## 12、 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	期初余额
灵谷化工集团有限公司	1,226,095,999.22	1,202,574,924.91
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司	-	43,727,889.57
泰州市姜堰化肥有限责任公司	6,194,605.00	6,191,623.00
其他非交易性权益工具投资	4,797,880.08	4,612,941.44
合计	1,237,088,484.30	1,257,107,378.92

### (2) 分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
灵谷化工集团有限公司	22,117,370.00	52,277,420.00	
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司			
泰州市姜堰化肥有限责任公司	5,360,000.00	26,197,069.00	
其他非交易性权益工具投资	118,490.80	1,187,370.40	
合计	27,595,860.80	79,661,859.40	

(续)

项目	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
灵谷化工集团有限公司		战略性持有	
江苏晋煤恒盛化工股份有限公司		战略性持有	
泰州市姜堰化肥有限责任公司		战略性持有	
其他非交易性权益工具投资		战略性持有	
合计			

### 13、 投资性房地产

#### (1) 期末公司采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	37,503,736.81	37,503,736.81
二、本期变动	380,734,866.91	380,734,866.91
加：外购		
存货\固定资产\在建工程\无形资产转入	388,941,818.02	388,941,818.02
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
加：公允价值变动	-8,206,951.11	-8,206,951.11
三、期末余额	418,238,603.72	418,238,603.72

注 1：公司对投资性房地产的后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整。本次会计政策变更的相关影响详见三、35 重要会计政策及会计估计变更。

注 2：2021 年度，公司将部分自用的房屋建筑物及土地使用权以经营租赁的方式出租，于租赁期开始日或确定“以出租为目的”时（2021 年 12 月）将其由固定资产及无形资产转换为投资性房地产。于转换日，该资产的账面价值为 127,465,850.33 元，公允价值为 388,941,818.02 元，公允价值超过账面价值的部分 261,475,967.69 元，扣除因税会差异形成的递延所得税 65,368,991.90 元，及确认归属少数股东权益部分后的 183,801,907.25 元计入其他综合收益，详见五、38 其他综合收益。

注 3：上述投资性房地产公允价值经由江苏中企华中天资产评估有限公司出具苏中资评报字(2022)第 5031 号、苏中资评报字(2022)第 5024 号投资性房地产公允价值资产评估报告书评估得出。

(2) 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 14、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	280,226,607.72	409,633,204.42
合计	280,226,607.72	409,633,204.42

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	638,783,019.48	26,400,918.11	8,961,493.18	36,529,438.83	710,674,869.60
2. 本期增加金额	-7,758,719.28	38,224.35	834,092.10	1,006,437.01	-5,879,965.82
(1) 购置	-	38,224.35	834,092.10	1,006,437.01	1,878,753.46
(2) 在建工程转入	-7,758,719.28				-7,758,719.28
(3) 其他增加					-
3. 本期减少金额	205,163,911.72	2,931,734.19	1,754,686.90	9,521,682.73	219,372,015.54
(1) 处置或报废	-	119,473.71	1,574,488.65	1,227,740.20	2,921,702.56
(2) 转入投资性房地产	201,200,556.53	-	-	5,713,906.56	206,914,463.09
(3) 其他减少[注]	3,963,355.19	2,812,260.48	180,198.25	2,580,035.97	9,535,849.89
4. 期末余额	425,860,388.48	23,507,408.27	8,040,898.38	28,014,193.11	485,422,888.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	246,859,388.86	19,005,862.41	6,236,017.18	28,940,396.73	301,041,665.18
2. 本期增加金额	14,392,660.07	1,271,333.34	971,242.19	1,497,690.87	18,132,926.47
(1) 计提	14,392,660.07	1,271,333.34	971,242.19	1,497,690.87	18,132,926.47
(2) 其他增加					-
3. 本期减少金额	102,630,594.98	2,086,387.60	1,432,003.06	7,829,325.49	113,978,311.13
(1) 处置或报废		119,473.71	1,341,018.38	1,175,230.09	2,635,722.18
(2) 转入投资性房地产	101,732,629.10			5,713,906.56	107,446,535.66
(3) 其他减少[注]	897,965.88	1,966,913.89	90,984.68	940,188.84	3,896,053.29
4. 期末余额	158,621,453.95	18,190,808.15	5,775,256.31	22,608,762.11	205,196,280.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	267,238,934.53	5,316,600.12	2,265,642.07	5,405,431.00	280,226,607.72
2. 期初账面价值	391,923,630.62	7,395,055.70	2,725,476.00	7,589,042.10	409,633,204.42

注：其他减少系公司境外资产汇率变动影响金额。

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项 目	账面价值
房屋及建筑物	32,822,986.33

(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
上海江苏大厦 13 楼-D 座	788,057.33	以前的集资建房，频换房地产商后房产证一直未办理

## 15、 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	35,533,087.23	37,674,103.09
合计	35,533,087.23	37,674,103.09

### (1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江宁淳化工业园项目	30,550,505.88		30,550,505.88	30,550,505.88		30,550,505.88
爱涛商务中心			-			
爱涛文化创意园整体改造工程	3,043,232.71		3,043,232.71	2,509,337.09		2,509,337.09
白鹭洲酒店装修工程	1,797,354.98		1,797,354.98			
其他零星项目	141,993.66		141,993.66	4,614,260.12		4,614,260.12
合计	35,533,087.23	-	35,533,087.23	37,674,103.09		37,674,103.09

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
江宁淳化工业园项目	30,550,505.88				30,550,505.88
爱涛商务中心[注]		-11,954,319.27	-11,954,319.27		
爱涛文化创意园整体改造工程	2,509,337.09	533,895.62			3,043,232.71
白鹭洲酒店装修工程		1,797,354.98			1,797,354.98
其他零星项目	4,614,260.12	272,368.36	4,195,599.99	549,034.83	141,993.66
合计	37,674,103.09	-9,350,700.31	-7,758,719.28	549,034.83	35,533,087.23

(续)

项目名称	预算数 (万元)	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
江宁淳化工业园项目	5,000.00	61.10	主体建筑 基本完工				募集资金
爱涛商务中心[注]	36,249.05	-	已完工				自有资金
爱涛文化创意园整体改造 工程	9,920.00	3.07					自有资金
白鹭洲酒店装修工程	1,600.00	11.23					自有资金
其他零星项目	不适用	不适用					自有资金

注：本报告期爱涛商务中心完成主体部分的财务竣工决算审核，较上年暂估金额核减

11,954,319.27 元。

(3) 本报告期无需计提在建工程减值准备的情况。

## 16、 使用权资产

(1) 使用权资产情况：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	40,596,866.66	40,596,866.66
2. 本期增加金额	-913,485.93	-913,485.93
(1) 租赁合同调整	-1,486,687.46	-1,486,687.46
(2) 本期新签订合同	573,201.53	573,201.53
(3) 其他增加		-
3. 本期减少金额	360,016.43	360,016.43
(1) 处置		
(2) 其他减少[注]	360,016.43	360,016.43
4. 期末余额	39,323,364.30	39,323,364.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额	4,361,806.86	4,361,806.86
(1) 计提	4,361,806.86	4,361,806.86
3. 本期减少金额	19,786.11	19,786.11
(1) 其他减少[注]	19,786.11	19,786.11
4. 期末余额	4,342,020.75	4,342,020.75
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,981,343.55	34,981,343.55
2. 期初账面价值	40,596,866.66	40,596,866.66

注：其他减少系公司境外资产汇率变动影响金额。

## 17、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	69,075,412.27	3,986,228.07	16,430,932.53	89,492,572.87
2. 本期增加金额	-	-401,819.92	1,645,296.04	1,243,476.12
(1) 购置		-	128,498.74	128,498.74
(2) 内部研发		-	2,408,310.39	2,408,310.39
(3) 在建工程转入				-
(4) 其他增加[注]	-	-401,819.92	-891,513.09	-1,293,333.01
3. 本期减少金额	37,510,062.18	-	-	37,510,062.18

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
(1) 处置				-
(2) 转入投资性房地产	37,510,062.18			37,510,062.18
4. 期末余额	31,565,350.09	3,584,408.15	18,076,228.57	53,225,986.81
二、累计摊销				-
1. 期初余额	13,814,876.44	1,900,101.55	8,049,568.57	23,764,546.56
2. 本期增加金额	1,880,376.40	145,724.84	2,940,215.46	4,966,316.70
(1) 计提	1,880,376.40	317,164.67	3,545,645.80	5,743,186.87
(2) 其他增加[注]	-	-171,439.83	-605,430.34	-776,870.17
3. 本期减少金额	9,512,139.28	-	-	9,512,139.28
(1) 处置				-
(2) 转入投资性房地产	9,512,139.28			9,512,139.28
4. 期末余额	6,183,113.56	2,045,826.39	10,989,784.03	19,218,723.98
三、减值准备				-
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	25,382,236.53	1,538,581.76	7,086,444.54	34,007,262.83
2. 期初账面价值	55,260,535.83	2,086,126.52	8,381,363.96	65,728,026.31

注：其他增加系公司境外资产汇率变动影响金额。

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 7.90%。

(3) 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 18、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并 形成的	其他增加	处置	
法国 RIVE 公司	3,541,984.60				3,541,984.60
南京金仓投资管理有限公司	2,928,505.38				2,928,505.38
荷兰 RAVEN HOLDING B.V 公司	11,539,629.00				11,539,629.00
合计	18,010,118.98				18,010,118.98

(2) 商誉减值准备



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
法国RIVE公司	3,541,984.60			3,541,984.60
南京金仓投资管理有限公司	2,928,505.38			2,928,505.38
荷兰RAVEN HOLDING B.V公司	11,539,629.00			11,539,629.00
合计	18,010,118.98			18,010,118.98

## 19、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
办公楼装修、改造费	1,448,045.97	4,226,468.41	1,111,937.60	4,562,576.78
合计	1,448,045.97	4,226,468.41	1,111,937.60	4,562,576.78

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	169,173,094.10	42,275,861.70	176,157,235.75	43,724,839.89
资产减值准备	12,099,208.41	3,024,802.11	7,210,776.22	1,802,694.07
可抵扣亏损	83,892,913.24	19,576,844.50	49,920,478.41	12,480,119.61
预计负债	1,998,225.00	499,556.25	2,613,480.30	653,370.08
其他可抵扣暂时性差异	5,155,849.31	924,453.36	-	-
合计	272,319,290.06	66,301,517.92	235,901,970.68	58,661,023.65

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产应纳税暂时性差异	3,905,966.15	976,491.54	11,217,604.96	2,804,401.24
投资性房地产初始计量差异	266,649,169.38	66,662,292.34	5,173,201.72	1,293,300.43
其他权益工具投资公允价值变动	1,154,331,488.08	288,582,872.02	1,174,350,382.70	293,587,595.68
交易性金融资产公允价值变动	27,648,476.56	6,912,119.14	29,442,924.82	7,360,768.44
非同一控制性企业合并被合并方以公允价值计量的无形资产	1,516,137.00	288,066.03	2,198,242.37	417,666.05
合计	1,454,051,237.17	363,421,841.07	1,222,382,356.57	305,463,731.84

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	31,658,546.91	34,642,971.01	20,743,137.50	37,917,886.15
递延所得税负债	31,658,546.91	331,763,294.16	20,743,137.50	284,720,594.34

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	183,004,527.92	195,087,857.80
可抵扣亏损	70,591,848.03	65,639,813.11
合计	253,596,375.95	260,727,670.91

## (5) 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	期末金额	期初金额	备注
2021年		3,630,437.78	
2022年	2,346,913.89	6,006,920.88	
2023年	1,614,194.86	1,675,443.94	
2024年	34,321,700.28	34,926,243.02	
2025年	9,217,960.52	19,400,767.49	
2026年	23,091,078.48		
合计	70,591,848.03	65,639,813.11	

## 21、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款[注1]	3,500,000.00	1,165,100.00	2,334,900.00	3,500,000.00		3,500,000.00
预付土地款[注2]	14,200,000.00		14,200,000.00	14,200,000.00		14,200,000.00
预付购房款[注3]	18,186,960.00		18,186,960.00	18,186,960.00		18,186,960.00
预付其他	307,057.66		307,057.66			
合计	36,194,017.66	1,165,100.00	35,028,917.66	35,886,960.00		35,886,960.00

注1：公司的控股子公司江苏爱涛文化产业有限公司2018年出资350.00万元认购江苏邮币卡交易中心7.00%股权，截止目前标的单位公司工商登记尚未完成开办流程，根据开办费用的最新使用情况，公司计提减值准备116.51万元，调整后账面余额为233.49万元。

注2：公司预付土地款，截止报告日土地使用权手续尚未办妥。

注3：公司的控股子公司江苏弘业环保科技产业有限公司于2020年12月与南京金融城建设发展股份有限公司签订商品房买卖合同，合同总金额为18,186,960.00元，截止报告期末公司尚未办妥产权交接手续。

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	170,855,023.28	240,493,721.38
担保借款	-	10,000,000.00
质押借款	9,629,796.86	10,536,564.11

借款类别	期末余额	期初余额
短期借款利息	980,177.86	294,416.42
合计	181,464,998.00	261,324,701.91

(2) 本报告期公司无已逾期未偿还短期借款。

## 23、 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,777,213.00	89,280,286.50
合计	55,777,213.00	89,280,286.50

截至报告期末，本公司无到期未付的应付票据。

## 24、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	276,169,536.29	302,179,314.74
应付货款及加工费	457,854,134.29	372,264,801.02
应付佣金及运费	17,370,659.49	19,515,278.56
合计	751,394,330.07	693,959,394.32

年末无账龄超过1年的重要的应付账款。

## 25、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	3,768,609.77	3,447,960.31
合计	3,768,609.77	3,447,960.31

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额明细如下：

期间	未来将收到的未折现租赁收款额	备注
2022年度	10,337,944.44	
2023年度	9,750,928.71	
2024年度	7,500,556.76	
2025年度	6,856,961.94	
2026年度	6,716,475.98	
2027年度及以后	18,209,395.29	
合计	59,372,263.12	

**26、 合同负债****(1) 合同负债情况:**

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	551,308,734.95	469,866,724.83
工程承包服务相关的合同负债	1,151,822.02	40,094,138.12
合计	552,460,556.97	509,960,862.95

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因。**

项 目	期末余额	原因
安徽省肿瘤医院	61,684,272.00	21 年签订进口合同, 业务进行中
盐城市中医院	57,242,728.69	20 年 12 月签订进口合同, 业务进行中
江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	49,938,732.88	21 年签订进口合同, 业务进行中
盐城市第一人民医院	25,655,230.15	21 年签订合同, 业务进行中
南通金丝楠膜材料有限公司	24,306,622.46	20 年底至 21 年签订系列合同, 业务进行中
崇左广林迪芬新材料科技有限公司	18,851,566.67	21 年签订合同, 业务进行中
合计	237,679,152.85	

公司的合同负债主要来自于工程承包服务合同及销货合同。

公司提供的工程承包服务需定期与客户进行结算。一般情况下, 工程承包服务合同的履约进度与结算进度、收款进度均存在时间上的差异。截至 2021 年 12 月 31 日, 部分工程承包服务合同的履约进度小于结算进度或收款进度, 即公司在履行履约义务前已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价的权利, 从而形成工程承包服务相关的合同负债。

公司的销货合同通常属于在某一时点履行的履约义务, 公司在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司部分销货合同履行履约义务的时间晚于客户付款的时间, 从而形成销货合同相关的合同负债。

**27、 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,929,110.47	174,571,739.98	174,420,751.28	50,080,099.17
二、离职后福利-设定提存计划	6,948,869.19	24,176,849.21	23,961,819.68	7,163,898.72
三、辞退福利	-	9,359.50	9,359.50	-
合 计	56,877,979.66	198,757,948.69	198,391,930.46	57,243,997.89

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	48,802,117.23	144,338,588.83	144,345,219.42	48,795,486.64
2、职工福利费	159,937.58	7,793,331.56	7,590,865.95	362,403.19
3、社会保险费	652.56	9,886,987.43	9,887,639.99	-
其中：医疗保险费	652.56	8,940,184.55	8,940,837.11	-
工伤保险费	-	330,102.19	330,102.19	-
生育保险费	-	616,700.69	616,700.69	-
4、住房公积金	15,275.00	9,959,469.00	9,974,744.00	-
5、工会经费和职工教育经费	951,128.10	2,593,363.16	2,622,281.92	922,209.34
合 计	49,929,110.47	174,571,739.98	174,420,751.28	50,080,099.17

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,115,387.85	19,796,265.89	17,703,514.78	4,208,138.96
2、失业保险费	303.14	647,894.40	648,197.54	-
3、企业年金缴费	4,833,178.20	3,732,688.92	5,610,107.36	2,955,759.76
合 计	6,948,869.19	24,176,849.21	23,961,819.68	7,163,898.72

## 28、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	42,720,707.48	34,727,207.28
企业所得税	23,279,733.77	19,932,414.01
土地增值税	17,863,560.91	15,599,483.64
个人所得税	3,332,421.24	2,622,017.20
房产税	1,533,325.87	1,444,626.26
城市维护建设税	1,378,739.23	1,508,903.31
教育费附加	982,307.44	1,065,451.57
土地使用税	105,874.41	143,423.25
印花税	79,088.13	68,079.20
其他税费	206,721.48	31,317.39
合 计	91,482,479.96	77,142,923.11

## 29、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,509,734.74	828,060.11
其他应付款	115,918,092.72	123,227,760.10
合 计	118,427,827.46	124,055,820.21

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 应付利息

截止报告期末，本公司无已逾期未支付的利息。

**(2) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	2,509,734.74	828,060.11
合计	2,509,734.74	828,060.11

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	94,613,912.95	83,386,624.18
押金及保证金	13,280,424.05	30,436,502.31
其他	8,023,755.72	9,404,633.61
合计	115,918,092.72	123,227,760.10

## 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
全国社保基金理事会	12,695,263.98	注
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	4,121,784.78	预分配款
扬州市天汇酒店管理有限公司	3,540,992.50	租房保证金
灵谷化工集团有限公司	3,240,000.00	往来款
合计	23,598,041.26	

注：“华昌化工”2008年9月上市发行5,100万股，本公司作为其国有原始法人股东按规定应无偿划转全国社保基金理事会342,558股；期间“华昌化工”进行了“10转3”、“10转5”、“10转5”的分红方案；截至2021年末本公司应划转未划转“华昌化工”1,001,994股，按2021年末收盘价12.67元，计算市值12,695,263.98元。

**30、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,485,269.29	2,837,183.88
一年内到期的租赁负债	16,376,148.48	3,570,288.96
合计	19,861,417.77	6,407,472.84

**31、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	53,391,397.30	50,636,766.28
合计	53,391,397.30	50,636,766.28

**32、 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	14,260,048.19	19,346,923.59
担保抵押借款	8,263,636.33	
担保借款	-	374,982.02
合计	22,523,684.52	19,721,905.61

**33、 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	24,131,486.99	40,138,805.11
减：未确认融资费用	4,666,681.08	6,445,408.47
合计	19,464,805.91	33,693,396.64

**34、 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	9,413,917.65	20,174,465.10
合计	9,413,917.65	20,174,465.10

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

**(1) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府专项拨款	20,174,465.10		10,760,547.45	9,413,917.65	注
合计	20,174,465.10	-	10,760,547.45	9,413,917.65	

注：政府专项拨款为江苏省科学技术厅批准由公司承担省科技计划江苏省技术产权交易市场建设项目的建设任务而拨付的款项，该项目建设完成后，公司移交给江苏省技术产权交易市场有限公司，由江苏省技术产权交易市场有限公司负责项目的后期管理和维护。

**35、 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼等形成的预计赔偿款	1,998,225.00	14,334,350.52	详见附注十一、或有事项（一） 1、（1）（2）；3、（2）
合计	1,998,225.00	14,334,350.52	

**36、 股本**

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,767,500						246,767,500

## 37、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
资本溢价（股本溢价）	478,077,170.86		25,451,881.24	452,625,289.62
其他资本公积	48,448,695.83	809,905.26		49,258,601.09
合计	526,525,866.69	809,905.26	25,451,881.24	501,883,890.71

注 1：详见附注五、11 注 2。

注 2：如财务报表附注七、2 所述，2021 年 12 月，公司子公司南通弘业进出口有限公司少数股东与公司签订《股权转让协议》，协议约定公司零对价受让少数股东费建林 40% 股权，2021 年 12 月南通弘业进出口公司完成工商变更，收购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开始持续计算的净资产份额之间的差额减少资本公积 25,451,881.24 元。

## 38、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	525,880,813.55	-20,018,894.62	-	-5,004,723.65	-8,083,332.56	-6,930,838.40	517,797,480.99
其中：重新计量设定受益计划变动额							-
权益法下不能转损益的其他综合收益			-	-		-	-
其他权益工具投资公允价值变动	525,880,813.55	-20,018,894.62	-	-5,004,723.65	-8,083,332.56	-6,930,838.40	517,797,480.99
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	-4,192,526.61	269,298,550.57	-	65,368,991.90	188,441,080.91	15,488,477.76	184,248,554.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,036,099.51	-179,630.92	-	-	-179,630.92	-	-1,215,730.43
自用房屋转投资性房地产	2,492,644.26	261,475,967.69	-	65,368,991.90	183,801,907.25	12,305,068.54	186,294,551.51
其他债权投资公允价值变动							-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							-
其他债权投资信用减值准备							-
现金流量套期损益的有效部分							-



项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-5,649,071.36	8,002,213.80	-	-	4,818,804.58	3,183,409.22	-830,266.78
三、其他综合收益结转留存收益	-120,455.96	-	-	-	-	-	-120,455.96
其他综合收益合计	521,567,830.98	249,279,655.95	-	60,364,268.25	180,357,748.35	8,557,639.36	701,925,579.33

### 39、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,133,888.06	1,356,433.74		147,490,321.80
任意盈余公积	2,856,829.65			2,856,829.65
合计	148,990,717.71	1,356,433.74	-	150,347,151.45

### 40、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	464,270,651.87	451,572,049.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注1]	7,505,666.93	7,380,694.94
调整后期初未分配利润	471,776,318.80	458,952,744.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,216,316.03	32,210,031.45
减：提取法定盈余公积	1,356,433.74	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,741,400.00	12,338,375.00
加：其他[注2]		-7,048,081.89
期末未分配利润	483,894,801.09	471,776,318.80

注1：由于附注三、35（3）会计政策变更，调整上期期初未分配利润7,380,694.94元，调整本期期初未分配利润7,505,666.93。

注2：上期公司执行新金融工具准则，对上期发生额的影响。

### 41、 营业收入和营业成本

#### （1）分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,293,784,365.57	4,991,608,040.59	4,389,666,935.83	4,113,185,606.45

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	27,309,979.56	14,711,822.45	32,413,483.56	7,605,202.98
合计	5,321,094,345.13	5,006,319,863.04	4,422,080,419.39	4,120,790,809.43

## (2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：商品销售收入	4,861,971,820.18
工程项目、咨询等服务收入	431,792,061.55
其他业务收入	27,309,979.56
按经营地区分类	
其中：国内业务收入	2,369,852,313.87
出口业务收入	2,088,199,540.42
进口业务收入	863,042,490.84
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时间点确认收入	4,871,919,110.14
在某一时间段确认收入	449,175,234.99
合计	5,321,094,345.13

## (3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于公司在工程设计业务履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，公司将工程设计业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

102,317.12万元，其中，102,317.12万元预计将于2022年度确认收入，0.00万元预计将于2023年度及以后年度确认收入。

#### 42、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,710,731.58	2,834,121.70
教育费附加	1,263,408.48	2,014,438.15
土地增值税	2,264,077.27	8,464,316.41
房产税	6,217,691.86	5,233,816.83
土地使用税	360,491.38	393,311.15
印花税	751,456.21	669,562.28
其他	720,208.21	509,457.43
合计	13,288,064.99	20,119,023.95

#### 43、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,065,305.24	118,972,110.34
广告、展览费	24,148,141.11	14,524,419.57
办公、邮电、差旅、业务招待	10,976,212.41	9,989,952.16
出口费用	7,107,889.30	6,434,474.22
招投标费用	3,600,032.57	1,776,586.14
租赁及物业管理费	8,367,383.97	8,186,145.44
固定资产、使用权资产折旧	2,519,088.85	187,535.51
其他支出	11,400,771.77	10,882,583.35
合计	199,184,825.22	170,953,806.73

#### 44、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,287,612.97	59,955,692.95
办公、邮电、差旅、业务招待	6,727,400.80	7,994,854.81
长期资产折旧、摊销	19,649,152.36	19,263,911.43
中介费用	4,844,591.57	6,943,338.14
租赁及物业管理费	1,814,119.23	1,796,268.53
修理费	860,818.52	886,619.34
其他支出	6,800,178.33	10,117,213.45
合计	97,983,873.78	106,957,898.65

#### 45、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	8,568,029.56	15,554,675.23
减：利息收入	3,664,247.64	5,074,268.59
加：汇兑损失	18,083,874.37	9,988,747.97
加：其他支出	2,893,274.82	2,377,412.21
合计	25,880,931.11	22,846,566.82

#### 46、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
文化产业艺术馆免费开放补助经费	2,600,000.00	2,600,000.00
出口信保补贴	1,524,000.00	1,593,700.00
企业稳定岗位补贴	27,353.12	937,115.86
疫情期间社保等减免款项	74,097.75	752,793.48
商务发展专项基金	2,044,300.00	423,100.00
电子商务跨境电商专项补助资金	50,000.00	418,600.00
中央工业企业结构调整专项奖		412,436.15
外贸企业展会补贴	90,400.00	347,200.11
国家外经贸发展专项资金	250,000.00	239,800.00
高污染车辆淘汰政府补贴		27,000.00
出口扶持基金	5,000.00	
其他	244,046.51	171,127.78
合计	6,909,197.38	7,922,873.38

#### 47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,383,808.44	15,014,501.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-516,517.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	17,772,579.13	7,208,041.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,804,675.65	2,688,546.69
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	27,595,860.80	27,320,720.40
债务重组收益[注1]	-851,743.33	9,769,014.26
处置金融工具取得的收益[注2]	-572,624.56	
其他	68,244.40	
合计	69,200,800.53	61,484,307.07

注1：详见附注十四、1、债务重组。

注2：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

#### 48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-307,397.53	32,567,605.78

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,236,990.92	2,136,768.06
按公允价值计量的投资性房地产	-8,206,951.11	-526,861.91
合计	-8,514,348.64	32,040,743.87

#### 49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-902,752.42	-9,262,563.75
其他应收款坏账损失	5,685,138.70	-44,001,545.81
合计	4,782,386.28	-53,264,109.56

#### 50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,699.90	-625,855.22
合同资产减值损失	-2,945,352.44	-1,050,719.99
其他非流动资产减值损失	-1,165,100.00	
商誉减值损失		-3,791,029.68
合计	-4,115,152.34	-5,467,604.89

#### 51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置收益	215,721.76	105,581.52	215,721.76
合计	215,721.76	105,581.52	215,721.76

#### 52、营业外收入

##### (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
停产停业补偿、搬迁奖励等		23,676,208.20	
非流动资产报废收益	5,500.00	26,365.11	5,500.00
其他	4,583,932.66	4,113,010.68	4,583,932.66
合计	4,589,432.66	27,815,583.99	4,589,432.66

#### 53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	52,510.11		52,510.11
综合发展基金	69,345.98	98,451.46	69,345.98
罚款	1,111,977.72	327,900.33	1,111,977.72
公益捐赠支出	100,000.00	198,000.00	100,000.00
诉讼赔偿等支出	826,594.18	6,315,109.37	826,594.18

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	537.02	154,611.55	537.02
合计	2,160,965.01	7,094,072.71	2,160,965.01

#### 54、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	14,051,009.92	19,202,782.06
递延所得税费用	-10,046,653.30	-9,478,404.57
合计	4,004,356.62	9,724,377.49

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	49,343,859.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,335,964.90
子公司适用不同税率的影响	101,691.47
调整以前期间所得税的影响	-692,588.47
非应税收入的影响	-12,006,188.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,769.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-557,661.62
本期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	3,983,921.13
期初递延所得税资产税率变动	448.95
所得税费用	4,004,356.62

#### 55、 其他综合收益

详见附注五、38

#### 56、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到停产停业补偿、搬迁奖励等		23,676,208.20
收到的政府补助	6,820,193.50	7,922,873.38
利息收入	3,664,247.63	5,074,268.59
收到诉讼返还款		9,100,000.00
收到的各类保证金押金	6,817,139.02	27,851,583.74
收到的其他营业外收入款项	2,734,556.97	244,073.62
收到的黄金合作业务款项	7,020,000.00	10,701,600.00
本期诉讼冻结资金解除	-	1,600,000.00
合计	27,056,137.12	86,170,607.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付运杂费	125,615,734.42	109,052,925.62
支付的中介费用	4,844,591.57	6,943,338.14
租赁物管等费用	10,181,503.20	9,982,413.97
支付展览费	24,148,141.11	14,524,419.57
支付的诉讼赔款	12,178,291.46	560,000.00
支付办公费	7,290,236.58	7,757,172.81
支付差旅费	4,132,663.49	3,584,495.87
支付业务招待费	4,351,352.83	3,528,722.21
支付的出口费用	7,107,889.30	6,434,474.22
手续费及其他费用	27,237,538.32	29,980,367.93
支付的各项保证金及押金	2,246,193.17	3,159,402.32
支付的政府专项拨款项目费用	10,760,547.45	7,794,216.62
代收代付拆迁补偿款		15,362,920.04
本期诉讼冻结资金	3,397,131.52	11,010,220.84
合计	243,491,814.42	229,675,090.16

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及国债逆回购产品	3,460,733,390.00	3,056,642,345.11
收回的T+D锁价保证金	1,270,663.20	
黄金锁价	68,244.40	67,104.11
合计	3,462,072,297.60	3,056,709,449.22

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及国债逆回购产品	3,397,229,972.01	2,961,000,000.00
支付的黄金T+D锁价保证金	-	507,013.20
期货交易保证金	1,127,198.00	
宏顺鞋业破产支付金额		759,958.95
合计	3,398,357,170.01	2,962,266,972.15

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到贷款保证金		39,700,000.00
合计		39,700,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款项	1,661,906.18	
支付保理融资保证金	325,648.57	
支付给少数股东的清算款项	-	2,926,158.55
合计	1,987,554.75	2,926,158.55

## 57、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	45,339,502.99	34,231,238.99
加：资产减值准备	-667,233.94	58,731,714.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,132,926.48	17,202,127.70
使用权资产累计折旧	4,361,806.86	
无形资产摊销	5,743,186.87	4,801,112.25
长期待摊费用摊销	1,111,937.60	1,368,111.80
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)	-215,721.76	-105,581.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	47,010.11	-26,365.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,514,348.64	-32,040,743.87
财务费用(收益以“-”号填列)	8,365,391.39	15,264,006.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-69,200,800.53	-61,484,307.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,520,913.05	-9,948,501.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,474,259.75	470,097.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,516,403.33	-16,620,367.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-246,011,881.96	-111,530,892.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	108,916,990.67	465,311,054.90
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-185,125,593.21	365,622,704.93
二、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		
使用权资产	34,981,343.55	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	539,577,404.34	770,334,125.68
减：现金的期初余额	770,334,125.68	540,307,172.08
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-230,756,721.34	230,026,953.60

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	539,577,404.34	770,334,125.68
其中：库存现金	472,046.41	730,263.80
可随时用于支付的银行存款	530,890,410.36	746,263,594.54
可随时用于支付的其他货币资金	8,214,947.57	23,340,267.34



项 目	期末余额	期初余额
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、现金及现金等价物余额	539,577,404.34	770,334,125.68
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		

### 58、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金		如明细项目所列
其中：银行承兑汇票保证金	13,293,886.22	
保函保证金	22,366,185.02	
信用证保证金	9,788,903.94	
期货交易保证金	1,127,198.00	
保理融资保证金	325,648.57	
农民工工资保证金	900,495.36	
远期结汇保证金	60,234.23	
诉讼冻结银行存款	14,418,950.07	
存货	26,356,854.39	
固定资产	28,248,371.97	抵押借款
其他非流动资产	18,186,960.00	抵押借款
合计	135,073,687.77	

### 59、 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	18,761,735.28	6.3757	119,619,195.61
欧元	2,345,693.40	7.2197	16,935,202.67
港币	1,523,903.73	0.8176	1,245,943.69
日元	22,967,083.46	0.055415	1,272,720.93
澳元	396,970.43	4.6220	1,834,797.31
英镑	1,516,426.39	8.6064	13,050,972.05
缅甸币	2,109,419.97	0.003586	7,564.38
兹罗提	281,974.87	0.63624	179,403.69
捷克克朗	1,346,223.21	0.290400	390,943.22
加拿大元	51,821.80	5.0046	259,347.40
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	38,685,985.45	6.3757	246,650,237.41
欧元	1,464,095.36	7.2197	10,570,329.27
其他应收款			
其中：欧元	142,855.59	7.2197	1,031,374.51
短期借款			
其中：欧元	1,439,487.16	7.2197	10,392,665.45
应付账款			
其中：美元	2,142,794.75	6.3757	13,661,816.51
欧元	2,501,092.06	7.2197	18,057,134.38
其他应付款			
其中：美元	81,888.61	6.3757	522,097.23
欧元	50,852.70	7.2197	367,141.24
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	263,272.62	7.2197	1,900,749.34
长期借款			
其中：欧元	2,100,022.97	7.2197	15,161,535.83

## (2) 境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
法国 RIVE 公司	法国	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
荷兰 RAVEN HOLDING B.V	荷兰	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Raven Polska SP. ZO.O.	波兰	兹罗提	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
X2 im-export B.V	荷兰	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Raven Fishing B.V	荷兰	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Raven International S.R.O	捷克	捷克克朗	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Raven Participatie B.V	荷兰	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
江苏弘业（缅甸）实业有限公司	缅甸	美元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
江苏弘业永昌（香港）有限公司	香港	港币	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
Mammoth E-Commerce Inc.	美国	美元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算

## 60、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
与收益相关	6,909,197.38	其他收益	6,909,197.38
合计	6,909,197.38		6,909,197.38

(2) 无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因导致的合并范围变动

#### (1) 报告期新设子公司纳入合并范围

序号	公司名称	注册资本	持股比例 (%)	
		(万元)	直接	间接
A	江苏苏豪云商有限公司	2,500.00	45.00	

A、2021年11月，公司出资设立江苏苏豪云商有限公司，该公司注册资本2,500万元，实收资本2,500万元，公司出资1,125万元，持股比例45%，江苏省苏豪控股集团有限公司出资500万元，持股比例20%，江苏苏豪国际集团股份有限公司出资250万元，持股比例10%，江苏苏豪纺织集团有限公司出资250万元，持股比例10%，南京弘业云商合伙企业（有限合伙）出资375万元，持股比例15%，根据公司与南京弘业云商合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘业云商”）签订的一致行动人协议约定，公司合计持有江苏苏豪云商有限公司60%股东会表决权，对江苏苏豪云商有限公司拥有控制权。

(2) 报告期无注销子公司。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 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	
江苏弘业永恒进出口有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永润国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永为国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		设立
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	69.20		设立
江苏弘业国际技术工程有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	51.00		设立
江苏弘业环保科技产业有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	45.00	10.00	设立
江苏弘业工艺品有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	100.00		设立
江苏弘业泰州进出口有限公司	江苏泰州	江苏泰州	贸易	60.00		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	
南通弘业进出口有限公司[注 1]	江苏南通	江苏南通	制造	100.00		设立
丹阳弘业福天渔具有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
常州爱涛针织服装有限公司	江苏常州	江苏常州	制造		100.00	非同一控制下企业合并
江苏爱涛文化产业有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易、装饰工程	92.36		设立
江苏爱涛公共艺术发展有限公司[注 2]	江苏南京	江苏南京	装饰工程		40.00	设立
南京弘文进出口贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易、服务	100.00		同一控制下企业合并
江苏省化肥工业有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易	60.00		同一控制下企业合并
南京金仓投资有限公司	江苏南京	江苏南京	投资		95.58	同一控制下企业合并
法国 RIVE 公司	法国	法国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
江苏弘业(缅甸)实业有限公司	缅甸	缅甸	制造	99.00	1.00	设立
江苏弘业永昌(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		设立
荷兰 RAVEN HOLDING B.V	荷兰	荷兰	贸易		60.00	非同一控制下企业合并
Raven Polska SP. ZO. O.	波兰	波兰	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
X2 im-export B.V	荷兰	荷兰	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Raven Fishing B.V	荷兰	荷兰	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Raven International S.R.O	捷克	捷克	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Raven Participatie B.V	荷兰	荷兰	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
Mammoth E-Commerce Inc.	美国	美国	贸易	100.00		设立
江苏苏豪云商有限公司[注 3]	江苏南京	江苏南京	贸易	45.00		设立

注 1：本期公司收购南通弘业进出口有限公司少数股东持有的 40% 股权，股权比例由 60% 增至 100%。

注 2：根据公司章程约定，江苏爱涛公共艺术发展有限公司股东南京华影管理咨询合伙企业（有限合伙）的重大经营投票权、决策权转交江苏爱涛文化产业有限公司行使，公司子公司江苏爱涛文化产业有限公司合计持有江苏爱涛公共艺术发展有限公司 70% 表决权。

注 3：如附注六、1、（1）所述，公司拥有江苏苏豪云商有限公司的控制权，本期列入合并报表范围。

## (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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏省化肥工业有限公司	40.00	16,431,400.64		500,857,768.11
江苏爱涛文化产业有限公司	7.64	874,935.61	-	54,080,610.99

## (3) 重要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
江苏省化肥工业有限公司	435,608,059.28	1,249,573,583.67	1,685,181,642.95	150,385,801.26	281,523,188.25	431,908,989.51
江苏爱涛文化产业有限公司	581,968,968.20	571,358,778.56	1,153,327,746.76	360,668,185.04	78,596,314.60	439,264,499.64

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省化肥工业有限公司	405,687,341.15	1,266,585,704.56	1,672,273,045.71	161,731,147.21	284,918,183.59	446,649,330.80
江苏爱涛文化产业有限公司	660,830,332.15	360,588,056.75	1,021,418,388.90	437,736,950.29	30,852,085.32	468,589,035.61

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省化肥工业有限公司	1,631,046,747.58	41,078,501.60	29,547,858.96	-110,525,990.47
江苏爱涛文化产业有限公司	438,936,066.91	11,452,036.79	161,137,480.38	-53,149,616.74

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省化肥工业有限公司	1,144,916,979.07	39,480,399.45	366,535,199.83	46,701,418.10
江苏爱涛文化产业有限公司	388,405,735.42	11,225,894.53	11,225,894.53	86,871,348.61

## 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：

单位	期末持股比例 (%)	期初持股比例 (%)	备注
南通弘业进出口有限公司	100	60	见七、1、(1)注1

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	南通弘业进出口有限公司
购买成本/处置对价	
现金	0.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-25,451,881.24
差额	-25,451,881.24
其中：调整资本公积	-25,451,881.24
调整盈余公积	
调整未分配利润	

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业及联营企业

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	
弘业期货股份有限公司	江苏南京	江苏南京	期货	16.31	0.9151	权益法核算
江苏省文化产权交易所有限公司	江苏南京	江苏南京	服务		28.00	权益法核算
江苏苏豪融资租赁有限公司	江苏南京	江苏南京	融资租赁	35.00		权益法核算

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	弘业期货股份有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司
流动资产	7,730,885,234.17	106,845,588.76	296,124,429.33
非流动资产	352,215,840.75	2,850,229.54	394,346,489.56
资产合计	8,083,101,074.92	109,695,818.30	690,470,918.89
流动负债	6,256,935,075.54	30,173,302.59	167,314,625.26
非流动负债	143,998,992.70	250,668.89	246,604,400.00
负债合计	6,400,934,068.24	30,423,971.48	413,919,025.26
少数股东权益		3,951,153.41	
归属于母公司股东权益	1,682,167,006.68	75,320,693.41	276,551,893.63
按持股比例计算的净资产份额	289,754,949.07	21,089,794.15	96,793,162.76
调整事项	-1,665,382.50		
--商誉	-1,665,382.50		
--内部交易未实现利润			
--其他(减值)			

项目	期末余额/本期发生额		
	弘业期货股份有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司
--其他(未确认超额亏损)			
对联营企业权益投资的账面价值	288,089,566.57	21,089,794.15	96,793,162.76
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,639,864,789.14	10,600,589.35	36,408,757.35
净利润	80,211,471.47	-3,023,650.62	20,435,098.67
终止经营的净利润			
其他综合收益	-4,064,082.29	-	
综合收益总额	76,147,389.18	-3,023,650.62	20,435,098.67
本期收到的来自联营企业的股利	7,767,954.55	-	-

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	弘业期货股份有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司
流动资产	6,230,309,020.27	156,271,284.80	36,215,983.53
非流动资产	118,852,778.60	23,473,816.79	417,901,107.31
资产合计	6,349,161,798.87	179,745,101.59	454,117,090.84
流动负债	4,698,026,495.48	96,740,573.10	55,145,895.88
非流动负债	4,467,575.89	634,399.64	142,854,400.00
负债合计	4,702,494,071.37	97,374,972.74	198,000,295.88
少数股东权益		4,025,784.82	
归属于母公司股东权益	1,646,667,727.50	78,344,344.03	256,116,794.96
按持股比例计算的净资产份额	283,640,162.73	21,936,416.33	89,640,878.23
调整事项	-1,665,382.50		
--商誉	-1,665,382.50		
--内部交易未实现利润			
--其他(减值)			
--其他(未确认超额亏损)			
对联营企业权益投资的账面价值	281,974,780.23	21,936,416.33	89,640,878.23
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,561,379,595.38	7,725,577.46	27,373,738.29
净利润	66,322,455.26	-2,371,018.74	14,317,645.18
终止经营的净利润			
其他综合收益	-9,552,739.27	-	

项目	期初余额/上期发生额		
	弘业期货股份有限公司	江苏省文化产权交易所有限公司	江苏苏豪融资租赁有限公司
综合收益总额	56,769,715.99	-2,371,018.74	14,317,645.18
本期收到的来自联营企业的股利	1,549,688.10	-	-

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	18,789,541.30	9,163,861.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,305,268.22	-744,269.81
其他综合收益	520,411.32	24,261.60
综合收益总额	1,825,679.54	-720,008.21

## (4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力未受到重大限制。

## (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南通弘业服装有限公司	-5,494,368.18	-	-5,494,368.18
扬州弘业同盛国际贸易有限公司	-1,172,265.42	-117.65	-1,172,383.07
合计	-6,666,633.60	-117.65	-6,666,751.25

## (6) 不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

## (7) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

## 4、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资、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。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策



如下所述。

### 1、市场风险

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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元或欧元的应收款项、应付款项、借款及银行存款有关，由于美元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，公司在做进出口业务时已综合考虑可能产生的汇率风险，并且加强在业务执行过程中的动态监控，运用远期结售汇避免或减少因外汇汇率变动而引致的风险。故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

单位：美元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	57,447,720.73	40,190,043.44	2,224,683.36	19,048,629.89

单位：欧元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
欧元	3,952,644.35	2,475,193.94	6,354,727.51	5,751,426.29

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或港币与人民币的汇率变化有关。

下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

单位：人民币

本期利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	7,041,710.39	2,758,912.19	-346,846.40	-525,835.29
人民币升值	-7,041,710.39	-2,758,912.19	346,846.40	525,835.29

**(2) 利率风险**

利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款及一年内到期的非流动负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不重大，本公司认为面临利率风险敞口并不重大；本公司目前并无利率对冲的政策。

在管理层进行敏感性分析时，25~50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，基于上述浮动利率计息的一年内到期长期借款按到期日按时偿还、长期借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付的假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率上升 25 个基点/下降 50 个基点对税前利润的影响：

项目	对税前利润的影响（人民币万元）
上升 25 个基点	1.33
下降 50 个基点	-2.67

**(3) 其他价格风险**

本公司持有的应收款项融资、交易性金融资产和其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。于 2021 年 12 月 31 日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在资产负债表日以市场报价计量；本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

**敏感性分析**

于 2021 年 12 月 31 日，以 2021 年 12 月 31 日账面价值为基础，在保持其他变量不变的前提下，权益性证券的公允价值每升高/降低 5% 的敏感度分析如下表：

项目	对股东权益的影响（人民币万元）
交易性金融资产	208.97

**2、信用风险**

于 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，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。

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。

本公司提供可能令本公司承受信用风险的担保情况详见附注十、5（3）本公司作为担保方。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要并降低现金流量波动的影响。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。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。2021 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的授信额度为人民币 107,228.08 万元(2020 年 12 月 31 日：人民币 137,218.78 万元)。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	181,464,998.00			181,464,998.00
应付票据	55,777,213.00			55,777,213.00
应付账款	751,394,330.07			751,394,330.07
应付职工薪酬	57,243,997.89			57,243,997.89
其他应付款	118,427,827.46			118,427,827.46
一年内到期的非流动负债	19,861,417.77			19,861,417.77
长期借款		11,083,839.24	11,439,845.28	22,523,684.52
租赁负债		12,720,829.94	11,410,657.05	24,131,486.99
合计	1,184,169,784.19	23,804,669.18	22,850,502.33	1,230,824,955.70

公司提供可能令本公司承受流动风险的对外担保情况详见附注十、5（3）。

## 九、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	70,706,676.57	205,728,513.33	75,106,889.50	351,542,079.40

项目	期末公允价值			合计
	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	
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,706,676.57	205,728,513.33	75,106,889.50	351,542,079.40
(1) 债务工具投资		205,728,513.33		205,728,513.33
(2) 权益工具投资	68,173,546.41		75,106,889.50	143,280,435.91
(3) 衍生金融资产	2,533,130.16			2,533,130.16
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资		34,596,245.59		34,596,245.59
(三) 其他债权投资				-
(四) 其他权益工具投资		6,194,605.00	1,230,893,879.30	1,237,088,484.30
(五) 其他非流动金融资产				-
(六) 投资性房地产		418,238,603.72		418,238,603.72
持续以公允价值计量的资产总额	70,706,676.57	664,757,967.64	1,306,000,768.80	2,041,465,413.01

## 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

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

## 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

公司持续的第二层次公允价值计量项目主要包括投资性房地产、债务工具投资、应收款项融资及部分其他权益工具投资。

公司持续的第二层次公允价值计量项目为出租的投资性房地产项目，该房产可以从房产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，且收益可以确定，采用市场法或收益法进行估值。

如下为第二层次公允价值计量的估值概述：

项目	期末公允价值	估值技术
债务工具投资被分类为交易性金融资产	205,728,513.33	现金流量折现法
应收票据被分类为应收款项融资	34,596,245.59	现金流量折现法
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	6,194,605.00	可回收金额折现法
以公允价值计量的投资性房地产	418,238,603.72	市场法

#### 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

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资。

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法等。

公司对部分不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础，同时参考其他可能给公司带来公允值变化的其他情况。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市权益性投资被分类为交易性金融资产	75,106,889.50	净资产法	净资产
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	1,226,095,999.22	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	1,150,000.00	其他方法	其他
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资	3,647,880.08	净资产法	净资产

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息如下：

项目	本期金额	上期金额
期初余额	1,684,253,368.45	1,150,740,487.45
会计政策变更		
购买与出售净额	-355,570,069.88	87,318,066.34
计入损益的当期末实现利得或损失的变动	-2,660,653.15	11,991,059.64
不能重分类进损益的其他综合收益的当期末实现利得或损失的变动	-20,021,876.62	434,203,755.02
期末余额	1,306,000,768.80	1,684,253,368.45

(2) 于报告期末，不可观察参数每上升或下降 5% 的敏感性分析如下：

项目	对税前利润的影响 (人民币万元)	对其他综合收益的影响 (人民币万元)
若不可观察参数上升 5%	375.53	3,908.06
若不可观察参数下降 5%	-375.53	-3,908.06

## 十、关联方及关联方交易

## 1、本公司的控股股东及最终控制方

项目	名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)[注](%)	对本公司的 表决权比例 (%)
控股股东	江苏省苏豪控股集团有限公司	南京市软件大道48号	国有资产经营；国内贸易	200,000.00 万元	21.81	21.81

注：2022年3月28日，苏豪控股集团通过上海证券交易所交易系统（或者其他方式）增持了公司部分股份。本次增持前苏豪控股集团直接持有公司股份53,820,061股，约占公司总股本的21.81%，苏豪控股集团全资子公司爱涛文化集团有限公司持有公司股份9,928,410股，约占公司总股本的4.02%，合计持股占公司总股本的25.83%

本次增持后苏豪控股集团直接和间接持有公司的股份数量为64,248,471股，约占公司已发行总股本的26.04%。

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

本公司子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
弘业期货股份有限公司	本公司持有其16.31%股份，子公司持有0.9151%股份
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	持有其13.38%股份
江苏苏豪融资租赁有限公司	持有其35%股份
南通弘业服装有限公司	子公司的联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
爱涛文化集团有限公司	同受一方控制
江苏苏豪纺织集团有限公司	同受一方控制
江苏苏豪国际集团股份有限公司	同受一方控制
江苏苏豪尚品有限公司	同受一方控制
江苏天泓汽车集团有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	与本公司关系
南京爱涛置地有限公司	同受一方控制
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	所属企业集团的其他成员单位的联营企业， 且持有该公司 12.38% 股权
江苏天泓江北汽车服务有限公司	同受一方控制
江苏爱涛文化旅游发展有限公司	同受一方控制
江苏苏豪丝绸有限公司	同受一方控制
江苏苏豪资产运营集团有限公司	同受一方控制
江苏苏豪泓瑞进出口有限公司	同受一方控制
江苏苏豪健康产业有限公司	同受一方控制
爱涛文化贸易（荷兰）有限公司	同受一方控制
弘业资本管理有限公司	同受一方控制
江苏爱涛空间文化科技发展有限公司	同受一方控制
江苏苏豪技术贸易有限公司	同受一方控制
江苏苏豪投资集团有限公司	同受一方控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南通弘业服装有限公司	加工费		422,743.84
江苏苏豪尚品有限公司	采购办公用品	17,302.67	
江苏苏豪国际集团股份有限公司	采购商品	4,018,952.58	16,437.99
江苏天泓江北汽车服务有限公司	购车款		230,539.83
江苏苏豪健康产业有限公司	采购商品		3,539.82
江苏爱涛空间文化科技发展有限公司	采购商品	1,499.41	
合计		4,037,754.66	673,261.48

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省苏豪控股集团有限公司	销售商品	301,951.32	2,105,076.09
江苏省苏豪控股集团有限公司	文化工程	832,903.87	18,169,856.84
弘业期货股份有限公司	工程装饰	291,972.48	
弘业期货股份有限公司	销售商品	7,818.58	146,322.15
江苏苏豪纺织集团有限公司	销售商品	1,115.04	1,070.79
江苏苏豪纺织集团有限公司	提供服务	314,465.41	
江苏苏豪国际集团股份有限公司	销售商品	158,415.92	6,159.30
爱涛文化集团有限公司	销售商品	1,115.04	557.52
爱涛文化集团有限公司	提供服务	113,207.55	
弘业资本管理有限公司	代理进口手续费	23,815.63	202,571.93

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏苏豪资产运营集团有限公司	销售商品	1,115.04	513.27
江苏天泓汽车集团有限公司	销售商品	1,115.04	13,782.30
江苏苏豪泓瑞进出口有限公司	销售商品	1,115.04	19,092.03
江苏苏豪技术贸易有限公司	提供服务	116,131.37	
江苏苏豪投资集团有限公司	工程装饰	265,825.69	
江苏苏豪国际集团股份有限公司	提供服务	1,886,792.45	
南京爱涛置地有限公司	销售商品		3,617.70
爱涛文化贸易（荷兰）有限公司	销售商品		17,215.95
江苏爱涛文化旅游发展有限公司	销售商品		272.57
江苏苏豪丝绸有限公司	提供服务		11,914.10
合计		4,318,875.47	20,698,022.54

## (2) 关联租赁情况

本公司及子公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
江苏弘业股份有限公司	弘业期货股份有限公司	房产租赁	6,326,619.30	5,387,832.48
南通弘业进出口有限公司	南通弘业服装有限公司	房产租赁	44,842.86	
荷兰 RAVEN HOLDING B.V	爱涛文化贸易（荷兰）有限公司	房产租赁		30,004.67

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

### ①保函

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏豪纺织集团有限公司	1,007,962.40	人民币	2021-8-24	2022-12-31	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	466,872.00	人民币	2021-10-15	2022-11-19	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	829,311.10	人民币	2021-12-30	2022-1-22	否
合计	2,304,145.50				

### ②信用证

担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏豪纺织集团有限公司	33,840.00	美元	2022-1-4	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	122,496.00	美元	2022-2-10	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	150,552.00	美元	2022-4-21	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	769,383.37	美元	2022-3-10	否
合计	1,076,271.37			

### ③应付票据



担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏豪纺织集团有限公司	11,005,688.58	人民币	2021-7-15	2022-6-23	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	98,672.61	人民币	2021-7-23	2022-1-22	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	5,888,969.52	人民币	2021-10-11	2022-5-26	否
合计	16,993,330.71				

## ④短期借款

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏豪纺织集团有限公司	145,728.00	美元	2021-10-26	2022-1-24	否
合计	145,728.00				

注：江苏省化肥工业有限公司 2021 年度向江苏苏豪纺织集团有限公司支付担保费 132,858.06 元。

## ⑤质量责任担保

2019 年 12 月江苏爱涛文化产业有限公司（以下简称“爱涛文化”）分别与爱涛文化集团有限公司（以下简称“文化集团”）、江苏爱涛置业有限公司（以下简称“爱涛置业”）签订了《担保协议》。协议约定，文化集团（注册资本 3.6 亿）和爱涛置业（国家二级房地产开发资质）共同为爱涛国际商务中心出具质量责任主体担保函。担保函中约定“在爱涛文化出现歇业等清算情况时，在法定的保修期内文化集团、爱涛置业为爱涛文化销售的爱涛天成广场爱涛国际商务大厦项目的工程质量承担保修责任。”2021 年 12 月，双方签订《解除爱涛国际商务大厦〈担保协议〉的协议书》，终止执行《担保协议》，并支付执行期间担保费用 20,547.17 元。

## 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,074.50	人民币	2021-9-1	2023-9-16	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,203.30	人民币	2021-9-1	2023-11-9	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,874.25	人民币	2021-9-1	2024-6-29	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,225.00	人民币	2021-12-13	2024-12-9	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	2,275.00	人民币	2021-12-22	2024-12-21	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,400.00	人民币	2021-12-27	2024-12-19	否
合计	9,052.05				

**(4) 关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	221.1 万元	169.71 万元

**(5) 其他关联交易****① 关联方为本公司提供服务**

公司子公司江苏省化肥工业有限公司（以下简称“化肥工业”）在江苏弘业期货有限公司（以下简称“弘业期货”）开立期货期权交易账户，由弘业期货为化肥工业提供期货期权交易服务，2021 年度，弘业期货收取化肥工业交易手续费 23,955.50 元，子公司化肥工业 2021 年 12 月 31 日存放于弘业期货公司的期货期权账户余额为 2,843,893.50 元，其中期货合约浮动盈亏 205,200.00 元。

**② 本公司向关联方购入金融产品**

江苏弘业股份有限公司及子公司江苏爱涛文化产业有限公司向江苏弘业期货有限公司购买金融产品，具体情况如下：

公司名称	产品名称	认购金额	认购份额	认购日期	备注
江苏爱涛文化产业有限公司	弘业瑞鑫 1 号集合资产管理计划	5,000,243.06	5,000,243.06	2021-11-26	
江苏爱涛文化产业有限公司	弘业智选增强 2 期集合资产管理计划	10,000,194.44	10,000,194.44	2021-7-14	
江苏弘业股份有限公司	弘业智选增强 2 期集合资产管理计划	10,000,097.22	10,000,097.22	2021-7-8	
江苏弘业股份有限公司	弘业瑞鑫 1 号集合资产管理计划	5,000,048.61	5,000,048.61	2021-12-3	
合计		30,000,583.33			

**③ 本公司与关联方共同设立电商公司**

如附注六、1、（1）所述，2021 年 11 月，公司与关联方共同出资设立江苏苏豪云商有限公司，该公司注册资本 2,500 万元，实收资本 2,500 万元，公司出资 1,125 万元，持股比例 45%，江苏省苏豪控股集团有限公司出资 500 万元，持股比例 20%，江苏苏豪国际集团股份有限公司出资 250 万元，持股比例 10%，江苏苏豪纺织集团有限公司出资 250 万元，持股比例 10%。

**④ 公司放弃向关联方同比例增资的事项**

江苏苏豪融资租赁有限公司（以下简称“苏豪租赁”）为公司参股企业，江苏苏豪投资集团有限公司、本公司、江苏金融控股有限公司分别持有其 36%、35%、29% 的股权。因其业务发展需要，苏豪租赁进行增资扩股，注册资本从 2 亿元拟增至 3 亿元。公司放弃对苏豪租赁同比例增资权，截止报告期末，增资事项尚未完成。

## ⑤ 公司向参股企业江苏弘瑞成长创业投资有限公司减资的事项

2021年8月,公司参股企业江苏弘瑞成长创业投资有限公司(以下简称“弘瑞成长”)将注册资本12,120万元减资至1,640万元,减资对价为每1元注册资本1元。弘瑞成长各方股东按照持股比例同比例减资,减资后各股东持股比例不变。

本公司持有弘瑞成长12.376%的股权,认缴注册资本1500万元,实际出资1050万元,本次减资后,公司出资金额202.97万元,持股比例不变。

## ⑥ 公司受托管理关联方经营管理事务的事项

2021年4月,苏豪控股控股子公司江苏苏豪国际集团股份有限公司及江苏苏豪纺织集团有限公司与弘业股份签署《委托经营管理协议》,由弘业股份受托管理其下属江苏苏豪轻纺有限公司、江苏苏豪服装有限公司、江苏苏豪丝绸有限公司、江苏苏豪经济贸易有限公司、江苏苏豪技术贸易有限公司、江苏苏豪瑞霓贸易有限公司、江苏苏豪泓瑞进出口有限公司(以上合称“被托管公司”)的经营管理事务。

2021年度提供经营管理事务收取费用明细如下:

关联方	关联交易内容	本期金额	备注
江苏苏豪国际集团股份有限公司	提供服务	1,886,792.45	
江苏苏豪纺织集团有限公司	提供服务	314,465.41	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏省苏豪控股集团有限公司			4,696,525.89	93,930.52
应收账款	江苏苏豪国际集团股份有限公司	1,886,792.45	37,735.85		
应收账款	江苏苏豪纺织集团有限公司	314,465.41	6,289.31		
合同资产	江苏省苏豪控股集团有限公司	587,750.05	11,755.00		
其他应收	南通弘业服装有限公司	65,339,978.36	65,335,441.12	65,335,348.52	65,335,348.52

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	弘业资本管理有限公司		427,688.98
其他应付款	江苏弘瑞科技创业投资有限公司	4,121,784.78	4,121,784.78
其他应付款	江苏弘瑞成长创业投资有限公司		8,279,594.04

## 十一、或有事项

### （一）未决诉讼仲裁的财务影响

#### 1、黄金合作业务

（1）公司子公司江苏爱涛文化产业有限公司（以下简称“爱涛文化”）与江苏紫金茂业珠宝有限公司（以下简称“紫金公司”）自 2012 年 7 月 13 日起开展黄金合作业务。紫金公司在经营“紫金爱涛黄金珠宝交易中心”期间开展“黄金托管业务”。因交易中心已不再经营，“黄金托管业务”中受损“散户”将紫金公司诉至法院，爱涛文化作为第二被告，要求其返还黄金及赔偿损失。截至当前，爱涛文化收到个人起诉紫金公司、爱涛文化案件 115 件，其中：4 件判决爱涛文化不承担责任；3 件撤诉；1 件在二审中调解解决；107 件案件判决爱涛文化对紫金公司不能履行部分的 60%承担赔偿责任。2021 年起公司已陆续完成散户案件的赔付。

（2）公司子公司爱涛文化于 2020 年 12 月 14 日收到南京市秦淮区人民法院通知，南京贵金属厂以爱涛文化与紫金公司合作的黄金业务出现问题导致其不能取出存放在“紫金爱涛珠宝交易中心”的千足金 8,632.82 克为由，向秦淮区法院提起诉讼，要求爱涛文化公司对紫金公司不能清偿南京贵金属厂的千足金 8,632.82 克（不能偿还部分按 270 元/克的标准赔偿），加工费 27,464.00 元，诉讼费 24,620.00 元，合计 2,382,945.00 元承担赔偿责任。

一审判决爱涛文化对紫金公司不能返还南京贵金属厂千足金黄金原料 8,632.86 克部分的 60%承担赔偿责任；驳回南京贵金属厂的其他诉讼请求。爱涛文化提出上诉，二审撤销一审判决，驳回南京贵金属厂的诉讼请求。爱涛文化不承担任何责任。

#### 2、施工合同纠纷

公司子公司爱涛文化与上海苏宁环球实业有限公司（以下简称“上海苏宁”）于 2015 年 11 月 20 日签订了《上海苏宁环球艺术馆展览工程施工合同》（以下简称“施工合同”），施工合同约定：由爱涛文化作为上海苏宁艺术馆展览工程的总包单位，并负责对分包单位进行管理 & 配合。合同结算价格=合同范围内工作的结算价格±最终核定的变更、签证价格。本工程竣工验收合格后，双方进行结算审核，结算审计完成后 15 个工作日内，被告付至结算价的 95%；结算价的 5%作为质保金，质保期满（质保期贰年）无质量问题后 15 个工作日内，被告结清余款。

爱涛文化公司已保质保量完成合同约定的工程，上海苏宁于 2017 年 9 月 29 日完成工程竣工验收，确认工程已合格竣工，未提出任何异议。上海苏宁在共计支付 15,473,163.33 元后，未再支付任何款项，尚欠爱涛文化公司 4,409,543.73 元工程款未支付。爱涛文化公司

于 2020 年 11 月 5 日向上海市普陀区人民法院起诉。上海市普陀区人民法院于 2021 年 7 月 26 日作出判决（（2021）沪 0107 民初 365 号，①确认上海苏宁应于判决生效之日起十日内向爱涛文化公司支付工程款 4,409,543.73 元；②上海苏宁应于判决生效之日起十日内支付上述工程款的逾期付款违约金；③对上海苏宁的诉请不予支持。

上海苏宁不服一审判决提起上诉后，双方就本案达成和解，具体为：（1）2022 年 1 月 31 日前，上海苏宁向爱涛文化支付工程款 420 万元。（2）一审案件受理费 43,497.00 元由爱涛文化承担、一审反诉案件受理费、二审上诉费由上海苏宁承担。（3）爱涛文化在收到上述 420 万元款项后，与上海苏宁签订相关结清协议，并向上海市第二中级人民法院出具，上海苏宁撤回上诉，上海苏宁与文化产业公司就本案的纠纷一次性了结，再无其它争议。2022 年 1 月 28 日，爱涛文化公司收到上海苏宁支付的 420 万元，目前双方正在办理结清协议的签订程序。

2021 年 12 月 31 日，公司对上海苏宁公司应收账款余额为 4,409,543.73 元，公司已按账龄组合计提坏账准备 1,322,863.12 元。

### 3、商品贸易业务

（1）公司子公司江苏弘业船舶贸易有限公司（2020 年公司全资子公司江苏弘业工艺品有限公司吸收合并江苏弘业船舶贸易有限公司，以下简称“弘业工艺品”）与江苏华泰船业有限公司（以下简称“华泰船业”）签订了一份合同号 HH161801001003G 的《2 艘 328 英尺甲板驳船船舶购销合同》（以下简称“船舶购销合同”），双方约定华泰船业公司应在 2017 年 6 月 30 日在上海炮台湾码头交船。华泰船业的法定代表人王圣林及闫冬云为华泰造船履行合同提供连带保证责任。

船舶购销合同签订后，弘业工艺品开始建造涉案船舶，弘业工艺品按约定支付造船款进度款 1,877 万元，但华泰船业实际建造进度迟缓，虽经弘业工艺品多次催问进度，华泰船业依然不能保证按期交船。

2018 年 6 月，弘业工艺品按照合同约定向中国海事仲裁委员会上海分会提出仲裁请求要求解除船舶购销合同并返还已经支付的造船款并支付相应的利息。2018 年 7 月，弘业工艺品向武汉海事法院申请财产保全，并采取了保全措施。2018 年 8 月，公司、TONG HANG MARINE SDN BHD、华泰船业就上述船舶购销合同签订备忘录，约定标的船舶的后续建造事宜由 TONG HANG MARINE SDN BHD 直接与华泰船业协商处理，TONG HANG MARINE SDN BHD 就已付款项不

再向弘业工艺品追索，弘业工艺品与华泰船业的船舶建造合同解除，同时，本案经武汉海事法院调解，达成了调解方案《民事调解书（2018）鄂 72 民初 1428 号》，调解内容为：①华泰船业欠付弘业工艺品造船款人民币 1,300 万元，并应承担相应利息 213.6 万元（截止 2018 年 12 月 31 日）；②弘业工艺品同意华泰船业在 2018 年 12 月 31 日之前支付造船款本金 1,000 万元，2019 年 1 月 30 日前支付剩余本金 300 万元，利息 131.8 万元，诉讼费用 77,128 元；如华泰船业按期清偿前述款项及费用，弘业工艺品不再向华泰船业主张剩余 81.8 万元利息，王圣林对华泰船业的上述债务承担连带清偿责任；③华泰船业未依第二项约定履行付款义务，弘业工艺品有权就剩余欠款（含应付本金、诉讼费用、全部利息）申请法院强制执行，未清偿部分本金的利息按照年利率 8% 标准计算，自 2019 年 1 月 1 日计算至实际付款之日。现调解书写明的付款期限已届满，华泰船业、王圣林并未履行调解书中约定的还款义务。

2018 年 7 月，依据弘业工艺品的诉前财产保全申请，法院裁定查封、扣押、冻结华泰船业、王圣林、闫冬云名下价值 1,671 万元的财产（船体编号为“HT-73”“HT-74”的两艘在建船舶及船上设施），但案外人中国交通进出口（新加坡）有限公司（以下简称中交进新加坡公司）向武汉海事法院起诉华泰船业，并取得了对 HT-73、HT-74 两艘船舶的确认其为船舶所有权人的判决，华泰船业提出提供担保置换保全标的物，招商局集团财务有限公司及中国交通进出口有限公司对本案华泰船业的还款责任提供了担保，因此武汉海事法院解除了对 HT-73、HT-74 两艘船的保全措施。

2019 年 1 月 2 日，弘业工艺品向武汉海事法院申请强制执行，法院受理后未发现被执行人有可供执行的财产，于 2019 年 8 月 20 日裁定终结本次执行程序，2021 年 5 月，武汉海事法院执行法官告知公司冻结华泰船业的银行存款 190,391.31 元，并于 2021 年 6 月划拨至公司。

因武汉海事法院支持案外人中交进公司对华泰船业财产保全的执行异议，弘业工艺品提出执行异议之诉，一审判决驳回弘业工艺品的诉讼请求，二审已开庭未判决。

根据该案进展情况及代理律师意见，公司认为，华泰船业已被多个法院列为失信被执行人，保全的 HT-73、HT-74 两艘船目前存在权属争议。如执行异议之诉最终认定 HT-73、HT-74 两艘船属于华泰船业公司财产，则弘业工艺品可要求招商局集团财务有限公司及中国交通进出口有限公司对华泰公司的还款义务承担连带责任，但如执行异议之诉最终认定 HT-73、HT-74 两艘船不属于华泰船业公司的财产，则本案执行前景不容乐观。2021 年 12 月 31 日，

弘业工艺品公司对华泰船业公司其他应收款余额为 12,099,123.82 元，公司计提特别坏账准备 12,099,123.82 元。

(2) 2020 年 4 月 7 日，公司与迈尔控股有限供公司 (Mal Holding Co., Limited, 以下简称“迈尔控股”) 签订口罩《销售合同》。合同签订后，迈尔控股依约向公司支付 498,000 欧元货款。迈尔控股认为公司在合同履行过程中延迟履行交付义务，应承担违约责任。并认为公司交付的口罩不符合合同约定质量标准等问题导致其合同目的不能实现，还直接导致其采购的口罩无法向客户销售交付，违约行为构成根本违约，应承担损失等责任。故迈尔控股向南京市中级人民法院提起诉讼，诉请为：1、确认 2020 年 4 月 7 日原告与被告签订的《销售合同》于 2020 年 6 月 10 日解除；2、被告退还原告货款 498,000 欧元（折合人民币 3,977,874 元）；3、被告赔偿原告上海至米兰空运费 81,736 元、出口欧盟关税 46,585.15 欧元、欧盟海关仓储费 3,215.29 欧元，意大利仓库仓储费 7,050 欧元。合计人民币 537,549.21 元 4、被告赔偿原告经济损失 930,000 欧元（折合人民币 7,428,561 元）；5、本案诉讼费用由被告承担。（以上第 2-4 项合计人民币 11,943,984.81 元）。

原告在第三次开庭时变更诉讼请求为：1、确认 2020 年 4 月 7 日原告与被告签订的《销售合同》于被告收到起诉状副本之日解除；2、被告退还原告货款 498,000 欧元并支付自被告收到起诉状副本之日起至退还日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息损失；3、被告赔偿原告空运费 81,736 元、仓储费 16,576 元；4、被告赔偿原告经济损失 460,552 欧元（折合人民币 3,675,665 元）；5、本案诉讼费用由被告承担。

本案一审已开庭未判决。根据案件情况及代理律师意见，法院判令公司承担迈尔控股全部诉讼请求的可能性不大。2021 年 12 月 31 日，公司基于谨慎性原则计提预计负债 1,998,225.00 元。

(3) 2019 年 7 月，公司子公司江苏弘业永为国际贸易有限公司（以下简称“弘业永为”）与加拿大阔威克国际公司 (MODES CORWIK INC., “阔威克公司”) 合作开展服装出口业务，将服装出口给最终客户美国 COSTCO 公司，截止 2019 年 12 月底，弘业永为根据合同约定将部分加工制作完毕的成衣发往客户指定的公司完成整烫和包装工作，收到阔威克公司货款 1,022,476.50 美元。

阔威克公司认为弘业永为在合同履行过程中延迟履行交付义务，应承担延迟履行交付的违约责任。并认为公司交付的产品不符合质量标准等问题导致其合同目的不能实现，应承担

损失等责任。故阔威克公司依据相关法律法规的规定，向南京市中级人民法院提起诉讼，请求法院依法支持其诉请：1、被告向原告返还货款 427,390 美元；2、被告向原告双倍返还未交付货物的定金 99,236.55 美元；3、解除 070113/070114 项下未交付货物的订单；4、被告赔偿原告因加工货物而产生的损失 78,389.1 美元；；5、本案诉讼费用由被告承担。

弘业永为提出反诉，要求阔威克公司继续履行合同，支付货款 609,034.50 美元及相关利息损失，接收剩余货物，并赔偿退税损失 823,410.28 元。同时，弘业永为申请法院保全了案涉订单项下存放于江苏苏美达创为针织服饰有限公司的剩余未出口 101,292 条裤子。本案一审尚未判决。

根据案件情况及代理律师意见，法院判令公司承担阔威克公司诉讼请求的可能性不大。

(4) 2021 年 1 月，公司子公司弘业永为接受南京易嘉康医疗科技有限公司（以下简称“易嘉康”）委托，向 KING BRIGHT DRAGON CORP（以下简称“KING 公司”）出口丁腈手套，郭娟受 KING 公司的委托与易嘉康签订《关于保证金的补充协议》，郭娟指令厦门东南圣邦进出口有限公司（以下简称“厦门圣邦”）为 KING 公司支付该笔业务项下的履约保证金 7,680,000 元。后该批货物被上海海关以涉嫌侵犯知识产权为由查扣，导致未能按期交货。郭娟、厦门圣邦认为《销售合同》已无法实际履行，要求弘业永为和易嘉康退还保证金及相应利息，同时申请冻结弘业永为和易嘉康账户资金 7,680,000 元，实际冻结弘业永为账户资金余额 2,306,223.06 元。

本案一审判决解除《关于保证金的补充协议》；易嘉康向郭娟返还保证金 7,680,000 元并支付资金占用费；同时支付财产保全费 5,000 元；驳回郭娟的其他诉讼请求，驳回厦门圣邦的诉讼请求。弘业永为不承担任何责任。郭娟、厦门圣邦提出上诉，二审未开庭。

(5) 2021 年 1 月，公司子公司弘业永为接受南京易嘉康医疗科技有限公司（以下简称“易嘉康”）委托，向 KING BRIGHT DRAGON CORP（以下简称“KING 公司”）出口丁腈手套，为此双方签订《销售合同》，KING 公司预付货款 371,517 美元，该批货物被上海海关以涉嫌侵犯知识产权为由查扣，导致未能按期交货，KING 公司遂于 2021 年 8 月向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，仲裁请求为：1、裁决《销售合同》解除；2、退还货款 371,517 美元；3、赔偿利润损失 118 万美元；赔偿第三人损失 50 万美元；4、支付律师费 10 万元；5、支付逾期付款利息。

本案达成仲裁和解，解除《销售合同》；易嘉康向 KING 公司退还货款 371,517 美元；赔付损失 120,000 美元或等值人民币；支付仲裁费 152,005 元；弘业永为就易嘉康付款义务



承担连带保证责任。

(6) 2015-2016 年期间, 公司子公司江苏弘业永欣国际贸易有限公司(简称“弘业永欣”)与南京莱邦服装有限公司(简称“莱邦公司”)签订 24 份《购销合同》, 弘业永欣从莱邦公司购买一批服装出口, 莱邦公司共开具了 225 张增值税专用发票, 弘业永欣将上述发票用于办理出口退税, 并已完成退税。2018 年 11 月, 江宁税务局通知弘业永欣已办理的出口退税抵扣凭证存在异常, 暂缓办理出口退税, 并于 2019 年 1 月、2 月、5 月将弘业永欣已退税款予以追回。2019 年, 弘业永欣预计退税款难以收回, 将已退税款转入当年成本。

2020 年 8 月, 弘业永欣向南京市秦淮区人民法院提起诉讼, 诉请为判令莱邦公司赔偿弘业永欣被税务局扣除的税款 4,089,504.39 元。本案于 2021 年 3 月 1 日开庭审理, 莱邦公司经依法传唤未到庭参加诉讼, 法院于 2021 年 4 月 16 日一审判决支持弘业永欣的全部诉请。

本案于 2021 年 4 月 16 日一审判决支持弘业永欣的全部诉请。莱邦公司未上诉。判决生效后, 弘业永欣向法院申请强制执行。执行过程中, 未发现莱邦公司有可供执行的财产, 因此法院裁定终结本次执行程序。

(7) 2017 年 7 月, 公司子公司弘业永欣与江苏德舜国际货运代理有限公司(以下简称“德舜公司”)签订《合作出口协议》, 约定德舜公司提供苹果手机的进货和销售渠道, 弘业永欣代理德舜公司将手机销售给香港 J2 公司, 并提供出口报关、申报退税等外贸综合服务。手机销售完成后, 因德舜公司未及时履行配合税务部门函调等手续, 导致弘业永欣申报的出口退税款 25,630,769.22 元一直未收回。为尽快收回退税款, 弘业永欣委托税务师事务所协调办理, 最终于 2019 年 11 月收回了剩余退税款, 为此弘业永欣支付了税务服务费 1,537,846.00 元, 并因迟延退税产生了相应的利息损失。2020 年 7 月, 弘业永欣向南京市秦淮区人民法院提起诉讼, 诉请为判令德舜公司赔偿弘业永欣因退税产生的各项损失合计 3,906,903.43 元。

本案于 2021 年 1 月 15 日一审判决德舜公司向弘业永欣赔偿损失 2,285,564.90 元, 驳回弘业永欣的其他诉讼请求。德舜公司提出上诉, 2021 年 6 月 15 日二审判决驳回上诉, 维持原判。判决生效后, 弘业永欣向法院申请强制执行。执行过程中, 未发现德舜公司有可供执行的财产, 因此法院裁定终结本次执行程序。

(8) 2021 年 1 月, 公司子公司江苏省化肥工业有限公司(以下简称“化肥公司”)与江苏鑫巨凯生物科技有限公司(以下简称“鑫巨凯公司”)签订《委托代理进口合同》、《购销合同》, 约定我司为鑫巨凯公司代理进口 500 吨甘油, 后因疫情原因, 外商供货

297.04 吨，剩余 202.96 吨货物未供应。2021 年 7 月 8 月 23 日，鑫巨凯生物公司起诉化肥公司，并申请冻结化肥公司银行存款 111.16 万元，要求法院解除《购销合同》、退还其履约定金 315,576.98 元并赔偿其损失 781,335.31 元。本案一审尚未判决。

根据案件情况及代理律师意见，法院判令公司承担鑫巨凯公司诉讼请求的可能性不大。

(9) 公司子公司化肥公司与江苏湛蓝科技开发有限公司（以下简称“湛蓝公司”）于 2021 年 1 月签订液氨销售合同向化肥公司购买液氨 3,300 吨，化肥公司根据湛蓝公司的用货量需求分批供货，收款时间约定为湛蓝公司收到化肥公司开具的增值税发票后 30 日内。在合同履行过程中，湛蓝公司逾期未支付货款，2021 年 12 月化肥公司向连云港市东海县人民法院提起诉讼，2022 年 3 月双方就收款情况达成和解。

根据该案进展情况，公司认为，化肥公司提交保全申请，但未保全到资产，虽然双方达成调解，款项全部收回的可能性不大，2021 年 12 月 31 日，化肥公司应收账款余额 814,508.76 元，基于谨慎性原则计提特别坏账准备 407,254.38 元。

(10) 2020 年 5 月，公司向郑州锐普医疗科技有限公司（以下简称“郑州锐普”）采购一批 N95 口罩，公司与郑州锐普签订了一份《购销合同》，数量 440 万只，单价 14 元/只。交货过程中，公司提出供货数量由 440 万只增加至 880 万只，郑州锐普已全部交付完毕。因公司与郑州锐普未能就增加供货的单价达成一致，导致双方未结清全部货款。郑州锐普向河南省新郑市人民法院提起诉讼，要求按照第一份《购销合同》约定的 14 元/只单价结算剩余货款 1,915.12 万元，另主张因翻箱产生的包装费 200 万元，合计 2,115.12 万元及利息。

本案公司提出管辖权异议申请，被法院裁定驳回。一审未开庭。根据各方微信聊天记录对单价 12 元/只的确认、郑州锐普单方盖章的第二份《购销合同》约定的单价为 12 元/只，以及郑州锐普按照 12 元/只开具发票等情况，公司及代理律师认为，法院支持郑州锐普按照 14 元/只单价结算货款的可能性不大。

## （二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为控股子公司提供担保情况明细如下：

接受担保方	提供担保方	实际担保金额（万元）	币种	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省化肥工业有限公司	江苏	5.08	美元	2021-9-6	2022-1-4	否
江苏省化肥工业有限公司	弘业	18.37	美元	2021-8-6	2022-2-10	否
江苏省化肥工业有限公司	股份	22.58	美元	2021-11-4	2022-4-21	否

接受担保方	提供担保方	实际担保金额（万元）	币种	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省化肥工业有限公司	有限公司	115.41	美元	2021-9-26	2022-3-10	否
江苏省化肥工业有限公司		151.19	人民币	2021-8-24	2022-12-31	否
江苏省化肥工业有限公司		70.03	人民币	2021-10-15	2022-11-19	否
江苏省化肥工业有限公司		124.40	人民币	2021-12-30	2022-1-22	否
江苏省化肥工业有限公司		21.86	美元	2021-10-26	2022-1-24	否
江苏省化肥工业有限公司		1,650.85	人民币	2021-7-15	2022-6-23	否
江苏省化肥工业有限公司		14.80	人民币	2021-7-23	2022-1-22	否
江苏省化肥工业有限公司		883.35	人民币	2021-10-11	2022-5-26	否
江苏弘业国际技术工程有限公司		2,974.28	人民币	2020-6-12	2022-8-25	否
江苏弘业国际技术工程有限公司		36.03	美元	2021-10-29	2022-2-21	否
江苏弘业国际技术工程有限公司		56.79	欧元	2021-9-17	2022-6-30	否
江苏弘业永润国际贸易有限公司		1,000.00	人民币	2021-6-22	2022-6-20	否
江苏弘业环保科技产业有限公司		826.36	人民币	2021-2-3	2031-2-3	否
江苏弘业永为国际贸易有限公司		0.80	美元	2021-11-2	2022-3-15	否
江苏弘业永为国际贸易有限公司		1,000.00	人民币	2021-6-16	2022-3-27	否

本公司为参股公司提供担保情况详见附注十、5（3）本公司作为担保方。

## 十二、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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司拟以总股本 246,767,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.40 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。公司不进行资本公积转增股本。

### 2、其他事项

南通弘业进出口有限公司（下称“南通弘业进出口”）为公司全资子公司，2019 年南通弘业的主要业务合作方资金周转困难影响业务进行，导致南通弘业对其的预付账款无法收回而出现大额亏损。加之近两年新冠肺炎疫情及缅甸局势影响，南通弘业经营情况进一步恶化，已经资不抵债。南通弘业目前资产主要是持有的土地、厂房和生产设备等，如南通弘业破产，简单对其资产进行处置能回收的资金有限，为保证弘业股份在内的债权人利益，南通弘业向江苏省南通市中级人民法院申请破产重整，2022 年 3 月 11 日经法院同意适用预重整程序，并指

定北京市隆安（南通）律师事务所为临时管理人。

## 十四、其他重要事项

### 1、债务重组

2021 年，公司子公司江苏爱涛文化产业有限公司（以下简称“爱涛文化”）与江苏省福麟珠宝首饰有限公司（以下简称“福麟珠宝”）达成调解协议，福麟珠宝一次性支付爱涛文化黄金使用费 198.60 万元，爱涛文化同意减免剩余的未支付货款，双方就本案纠纷一次性解决，无其他争议。截至 2021 年 12 月 31 日，爱涛文化已收到福麟珠宝黄金使用费 198.60 万元，该事项已了结。

### 2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告报告分部。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	136,754,214.90
1 至 2 年	3,708,634.29
3 至 4 年	964,556.77
5 年以上	29,010,376.90
合计	170,437,782.86

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,603,004.70	15.02	25,603,004.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	144,834,778.16	84.98	7,092,053.99	4.90	137,742,724.17
其中：账龄组合	144,834,778.16	84.98	7,092,053.99	4.90	137,742,724.17
合计	170,437,782.86	100.00	32,695,058.69	19.18	137,742,724.17

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,618,907.59	19.16	25,618,907.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	108,100,264.29	80.84	7,872,389.31	7.28	100,227,874.98
其中：账龄组合	108,100,264.29	80.84	7,872,389.31	7.28	100,227,874.98
合计	133,719,171.88	100.00	33,491,296.90	25.05	100,227,874.98

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡市恒又盛金属物资有限公司	7,989,697.60	7,989,697.60	100.00	预计难以收回
COSTCO WHOLESALE CORPORATION	7,737,448.15	7,737,448.15	100.00	
其他按单项计提坏账准备的应收款项	9,875,858.95	9,875,858.95	100.00	
合计	25,603,004.70	25,603,004.70	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,754,214.90	2,735,084.30	2.00
1 至 2 年	3,708,634.29	370,863.43	10.00
3 至 4 年	964,556.77	578,734.06	60.00
5 年以上	3,407,372.20	3,407,372.20	100.00
合计	144,834,778.16	7,092,053.99	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	33,491,296.90	-780,335.32	15,902.89			32,695,058.69
合计	33,491,296.90	-780,335.32	15,902.89			32,695,058.69

(4) 本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收款 期末余额 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏弘业永昌(香港)有限公司	货款	56,873,942.18	33.37	1,137,478.84
江苏弘业国际技术工程有限公司	货款	17,675,327.09	10.37	363,924.12
无锡市恒又盛金属物资有限公司	货款	7,989,697.60	4.69	7,989,697.60
COSTCO WHOLESALE CORPORATION	货款	7,737,448.15	4.54	7,737,448.15
UPL LIMITED	货款	6,819,177.23	4.00	136,383.54
合计		97,095,592.25	56.97	17,364,932.25

(6) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期, 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	15,666,800.00	950,000.00
其他应收款	229,983,287.11	220,520,850.71
合计	245,650,087.11	221,470,850.71

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏永盛进出口有限公司	950,000.00	950,000.00
江苏弘业永昌(香港)有限公司	14,716,800.00	
合计	15,666,800.00	950,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	181,967,334.19
1至2年	50,043,579.05
2至3年	40,155,811.99
3至4年	26,276,368.38
4至5年	7,602,228.58
5年以上	17,925,731.15
合计	323,971,053.34

## 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	319,400.33	334,401.07
备用金借款	60,000.00	54,800.00
出口退税	26,340,298.26	13,935,698.04
往来款	297,251,354.75	294,273,019.92
合计	323,971,053.34	308,597,919.03

## 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)	
期初余额	22,416,469.42		65,660,598.90	88,077,068.32
期初余额在本期	-		-	-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段			-	-
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,328,823.70		7,575,480.51	11,904,304.21
本期转回			5,993,606.30	5,993,606.30
本期转销				-
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,745,293.12	-	67,242,473.11	93,987,766.23

期末自初始确认后已发生信用减值，按整个存续期的预期信用损失计提损失准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通弘业进出口有限公司	72,136,973.53	50,495,881.47	70.00	注1
扬州海润船业有限公司	14,588,793.70	14,588,793.70	100.00	预计难以收回
其他已发生信用减值的其他应收款	2,157,797.94	2,157,797.94	100.00	预计难以收回
合计	88,883,565.17	67,242,473.11	75.65	

注1: 2018年4月, 公司与控股子公司南通弘业进出口有限公司(以下简称“南通弘业进出口”)签订借款协议, 协议约定南通弘业进出口因流动资金需要向公司申请1,500万元借款, 由南通弘业进出口自然人股东费建林及其配偶提供保证担保。

2020年1月16日, 南通弘业进出口因拖欠供应商货款, 与公司签订《专项资金借款协议》, 约定公司出借南通弘业进出口专项借款(具体金额以实际支付为准), 借款交付方式为南通弘业进出口与供应商签订和解协议后, 由公司根据和解协议内容向供应商支付货款。

又约定资金使用费按照年利率 5.785%、实际占用天数计算，资金使用期限不超过 3 年，费建林作为南通弘业公司的担保人对上述借款承担连带保证责任。

2018 年至今，公司在陆续接到销售订单后，与南通弘业进出口签订对应采购合同，根据已签订合同预付货款，南通弘业进出口与其主要业务合作方南通弘业服装有限公司签订面辅料等采购合同用于生产，后由于南通弘业进出口在业务操作中未能及时发现对方出现资金周转困难的情况，导致判断失误，使得南通弘业进出口预付款相关业务后续履行存在风险，报告期末，公司已将南通弘业进出口不能正常履约预付款项合计 27,935,716.70 元转入其他应收款。

目前，法院已轮候查封南通弘业进出口公司位于南通港闸经济开发区中环路 30 号 1-6 幢不动产、费建林及其配偶位于南通市区三处房产。

公司认为，扣除担保财产，公司对其控股子公司南通弘业进出口剩余债权形成损失可能性较大。截止 2021 年 12 月 31 日，公司对其控股子公司南通弘业进出口其他应收款余额计提特别坏账准备 50,495,881.47 元。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	88,077,068.32	11,904,304.21	5,993,606.30			93,987,766.23
合计	88,077,068.32	11,904,304.21	5,993,606.30			93,987,766.23

报告期内，以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项如下：

单位名称	收回或转回金额	坏账准备金额	转回原因
扬州海润船业有限公司	8,267,206.30	5,993,606.30	银行存款收回及第三方代偿

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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
江苏弘业永润国际贸易有限公司	往来款	138,928,328.10	1 年以内	42.88	2,778,566.56
南通弘业进出口有限公司	往来款	72,136,973.53	5 年以内	22.27	50,495,881.47
江苏弘业(缅甸)实业有限公司	往来款	28,279,755.01	5 年以内	8.73	11,922,002.25
应收出口退税	出口退税	26,340,298.26	1 年以内	8.13	
江苏弘业泰州进出口有限公司	往来款	17,483,047.27	4 年以内	5.40	9,466,164.61
合计		283,168,402.17		87.41	74,662,614.89



7) 报告期, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 报告期, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,754,781.53	10,480,915.81	890,273,865.72	855,004,781.53	10,480,915.81	844,523,865.72
对联营、合营企业投资	382,159,554.80		382,159,554.80	367,376,246.35		367,376,246.35
合计	1,282,914,336.33	10,480,915.81	1,272,433,420.52	1,222,381,027.88	10,480,915.81	1,211,900,112.07

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏爱涛文化产业有限公司	601,589,529.49			601,589,529.49		
江苏弘业永欣国际贸易有限公司	5,314,580.32			5,314,580.32		
江苏弘业永润国际贸易有限公司	5,547,250.26			5,547,250.26		
江苏弘业工艺品有限公司	25,537,243.87			25,537,243.87		
江苏弘业永恒进出口有限公司	1,486,381.30			1,486,381.30		
江苏弘业永煜国际贸易有限公司	3,930,543.14			3,930,543.14		
江苏弘业永为国际贸易有限公司	3,360,249.25			3,360,249.25		
南通弘业进出口有限公司	9,324,000.00			9,324,000.00		9,324,000.00
南京宏顺鞋业有限公司	1,156,915.81			1,156,915.81		1,156,915.81
江苏省化肥工业有限公司	124,624,570.54	30,000,000.00		154,624,570.54		
江苏弘业泰州进出口有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京弘文进出口贸易有限公司	4,837,917.55			4,837,917.55		
江苏弘业国际技术工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
江苏弘业环保科技产业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		9,000,000.00		
江苏弘业(缅甸)实业有限公司	20,147,900.00			20,147,900.00		
江苏弘业永昌(香港)有限公司	34,846,000.00			34,846,000.00		
Mammoth E-commerce inc	701,700.00			701,700.00		
江苏苏豪云商有限公司		11,250,000.00		11,250,000.00		
合计	855,004,781.53	45,750,000.00		900,754,781.53		10,480,915.81

#### (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
弘业期货股份有限公司	268,571,506.36			13,080,905.99	-662,851.82
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	3,822,216.16			1,110,518.40	-
江苏弘瑞新时代投资创业有限公司	5,341,645.60			210,161.77	520,411.32

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
江苏苏豪融资租赁有限公司	89,640,878.23			7,152,284.53	
扬州弘业同盛国际贸易有限公司[注 1]	-				
合计	367,376,246.35			21,553,870.69	-142,440.50

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动[注 2]	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						
弘业期货股份有限公司	766,878.26	7,395,000.00	-	-	274,361,438.79	
江苏弘瑞科技创业投资有限公司			-	-	4,932,734.56	
江苏弘瑞新时代投资创业有限公司			-	-	6,072,218.69	
江苏苏豪融资租赁有限公司			-	-	96,793,162.76	
扬州弘业同盛国际贸易有限公司[注 1]						
合计	766,878.26	7,395,000.00			382,159,554.80	

注 1：公司持有扬州弘业同盛国际贸易有限公司按权益法核算的长期股权投资账面价值已减计为零。

注 2：公司联营企业弘业期货股份有限公司获得控股股东补偿款计入资本公积，公司按比例确认应享有的权益份额。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	893,602,799.14	879,989,382.65	730,037,048.71	713,185,334.45
其他业务	28,293,214.36	5,507,588.91	20,530,326.56	4,238,553.30
合计	921,896,013.50	885,496,971.56	750,567,375.27	717,423,887.75

##### (2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
商品类型	
其中：商品销售收入	886,142,307.57
代理进出口等服务收入	7,460,491.57
其他业务收入	28,293,214.36
按经营地区分类	
其中：国内业务收入	72,469,920.83

合同分类	金额
出口业务收入	583,855,483.26
进口业务收入	265,570,609.41
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认收入	921,896,013.50
在某一时间段确认收入	
合计	921,896,013.50

## (3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,591,800.00	5,089,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,553,870.69	15,083,781.46
处置长期股权投资产生的投资收益		2,598,131.59
其他权益工具在持有期间取得的投资收益	118,490.80	59,245.40
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,227,971.30	4,333,602.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,146,987.47	-2,098,000.50
处置金融工具取得的收益[注]	-186,346.49	
合计	77,452,773.77	25,066,260.51

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	168,711.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,909,197.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,735.03
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	12,754,619.36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	-851,743.33

项 目	金 额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、交易性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、交易性金融负债取得的投资收益	-1,876,600.09
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,144,007.04
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-8,206,951.11
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,475,477.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-2,256,223.15
所得税影响额	-4,356,560.30
合计	11,917,670.24

公司不存在把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.1346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.0863

江苏弘业股份有限公司

2022年4月14日



# 营业执照

(副本)

编号 32010000020220220077

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设投资决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022



# 会计师事务所 执业证书

名称：  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
余瑞玉

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：  
执业证书编号：  
批准执业文号：  
批准执业日期：

特殊普通合伙  
32000010  
苏财会[2013]39号  
2013年09月28日

证书序号：0001597

## 说明

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

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼



发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年九月一日



中华人民共和国财政部制



姓名 虞丽新  
 Full name 女  
 性别 女  
 Sex 1965-11-14  
 出生日期 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320102196511142028  
 Identity card No.



年度检验合格  
 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.

证书编号:  
 No. of Certificate

320000100005

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

发证日期:  
 Date of Issuance

1992 年 10 月 30 日  
 / / / /

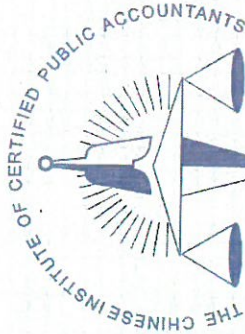
2020 09 01



虞丽新(320000100005)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



虞丽新(320000100005)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会



中国注册会计师协会



姓名 吴舟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-02-08

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 320125198302080012

Identity card No.

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.

Annual Renewal Registration



吴舟(320000100152)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

8

证书编号: 320000100152  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013 年 03 月 31日  
Date of Issuance

4