

江苏弘业股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2023] 697 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址：南京市建邺区泰山路169号正太中心A座14-16层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2023]697号

审计报告

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2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘业股份公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



1. 收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十七所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释42。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>弘业股份公司2022年度营业收入616,421.62万元，由于营业收入为弘业股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因而我们将弘业股份公司营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 结合公司业务模式，通过查阅销售合同，识别合同包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，前期是否一致；</p> <p>(3) 分不同业务类型对本年记录的收入交易选取样本，对于外销收入，核对报关单、发票、装箱单、销售合同、提货单或货权转让通知书及款项回收等资料；对于内销收入，核对发票、销售合同及出库单据、货权转移单据及款项回收记录等资料；对于工程施工收入，选取工程施工合同样本，检查管理层合同收入和合同预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p>



	<p>(4) 执行分析程序，对比分析收入的年度、分产品的变化，分析主要产品的毛利率的变动，判断收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(5) 函证主要客户的应收账款余额、交易金额，对大额应收客户执行期后回款测试；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

2. 金融资产公允价值计量

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释2和12。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>弘业股份2022年12月31日交易性金融资产余额44,260.40万元，其他权益工具投资余额122,789.20万元，上述两项金融资产合计167,049.60万元，占公司总资产的31.22%，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确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对金融资产公允价值计量执行的主要审计程序包括：</p> <p>(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设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 查阅投资协议，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；</p> <p>(3) 对存在活跃交易市场的金融资产，复核期末估值的准确性；</p> <p>(4) 对其他以公允价值计量的金融资</p>



产,检查相关估值参数是否被准确的输入至合理的估值模型;

(5) 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。

四、其他信息

弘业股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弘业股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就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



施。

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十一日



合并资产负债表

2022年12月31日



编制单位:江苏弘业股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	617,220,212.55	601,858,905.75	短期借款	23	478,594,525.27	181,464,998.00
交易性金融资产	2	442,603,962.40	351,542,079.40	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	131,192,591.20	30,865,073.45	应付票据	24	172,778,639.20	55,777,213.00
应收账款	4	815,265,053.75	697,165,169.79	应付账款	25	776,054,212.64	751,394,330.07
应收款项融资	5	18,347,223.87	34,596,245.59	预收款项	26	5,688,852.16	3,768,609.77
预付款项	6	297,070,621.87	230,428,482.04	合同负债	27	492,003,594.83	552,460,556.97
其他应收款	7	98,801,315.24	95,447,276.28	应付职工薪酬	28	52,590,473.08	57,243,997.89
其中: 应收利息				应交税费	29	93,363,520.57	91,482,479.96
应收股利	7	5,604,573.87	950,000.00	其他应付款	30	136,296,166.27	118,427,827.46
存货	8	165,213,878.14	208,892,685.87	其中: 应付利息			
合同资产	9	245,018,872.78	125,086,811.05	应付股利	30	1,454,900.48	2,509,734.74
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	31	3,915,516.24	19,861,417.77
其他流动资产	10	10,244,202.18	3,821,022.79	其他流动负债	32	148,841,953.25	53,391,397.30
流动资产合计		2,840,977,933.98	2,379,703,752.01	流动负债合计		2,360,127,453.51	1,885,272,828.19
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款	33	11,136,679.79	22,523,684.52
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	11	426,428,570.46	424,762,064.78	永续债			
其他权益工具投资	12	1,227,892,020.75	1,237,088,484.30	租赁负债	34	16,022,575.33	19,464,805.91
其他非流动金融资产				长期应付款	35	1,989,407.36	9,413,917.65
投资性房地产	13	449,057,253.07	418,238,603.72	预计负债	36	2,058,225.00	1,998,225.00
固定资产	14	247,965,220.13	280,226,607.72	递延收益			
在建工程	15	10,995,282.16	35,533,087.23	递延所得税负债	21	324,782,683.02	331,763,294.16
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		355,989,570.50	385,163,927.24
使用权资产	16	17,057,072.64	34,981,343.55	负债合计		2,716,117,024.01	2,270,436,755.43
无形资产	17	29,062,027.11	34,007,262.83	所有者权益(或股东权益):			
开发支出	18	971,546.18		实收资本(或股本)	37	246,767,500.00	246,767,500.00
商誉	19			其他权益工具			
长期待摊费用	20	11,393,255.81	4,562,576.78	其中: 优先股			
递延所得税资产	21	53,836,906.42	34,642,971.01	永续债			
其他非流动资产	22	35,359,277.20	35,028,917.66	资本公积	38	495,144,725.61	501,883,890.71
非流动资产合计		2,510,018,431.93	2,539,071,919.58	减: 库存股			
				其他综合收益	39	706,184,259.27	701,925,579.33
				专项储备			
				盈余公积	40	157,610,194.39	150,347,151.45
				一般风险准备			
				未分配利润	41	475,895,707.30	483,894,801.09
				归属于母公司所有者权益合计		2,081,602,386.57	2,084,818,922.58
				少数股东权益		553,276,955.33	563,519,993.58
				所有者权益合计		2,634,879,341.90	2,648,338,916.16
资产总计		5,350,996,365.91	4,918,775,671.59	负债和所有者权益总计		5,350,996,365.91	4,918,775,671.59

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



沈旭



合并利润表

2022年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

会合02表
单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	42	6,164,216,177.37	5,321,094,345.13
减：营业成本	42	5,842,850,709.69	5,006,319,863.04
税金及附加	43	2,733,683.07	13,288,064.99
销售费用	44	194,673,571.71	199,184,825.22
管理费用	45	122,281,378.12	97,983,873.78
研发费用	46	1,175,663.31	
财务费用	47	-16,460,677.21	25,880,931.11
其中：利息费用	47	12,841,341.72	8,568,029.56
利息收入	47	2,796,521.12	3,664,247.64
加：其他收益	48	5,687,983.13	6,909,197.38
投资收益（损失以“-”号填列）	49	65,196,596.92	69,200,800.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	49	18,949,622.47	21,383,808.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	49	-1,028,437.66	-572,624.56
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）	50	4,978,951.06	-8,514,348.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	51	-19,580,604.99	4,782,386.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	52	-34,854,754.23	-4,115,152.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53	-1,963,039.42	215,721.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,426,981.15	46,915,391.96
加：营业外收入	54	3,346,198.94	4,589,432.66
减：营业外支出	55	607,922.81	2,160,965.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,165,257.28	49,343,859.61
减：所得税费用	56	-525,870.57	4,004,356.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,691,127.85	45,339,502.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,691,127.85	45,339,502.99
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（净亏损以“-”号填列）		38,521,378.14	33,216,316.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,169,749.71	12,123,186.96
六、其他综合收益的税后净额		-4,306,083.21	188,915,387.71
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-271,629.05	180,357,748.35
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,905,750.81	-8,083,332.56
（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		-3,905,750.81	-8,083,332.56
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,634,121.76	188,441,080.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,135,992.72	-179,630.92
（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		2,430,453.45	4,818,804.58
（7）自用房屋转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时的增值部分		67,675.59	183,801,907.25
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,034,454.16	8,557,639.36
七、综合收益总额		35,385,044.64	234,254,890.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,249,749.09	213,574,064.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,864,704.45	20,680,826.32
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.13

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



沈旭



合并现金流量表

2022年度



编制单位:江苏亚印股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,622,284,683.80	5,112,524,266.89
收到的税费返还		271,246,338.80	209,971,231.44
收到其他与经营活动有关的现金	58 (1)	65,918,821.39	27,056,137.12
经营活动现金流入小计		5,959,449,843.99	5,349,551,635.45
购买商品、接受劳务支付的现金		5,556,718,528.55	5,044,115,781.24
支付给职工以及为职工支付的现金		208,641,162.63	197,474,087.13
支付的各项税费		63,123,310.21	49,595,545.87
支付其他与经营活动有关的现金	58 (2)	275,281,560.03	243,491,814.42
经营活动现金流出小计		6,103,764,561.42	5,534,677,228.66
经营活动产生的现金流量净额		-144,314,717.43	-185,125,593.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		127,695,354.28	219,206,743.52
取得投资收益收到的现金		10,692,069.29	43,101,630.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,148,784.92	454,692.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,801.00	
收到其他与投资活动有关的现金	58 (3)	731,427,494.00	3,462,072,297.60
投资活动现金流入小计		873,966,503.49	3,724,835,363.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,931,651.67	59,321,670.67
投资支付的现金		161,475,957.29	240,194,817.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	58 (4)	813,495,407.90	3,398,357,170.01
投资活动现金流出小计		996,903,016.86	3,697,873,658.43
投资活动产生的现金流量净额		-122,936,513.37	26,961,705.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	22,250,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	18,250,000.00
取得借款收到的现金		1,000,685,241.56	524,839,536.24
收到其他与筹资活动有关的现金	58 (5)	20,325,648.57	
筹资活动现金流入小计		1,025,910,890.13	547,089,536.24
偿还债务支付的现金		709,660,234.43	598,752,699.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,293,932.92	29,915,151.87
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		8,145,326.10	3,990,012.40
支付其他与筹资活动有关的现金	58 (6)	3,655,728.13	1,987,554.75
筹资活动现金流出小计		768,609,895.48	630,655,405.65
筹资活动产生的现金流量净额		257,300,994.65	-83,565,869.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,764,549.10	10,973,035.76
五、现金及现金等价物净增加额		-7,185,687.05	-230,756,721.34
加:期初现金及现金等价物余额		539,577,404.34	770,334,125.68
六、期末现金及现金等价物余额		532,391,717.29	539,577,404.34

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



沈旭



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

单位：元

	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,739,165.10		4,258,679.94		7,626,042.94		-7,999,093.79	-3,216,536.01	-10,243,038.25	-13,459,574.26
(一) 综合收益总额							-271,629.05				38,249,749.09	38,249,749.09	-2,864,704.45	35,385,044.64
1.所有者投入和减少资本					-6,739,165.10							-6,739,165.10	-467,511.96	-7,206,677.06
2.所有者投入的普通股														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他													4,900,000.00	4,900,000.00
(二) 利润分配					-6,739,165.10							-6,739,165.10	-5,367,511.96	-12,106,677.06
1.提取盈余公积									7,626,492.87		-42,173,942.87	-34,547,450.00	-7,090,491.84	-41,637,941.84
2.提取一般风险准备									7,626,492.87		-7,626,492.87			
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)							4,530,308.99		-363,449.93		-4,346,529.06	-179,670.00	179,670.00	0.00
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							4,530,308.99		-363,449.93		-4,346,529.06	-179,670.00	179,670.00	0.00
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	246,767,500.00				495,144,725.61		706,184,259.27		157,610,194.39		475,895,707.30	2,081,602,386.57	553,276,955.33	2,634,879,341.90

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



沈旭



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 江苏弘业股份有限公司
单位: 元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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							2,492,844.26				7,505,666.93	9,998,311.19	229,4793.77	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-24,641,975.98		180,357,748.35		1,356,433.74		12,118,482.29	169,190,686.40	58,711,020.53	227,901,708.93
(一) 综合收益总额							180,357,748.35				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									
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积									1,356,433.74		-21,097,833.74	-25,451,881.24	25,451,881.24	-45,413,087.03
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六) 其他					809,905.26							809,905.26		809,905.26
四、本年年末余额	246,767,500.00				501,883,890.71		701,925,579.33		150,347,151.45		483,894,801.09	2,084,816,922.58	563,519,993.58	2,648,338,916.16

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



沈旭



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：江苏弘业股份有限公司



资产	附注十四	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		175,903,769.68	117,923,146.69	短期借款		405,088,281.50	148,720,506.41
交易性金融资产		173,011,284.48	144,914,534.27	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		57,492,693.79	28,567,299.14	应付票据		65,495,600.00	
应收账款	1	208,576,358.06	137,742,724.17	应付账款		153,724,923.00	130,016,793.66
应收款项融资		12,129,405.91		预收款项		2,851,621.66	1,629,316.94
预付款项		157,576,473.89	57,955,626.91	合同负债		277,846,899.10	279,332,369.13
其他应收款	2	281,490,236.40	245,650,087.11	应付职工薪酬		13,499,291.80	20,066,881.86
其中：应收利息				应交税费		1,166,189.74	2,321,859.54
应收股利	2	14,319,700.00	15,666,800.00	其他应付款		157,264,985.49	123,969,990.59
存货		37,121,107.33	4,265,026.07	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		6,676,043.38		其他流动负债		73,658,731.00	31,908,327.98
流动资产合计		1,109,977,372.92	737,018,444.36	流动负债合计		1,150,596,523.29	737,966,046.11
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,383,769,441.47	1,272,433,420.52	永续债			
其他权益工具投资		3,468,226.26	3,647,880.08	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		112,811,140.17	82,073,738.44	预计负债		1,998,225.00	1,998,225.00
固定资产		60,914,652.76	56,425,466.16	递延收益			
在建工程			30,550,505.88	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,998,225.00	1,998,225.00
使用权资产				负债合计		1,152,594,748.29	739,964,271.11
无形资产		3,419,958.82	4,888,509.24	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		246,767,500.00	246,767,500.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		24,671.92	182,369.10	其中：优先股			
递延所得税资产		14,715,387.05	31,481,644.68	永续债			
其他非流动资产		14,200,000.00	14,200,000.00	资本公积		595,593,922.62	581,752,344.25
非流动资产合计		1,593,323,478.45	1,495,883,534.10	减：库存股			
				其他综合收益		42,105,563.26	36,261,725.39
				专项储备			
				盈余公积		157,779,257.68	150,516,214.74
				一般风险准备			
				未分配利润		508,459,859.52	477,639,922.97
				所有者权益（或股东权益）合计		1,550,706,103.08	1,492,937,707.35
资产总计		2,703,300,851.37	2,232,901,978.46	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,703,300,851.37	2,232,901,978.46

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

沈旭



利润表

2022年度



编制单位: 江苏乳业股份有限公司

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	1,546,593,479.31	921,896,013.50
减: 营业成本	4	1,500,410,876.95	885,496,971.56
税金及附加		3,001,763.10	2,640,334.50
销售费用		17,645,802.06	29,826,910.31
管理费用		49,510,367.37	48,412,888.62
研发费用			
财务费用		13,433,154.21	14,915,856.89
其中: 利息费用		26,647,512.68	17,165,116.91
利息收入		3,653,536.07	3,616,551.30
加: 其他收益		2,454,516.16	3,119,040.07
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	127,324,895.46	77,452,773.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		19,154,848.82	21,553,870.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)		-142,604.17	-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)		5,135,139.57	-12,196,713.23
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-8,474,282.37	-5,114,459.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,362,162.01	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		91,393,946.45	3,863,692.53
加: 营业外收入		769,585.42	6,155.64
减: 营业外支出		4.65	320,224.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		92,163,527.22	3,549,624.17
减: 所得税费用		15,898,598.48	-10,014,713.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,264,928.74	13,564,337.39
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,264,928.74	13,564,337.39
(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		2,209,338.62	44,245,044.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-134,739.61	138,703.99
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		-134,739.61	138,703.99
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,344,078.23	44,106,340.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		2,276,402.64	-142,440.50
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. 自用房屋转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时的增值部		67,675.59	44,248,780.58
六、综合收益总额		78,474,267.36	57,809,381.46
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

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



沈旭



现金流量表

2022年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,125,670,495.80	999,229,363.80
收到的税费返还		69,797,427.81	53,760,109.01
收到其他与经营活动有关的现金		43,754,348.47	75,403,931.13
经营活动现金流入小计		1,239,222,272.08	1,128,393,403.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,775,621.57	920,473,047.83
支付给职工以及为职工支付的现金		48,235,656.37	56,974,751.37
支付的各项税费		6,951,480.29	2,898,839.25
支付其他与经营活动有关的现金		121,376,508.45	87,005,625.32
经营活动现金流出小计		1,416,339,266.68	1,067,352,263.77
经营活动产生的现金流量净额		-177,116,994.60	61,041,140.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,824,941.23	157,232,580.29
取得投资收益收到的现金		26,288,307.94	17,616,462.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,246,291.08	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,633,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金		195,870,000.00	2,897,490,586.93
投资活动现金流入小计		288,863,140.25	3,072,339,629.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,115,863.71	3,005,480.19
投资支付的现金		79,983,213.60	166,175,075.30
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		195,870,000.00	2,897,229,972.01
投资活动现金流出小计		279,969,077.31	3,066,410,527.50
投资活动产生的现金流量净额		8,894,062.94	5,929,101.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		842,501,735.97	434,471,678.32
收到其他与筹资活动有关的现金		325,648.57	
筹资活动现金流入小计		842,827,384.54	434,471,678.32
偿还债务支付的现金		589,654,199.26	525,308,294.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,700,484.20	22,963,486.27
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		634,354,683.46	548,597,429.82
筹资活动产生的现金流量净额		208,472,701.08	-114,125,751.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		703,607.82	-205,130.96
五、现金及现金等价物净增加额		40,953,377.24	-47,360,640.47
加：期初现金及现金等价物余额		96,397,498.12	143,758,138.59
六、期末现金及现金等价物余额		137,350,875.36	96,397,498.12

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



沈旭



所有者权益变动表

2022年度

编制单位：江苏弘业股份有限公司

本年金额

	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	246,767,500.00			581,752,344.25		36,261,725.39		150,516,214.74		477,639,922.97	1,492,937,707.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	246,767,500.00			581,752,344.25		36,261,725.39		150,516,214.74		477,639,922.97	1,492,937,707.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,841,578.37		5,843,837.87		7,263,042.94		30,819,936.55	57,768,395.73
（一）综合收益总额						2,209,338.62				76,264,928.74	78,474,267.36
（二）所有者投入和减少资本				13,841,578.37							13,841,578.37
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				13,841,578.37				7,626,492.87		-42,173,942.87	13,841,578.37
1.提取盈余公积								7,626,492.87		-7,626,492.87	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转						3,634,499.25		-363,449.93		-3,271,049.32	
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						3,634,499.25		-363,449.93		-3,271,049.32	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	246,767,500.00			595,593,922.62		42,105,563.26		157,779,257.68		508,459,859.52	1,550,706,103.08

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



沈旭



所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 江苏弘业股份有限公司
 项目
 上年金额
 单位: 元

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	246,767,500.00			580,985,465.99		-8,395,077.43		149,159,781.00		479,029,057.54	1,447,546,727.10
加: 会计政策变更						411,758.75				6,144,361.78	6,556,120.53
前期差错更正											
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				766,878.26		44,245,044.07		1,356,433.74		-7,533,496.35	38,834,899.72
(一) 综合收益总额						44,245,044.07				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.提取一般风险准备								1,356,433.74		-1,356,433.74	
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、本年年末余额	246,767,500.00			581,762,344.25		36,261,725.39		150,516,214.74		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

贾富华

沈旭

马宏伟



江苏弘业股份有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1. 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏弘业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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: 南京市中华路 50 号。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:

许可项目: 危险化学品经营; 第三类医疗器械经营; 食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。

一般项目: 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 国内贸易代理; 贸易经纪; 以自有资金从事投资活动; 煤炭及制品销售; 木材销售; 化肥销售; 肥料销售; 第二类医疗器械销售; 住房租赁; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 化妆品批发; 化妆品零售; 初级农产品收购; 食用农产品批发; 食品销售(仅销售预包装食品); 食品进出口; 工程管理服务; 安防设备销售; 通用设备修理; 汽车销售; 农副产品销售; 宠物食品及用品批发; 宠物食品及用品零售; 工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3. 财务报告的批准报出

本财务报告批准报出日：2023年4月21日。

二、合并财务报表范围

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

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
江苏苏豪云商（香港）有限公司	设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
法国 RIVE 公司	进入破产程序
江苏弘业永为国际贸易有限公司	处置

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、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。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方

在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2.报告期内处置子公司的处理

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

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

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

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

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

2.金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票，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	对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收关联方、相关政府机构的款项、应收出口退税款及代收代扣款项及日常经常活动中应收的各类保证金、押金、备用金等无显著回收风险的款项划为其他组合，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，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。

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

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存出口商品、其他库存商品、发出商品、材料物资和在产品等。

（二）发出存货的计价方法

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。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十二、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。

公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、十之（八）“金融资产减值”。

十三、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十四、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十五、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

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

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（三）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- （1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- （2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 投资性房地产的公允价值的确定

（1）在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

（2）在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，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。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-45年	5.00	2.11-3.17
机器设备	10年		10.00
运输设备	8年		12.5
办公设备及其他	3-10年		10.00-33.33

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

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

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

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并

按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3.汇兑差额资本化金额的确定

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

十九、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。

二十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

二十一、长期资产减值

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十三、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商

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

二十四、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十五、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

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

（二）后续计量

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

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十六、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

1. 该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

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

（二）具体的收入确认政策

（1）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间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。

二十八、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十九、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

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

（四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5.已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

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

三十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的,公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接

在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十一、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

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

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十二、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	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%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%、3%
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%

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
江苏苏豪云商（香港）有限公司	16.5%

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%。

二、税收优惠及批文

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）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，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；2022年1月1日至2024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25%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、南通弘业进出口有限公司适用20%的企业所得税优惠税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	489,518.67	472,046.41
银行存款	526,211,664.22	545,309,360.43
其他货币资金[注]	90,519,029.66	56,077,498.91
合计	617,220,212.55	601,858,905.75
其中：存放在境外的款项总额	49,571,283.63	71,149,406.93

注：其他货币资金构成：银行承兑汇票保证金存款42,368,515.43元，保函保证金6,167,100.01元，信用保证金31,373,836.44元，期货交易保证金569,704.00元，农民工工资保证金22,800.62元，远期结汇保证金401,100.73元，存出投资款9,412,511.60元，第三方平台资金203,460.83元。

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	442,603,962.40	351,542,079.40
其中：权益工具投资	180,019,655.56	143,280,435.91
衍生金融工具	1,379,542.04	2,533,130.16
债务工具投资	261,204,764.80	205,728,513.33
合计	442,603,962.40	351,542,079.40

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,192,591.20	30,865,073.45

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,642,181.34

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	754,916,187.84	644,431,223.01
1~2 年	51,171,968.12	47,529,028.21
2~3 年	15,261,539.63	27,125,262.88
3~4 年	26,744,858.42	7,753,616.14
4~5 年	22,046,558.34	20,452,592.93
5 年以上	166,725,067.38	159,120,560.75
合计	1,036,866,179.73	906,412,283.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	127,036,908.97	12.25	114,110,724.59	89.82	12,926,184.38
按组合计提坏账准备的应收账款	909,829,270.76	87.75	107,490,401.39	11.81	802,338,869.37
其中：信用风险特征组合	909,829,270.76	87.75	107,490,401.39	11.81	802,338,869.37
合计	1,036,866,179.73	100.00	221,601,125.98	/	815,265,053.75

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	113,351,061.61	12.51	112,943,807.23	99.64	407,254.38
按组合计提坏账准备的应收账款	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	/	697,165,169.79

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏紫金茂业珠宝有限公司	24,850,100.00	24,850,100.00	100.00	预计难以收回
法国 RIVE 公司 [注]	22,810,175.70	10,191,245.70	44.68	部分预计难以收回
000 OBUVNANYA FABRIKARUSSKIY BRAT	11,171,748.61	11,171,748.61	100.00	预计难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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	4,901,794.52	4,901,794.52	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	29,383,555.64	29,076,301.26	98.95	预计难以收回
合计	127,036,908.97	114,110,724.59	89.82	

注：法国 RIVE 公司 2022 年度进入破产程序，公司资产变现可收回金额 475 万欧元，清算后预计可收回金额 171 万欧元。

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	754,860,007.84	15,094,128.77	2.00	643,616,714.25	12,872,334.29	2.00
1~2 年	49,420,856.28	4,942,085.65	10.00	47,087,881.75	4,708,788.17	10.00
2~3 年	14,965,064.77	4,489,519.44	30.00	26,179,830.48	7,853,949.14	30.00
3~4 年	16,553,429.39	9,932,057.63	60.00	7,308,534.99	4,385,120.99	60.00
4~5 年	4,986,512.90	3,989,210.32	80.00	11,925,732.62	9,540,586.09	80.00
5 年以上	69,043,399.58	69,043,399.58	100.00	56,942,528.22	56,942,528.22	100.00
合计	909,829,270.76	107,490,401.39		793,061,222.31	96,303,306.90	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	112,943,807.23	13,528,601.14	8,025,109.33	297,023.14	4,039,551.31	114,110,724.59
信用风险特征组合	96,303,306.90	11,603,286.19		2,910.00	413,281.70	107,490,401.39
合计	209,247,114.13	25,131,887.33	8,025,109.33	299,933.14	4,452,833.01	221,601,125.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏紫金茂业珠宝有限公司	4,966,100.00	货币资金
南京金越行珠宝有限公司	2,186,896.00	货币资金
000 OBUVNANYA FABRIKARUSSKIY BRAT	772,113.33	货币资金
合计	7,925,109.33	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	299,933.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏欧兰格生物科技有限公司	34,274,767.91	3.31	685,495.36
沃顿菲尔德农业(上海)有限公司	26,982,439.23	2.60	539,648.78
江苏紫金茂业珠宝有限公司	24,850,100.00	2.40	24,850,100.00
法国 RIVE 公司	22,810,175.70	2.20	10,191,245.70
江苏省煤炭运销有限公司	22,605,677.75	2.18	452,113.56
合计	131,523,160.59	12.69	36,718,603.40

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	18,347,223.87	34,596,245.59

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	153,680,372.78	

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	268,817,703.14	90.49	211,836,963.60	91.93
1~2年	18,969,947.91	6.39	11,928,293.99	5.18
2~3年	5,283,403.92	1.78	2,980,017.72	1.29
3年以上	3,999,566.90	1.34	3,683,206.73	1.60
合计	297,070,621.87	100.00	230,428,482.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	62,000,000.00	20.87
浙江自贸区万泽通贸易有限公司	37,500,000.00	12.62
四川古蔺郎酒销售有限公司	19,497,600.00	6.56
苏州萩原弘业菌草有限公司	8,786,624.83	2.96
东莞市利华印刷设备有限公司	8,253,507.98	2.78
合计	136,037,732.81	45.79

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,604,573.87	950,000.00
其他应收款	93,196,741.37	94,497,276.28
合计	98,801,315.24	95,447,276.28

(1) 应收股利

①应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
弘业期货股份有限公司	4,654,573.87	
江苏永盛进出口有限公司	950,000.00	950,000.00
合计	5,604,573.87	950,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	87,530,632.49	22,161,010.67
1~2年	4,707,542.24	4,136,164.50
2~3年	1,069,885.39	30,201,961.26
3~4年	1,751,299.23	43,465,226.01
4~5年	3,947,431.71	4,755,386.40
5年以上	154,838,352.95	129,612,280.16
合计	253,845,144.01	234,332,029.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	153,694,304.84	140,909,373.99
出口退税	58,574,998.86	59,968,073.42
保证金及押金	28,359,690.29	31,116,470.02
其他	12,538,380.86	1,745,700.02
备用金借款	677,769.16	592,411.55
合计	253,845,144.01	234,332,029.00
减：坏账准备	160,648,402.64	139,834,752.72
净额	93,196,741.37	94,497,276.28

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	14,090,197.08		125,744,555.64	139,834,752.72
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-13,487,405.47	13,487,405.47	—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提	4,795.71	2,969,031.28		2,973,826.99
本期转回			500,000.00	500,000.00
本期核销				
其他变动	8,119.77	2,199,108.04	-20,547,050.74	-18,339,822.93
期末余额	599,467.55	14,257,328.71	145,791,606.38	160,648,402.64

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：

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%	预计无法收回
法国 RIVE 公司	20,998,703.62	20,998,703.62	100.00%	预计无法收回
扬州海润船业有限公司	14,088,793.70	14,088,793.70	100.00%	预计无法收回
江苏华泰船业有限公司	12,099,123.82	12,099,123.82	100.00%	预计无法收回
宁波华聚国际贸易有限公司	8,546,193.34	8,546,193.34	100.00%	预计无法收回
中化国际贸易有限公司	4,934,610.31	4,934,610.31	100.00%	预计无法收回

单位	期末余额			
	其他应收款	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
张凯	3,983,110.32	3,983,110.32	100.00%	预计无法收回
涟水县丰禾化工有限公司	3,519,458.50	3,519,458.50	100.00%	预计无法收回
丹阳市永鑫电子工艺有限公司	3,057,165.32	3,057,165.32	100.00%	预计无法收回
其他已发生信用减值损失的其他应收款	9,229,098.93	9,229,098.93	100.00%	预计无法收回
合计	145,791,606.38	145,791,606.38		

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	139,834,752.72	2,973,826.99	500,000.00		-18,339,822.93	160,648,402.64

⑤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	65,341,693.51	1年以内 6,344.99 5年以上 65,335,348.52	25.74	65,335,475.42
应收出口退税	出口退税	58,574,998.86	1年以内 57,940,054.80 1-2年 634,944.06	23.08	
法国 RIVE 公司	往来款	20,998,703.62	5年以上	8.27	20,998,703.62
扬州海润船业有限公司	往来款	14,088,793.70	5年以上	5.55	14,088,793.70
江苏华泰船业有限公司	往来款	12,099,123.82	5年以上	4.77	12,099,123.82
合计	/	171,103,313.51	/	67.41	112,522,096.56

8.存货

(1) 存货分类

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
库存商品	184,065,551.50	24,658,495.52	159,407,055.98	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	6,564,647.86	1,598,027.27	4,966,620.59	11,956,888.82	3,298,027.27	8,658,861.55
在产品	840,201.57		840,201.57	4,321,395.86		4,321,395.86
合计	191,470,400.93	26,256,522.79	165,213,878.14	217,499,561.20	8,606,875.33	208,892,685.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,308,848.06	26,390,482.82	264,824.35		7,305,659.71	24,658,495.52
材料物资	3,298,027.27	1,964,748.47			3,664,748.47	1,598,027.27
在产品		172,342.76			172,342.76	
合计	8,606,875.33	28,527,574.05	264,824.35		11,142,750.94	26,256,522.79

9.合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	247,883,016.68	7,472,661.19	240,410,355.49	111,552,763.46	3,028,158.95	108,524,604.51
工程质保金	5,273,113.15	664,595.86	4,608,517.29	17,800,120.02	1,237,913.48	16,562,206.54
合计	253,156,129.83	8,137,257.05	245,018,872.78	129,352,883.48	4,266,072.43	125,086,811.05

公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
沂州集团有限公司	33,314,488.00	工程结算
海口市文物局	13,180,697.00	工程结算
南京博物院	15,471,038.87	工程结算
南京晓庄学院	13,431,085.78	工程结算
合计	75,397,309.65	—

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
已向客户转移商品而有权收取对价的权利	4,266,072.43	3,871,184.62				8,137,257.05

10.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	10,244,202.18	3,590,043.35
其他		230,979.44
合计	10,244,202.18	3,821,022.79

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
(1) 合营企业												
(2) 联营企业												
弘业期货股份有 限公司	288,089,566.57		8,581,001.83	2,472,936.74	1,925,706.51	-4,720,939.66	4,645,349.87					274,540,918.46
江苏弘瑞科技创 业投资有限公司	4,932,734.56			10,442,325.55			61,026.02					15,314,034.09
江苏弘瑞新时代 创业投资有限公司	6,072,218.69			33,669.57								6,105,888.26
江苏苏豪融资租 赁有限公司	96,793,162.76			6,329,131.38		-1,214,912.64						101,907,381.50
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			622,926.24								21,712,720.39
南京新涛医疗科 技发展有限公司	7,784,588.05			-951,367.01		14,406.72						6,847,627.76
南通弘业服装有 限公司 [注 2]												
小计	424,762,064.78		8,581,001.83	18,949,622.47	1,925,706.51	-5,921,445.58	4,706,375.89					426,428,570.46
合计	424,762,064.78		8,581,001.83	18,949,622.47	1,925,706.51	-5,921,445.58	4,706,375.89					426,428,570.46

注1：扬州弘业同盛国际贸易有限公司投资成本360,000.00元，按权益法核算的长期股权投资账面价值减计为零。

注2：南通弘业服装有限公司期初按权益法核算的长期股权投资账面价值已减计为零，剩余15%股权已于2022年度转让。

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	1,217,070,224.49	1,226,095,999.22
泰州市姜堰化肥有限责任公司	6,203,570.00	6,194,605.00
其他非交易性权益工具投资	4,618,226.26	4,797,880.08
合计	1,227,892,020.75	1,237,088,484.30

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额 [注]	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	24,128,040.00	1,176,787,524.49				
泰州市姜堰化肥有限责任公司		843,570.00				
其他非交易性权益工具投资		1,968,226.26	26,629,441.24	-7,834,854.98		股权转让
合计	24,128,040.00	1,179,599,320.75	26,629,441.24	-7,834,854.98		

注：其他综合收益转入留存收益的金额系江苏精科智能电气股份有限公司处置股权4,846,000.00元，江苏华邦物流有限公司处置股权2,988,854.98元。

13.投资性房地产

(1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、期初余额	418,238,603.72
二、本期变动	30,818,649.35
加：外购	
在建工程转入[注 1]	30,640,740.00
减：处置	
其他转出	
公允价值变动[注 2]	177,909.35
三、期末余额	449,057,253.07

注1：2022年度，公司将淳化工业园部分自用的房屋建筑物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（2022年1月1日）将其由在建工程转换为投资性房地产。于转换日，该资产的账面价值为30,550,505.88元，公允价值为30,640,740.00元，公允价值超过账面价值的部分90,234.12元，扣除因税会差异形成的递延所得税22,558.53元后的67,675.59元计入其他综合收益，详见五、39其他综合

收益。

注2：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(2023)第2044号、苏中资评报字(2023)第5020号、苏中资评报字(2023)第5022号、苏中资评报字(2023)第5031号投资性房地产公允价值资产评估报告书评估得出。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江宁淳化工业园	30,552,555.00	历史遗留问题

14. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	247,965,220.13	280,226,607.72
固定资产清理		
合计	247,965,220.13	280,226,607.72

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	425,860,388.48	23,507,408.27	8,040,898.38	28,014,193.11	485,422,888.24
2. 本期增加金额	1,970,964.16	1,118,398.01	46,195.22	5,311,830.61	8,447,388.00
(1) 购置	1,103,456.47	52,255.19		1,491,372.40	2,647,084.06
(2) 在建工程转入				3,273,172.77	3,273,172.77
(3) 其他增加[注]	867,507.69	1,066,142.82	46,195.22	547,285.44	2,527,131.17
3. 本期减少金额	22,453,455.36	22,327,425.49	1,305,600.07	9,088,080.13	55,174,561.05
(1) 处置或报废		9,721,708.98	1,301,175.83	7,283,048.62	18,305,933.43
(2) 企业合并减少	22,453,455.36	12,605,716.51	4,424.24	1,805,031.51	36,868,627.62
4. 期末余额	405,377,897.28	2,298,380.79	6,781,493.53	24,237,943.59	438,695,715.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	158,722,866.11	18,196,834.62	5,668,099.88	22,608,479.91	205,196,280.52
2. 本期增加金额	9,822,748.73	1,624,600.99	738,582.35	1,973,733.65	14,159,665.72
(1) 计提	9,689,405.01	976,137.70	713,247.20	1,699,829.88	13,078,619.79
(2) 其他增加[注]	133,343.72	648,463.29	25,335.15	273,903.77	1,081,045.93
3. 本期减少金额	3,793,030.74	17,713,978.24	1,110,203.71	6,008,238.49	28,625,451.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1)处置或报废		5,370,654.51	1,105,779.47	4,730,997.59	11,207,431.57
(2)企业合并减少	3,793,030.74	12,343,323.73	4,424.24	1,277,240.90	17,418,019.61
4.期末余额	164,752,584.10	2,107,457.37	5,296,478.52	18,573,975.07	190,730,495.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	675,433.80				675,433.80
(1)计提	666,631.99				666,631.99
(2)企业合并增加					
(3)其他增加[注]	8,801.81				8,801.81
3.本期减少金额	675,433.80				675,433.80
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少	675,433.80				675,433.80
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	240,625,313.18	190,923.42	1,485,015.01	5,663,968.52	247,965,220.13
2.期初账面价值	267,137,522.37	5,310,573.65	2,372,798.50	5,405,713.20	280,226,607.72

注：其他增加系公司境外资产汇率变动影响金额。

② 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	65,264,053.05	42,996,495.23		22,267,557.82

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海江苏大厦 13 楼-D 座	756,794.40	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

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,995,282.16	35,533,087.23
工程物资		
合计	10,995,282.16	35,533,087.23

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江宁淳化工业园项目				30,550,505.88		30,550,505.88
爱涛文化创意园整体改造工程	3,239,946.21		3,239,946.21	3,043,232.71		3,043,232.71
白鹭洲酒店装修工程	6,370,315.49		6,370,315.49	1,797,354.98		1,797,354.98
其他零星项目				141,993.66		141,993.66
爱涛文创园 B、C 座停车场改造	1,385,020.46		1,385,020.46			
合计	10,995,282.16		10,995,282.16	35,533,087.23		35,533,087.23

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
江宁淳化工业园项目	50,000,000.00	30,550,505.88			30,550,505.88		61.10
爱涛文化创意园整体改造工程	22,626,300.00	3,043,232.71	196,713.50			3,239,946.21	14.32
白鹭洲酒店装修工程	16,000,000.00	1,797,354.98	4,572,960.51			6,370,315.49	39.81
其他零星项目		141,993.66	3,371,274.52	3,273,172.77	240,095.41		
爱涛文创园 B、C 座停车场改造	11,300,000.00		1,385,020.46			1,385,020.46	12.26
合计	99,926,300.00	35,533,087.23	9,525,968.99	3,273,172.77	30,790,601.29	10,995,282.16	

(续)

项目名称	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[注]
爱涛文化创意园整体改造工程	14.32				自有资金
白鹭洲酒店装修工程	39.81				江苏爱涛公共艺术发展有限公司出资 60%，外部资金 40%
爱涛文创园 B、C 座停车场改造	12.26				自有资金

16.使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值:	
1.期初余额	39,323,364.30
2.本期增加金额	1,420,981.85
(1)新增租赁	
(2)企业合并增加	
(3)其他	1,420,981.85
3.本期减少金额	18,491,271.30
(1)租赁到期	
(2)企业合并减少	
(3)其他	18,491,271.30
4.期末余额	22,253,074.85
二、累计折旧	
1.期初余额	4,342,020.75
2.本期增加金额	4,215,017.33
(1)计提	4,025,553.09
(2)企业合并增加	
(3)其他	189,464.24
3.本期减少金额	3,361,035.87
(1)租赁到期	
(2)企业合并减少	
(3)其他	3,361,035.87
4.期末余额	5,196,002.21
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)租赁到期	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,057,072.64
2.期初账面价值	34,981,343.55

17.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,565,350.09	3,584,408.15	18,076,228.57		53,225,986.81
2.本期增加金额		19,120.86	1,934,512.77	270,000.00	2,223,633.63
(1)购置			1,660,035.01		1,660,035.01
(2)企业合并增加				270,000.00	270,000.00
(3)其他增加[注]		19,120.86	274,477.76		293,598.62
3.本期减少金额		733,649.01	1,225,409.08		1,959,058.09
(1)处置					
(2)企业合并减少		733,649.01	1,225,409.08		1,959,058.09
4.期末余额	31,565,350.09	2,869,880.00	18,785,332.26	270,000.00	53,490,562.35
二、累计摊销					
1.期初余额	6,183,113.56	2,045,826.39	10,989,784.03		19,218,723.98
2.本期增加金额	969,499.68	40,878.51	4,125,019.34	13,500.00	5,148,897.53
(1)计提	969,499.68	22,839.96	3,950,017.61	13,500.00	4,955,857.25
(2)其他增加[注]		18,038.55	175,001.73		193,040.28
3.本期减少金额		714,961.90	1,038,319.50		1,753,281.40
(1)处置					
(2)企业合并减少		714,961.90	1,038,319.50		1,753,281.40
4.期末余额	7,152,613.24	1,371,743.00	14,076,483.87	13,500.00	22,614,340.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,198,509.60	615,685.53		1,814,195.13
(1)计提		1,182,105.16	607,258.41		1,789,363.57
(2)企业合并增加					
(3)其他增加[注]		16,404.44	8,427.12		24,831.56
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额		1,198,509.60	615,685.53		1,814,195.13
四、账面价值					

项目	土地使用权	商标权	软件	其他	合计
1.期末账面价值	24,412,736.85	299,627.40	4,093,162.86	256,500.00	29,062,027.11
2.期初账面价值	25,382,236.53	1,538,581.76	7,086,444.54		34,007,262.83

注：其他增加系公司境外资产汇率变动影响金额。

(2) 本期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

18.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为存货	转入当期损益	
智云中台系统		971,546.18				971,546.18

19.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他减少 [注]	
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				3,541,984.60	14,468,134.38

(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	其他减少 [注]	
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				3,541,984.60	14,468,134.38

注：其他减少系法国 RIVE 公司进入破产程序丧失控制权所致。

20.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公楼装修、改造费	4,562,576.78	7,858,625.92	1,700,774.49		10,720,428.21
平台服务费		721,443.50	48,615.90		672,827.60
合计	4,562,576.78	8,580,069.42	1,749,390.39		11,393,255.81

21. 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	207,527,368.79	51,229,147.22	169,173,094.10	42,275,861.70
资产减值准备	18,234,547.32	4,549,904.92	12,099,208.41	3,024,802.11
可抵扣亏损	26,815,758.73	6,703,939.68	83,892,913.24	19,576,844.50
预计负债	2,058,225.00	514,556.25	1,998,225.00	499,556.25
内部交易未实现利润	99,487,238.24	24,871,809.56		
其他可抵扣暂时性差异	24,062,595.32	5,545,920.07	5,155,849.31	924,453.36
合计	378,185,733.40	93,415,277.70	272,319,290.06	66,301,517.92

(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	3,381,879.77	845,469.95	3,905,966.15	976,491.54
投资性房地产初始计量差异	266,739,403.50	66,684,850.87	266,649,169.38	66,662,292.34
其他权益工具投资公允价值变动	1,154,228,809.51	288,557,202.37	1,154,331,488.08	288,582,872.02
交易性金融资产公允价值变动	32,127,167.93	8,031,791.98	27,648,476.56	6,912,119.14
非同一控制下企业合并被合并方以公允价值计量的无形资产	1,208,695.67	241,739.13	1,516,137.00	288,066.03
合计	1,457,685,956.38	364,361,054.30	1,454,051,237.17	363,421,841.07

(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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	39,578,371.28	53,836,906.42	31,658,546.91	34,642,971.01
递延所得税负债	39,578,371.28	324,782,683.02	31,658,546.91	331,763,294.16

(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	195,946,585.40	183,004,527.92
可抵扣亏损	101,526,034.68	70,591,848.03
合计	297,472,620.08	253,596,375.95

(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	期末余额	期初余额	备注
2022年		2,346,913.89	
2023年	1,047,883.01	1,614,194.86	
2024年	33,631,793.94	34,321,700.28	
2025年	9,155,979.51	9,217,960.52	
2026年	20,653,876.10	23,091,078.48	
2027年	37,036,502.12		
合计	101,526,034.68	70,591,848.03	/

22.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	1,165,100.00	2,334,900.00
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
象牙制品	1,566,399.31	928,982.11	637,417.20			
合计	37,453,359.31	2,094,082.11	35,359,277.20	36,194,017.66	1,165,100.00	35,028,917.66

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，2021 年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，截至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。

23.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,445,032.66	9,629,796.86
保证借款	65,039,425.00	20,000,000.00
信用借款	404,653,936.38	150,855,023.28
短期借款利息	456,131.23	980,177.86
合计	478,594,525.27	181,464,998.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

24.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	172,778,639.20	55,777,213.00

25.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	317,288,765.98	276,169,536.29
应付货款及加工费	435,552,862.35	457,854,134.29
应付佣金及运费	23,212,584.31	17,370,659.49
合计	776,054,212.64	751,394,330.07

②期末无账龄超过1年的重要应付账款

26.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	5,688,852.16	3,768,609.77

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项

(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如下：

期间	未来将收到的未折现租赁收款额	备注
2023 年度	15,139,031.97	
2024 年度	13,829,573.27	
2025 年度	11,981,133.01	
2026 年度	11,130,756.36	
2027 年度	10,464,299.83	
2028 年度及以后	12,370,807.14	
合计	74,915,601.58	

27.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	491,610,467.96	551,308,734.95
工程承包服务相关的合同负债	393,126.87	1,151,822.02
合计	492,003,594.83	552,460,556.97

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	期末金额	变动原因
榆林市明杰农投薯业有限公司	52,687,543.11	业务进行中
江苏斯迪克新材料科技股份有限公司	38,872,977.17	业务进行中
盐城市第一人民医院	25,262,669.33	业务进行中
江苏鑫致泽国际贸易有限公司	23,737,146.57	业务进行中
群力塑胶有限公司	16,852,921.91	业务进行中
复旦大学附属肿瘤医院	13,421,818.35	业务进行中
颍上县人民医院	12,238,938.05	业务进行中
安徽省肿瘤医院	10,585,251.87	业务进行中
合计	193,659,266.36	—

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2022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2022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。

28. 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	50,080,099.17	180,673,404.50	187,078,604.43	43,674,899.24
二、离职后福利—设定提存计划	7,163,898.72	28,146,247.34	26,394,572.22	8,915,573.84
三、辞退福利		2,191,910.82	2,191,910.82	
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,243,997.89	211,011,562.66	215,665,087.47	52,590,473.08

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,795,486.64	147,443,988.49	154,409,289.09	41,830,186.04
二、职工福利费	362,403.19	6,947,788.04	6,330,760.34	979,430.89
三、社会保险费		11,432,734.66	11,403,843.16	28,891.50
其中：1. 医疗保险费		10,145,239.25	10,117,316.75	27,922.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		503,811.07	502,842.07	969.00
3. 生育保险费		783,684.34	783,684.34	
四、住房公积金		12,106,573.78	12,106,573.78	
五、工会经费和职工教育经费	922,209.34	2,742,319.53	2,828,138.06	836,390.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	50,080,099.17	180,673,404.50	187,078,604.43	43,674,899.24

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	4,208,138.96	22,907,750.86	21,805,613.03	5,310,276.79
2. 失业保险费		843,438.49	842,227.24	1,211.25
3. 企业年金缴费	2,955,759.76	4,395,057.99	3,746,731.95	3,604,085.80
合计	7,163,898.72	28,146,247.34	26,394,572.22	8,915,573.84

29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,903,090.92	23,279,733.77
增值税	55,946,084.48	42,720,707.48
土地增值税	12,321,396.16	17,863,560.91
土地使用税	49,053.95	105,874.41
房产税	603,162.70	1,533,325.87
城市维护建设税	2,071,828.17	1,378,739.23
教育费附加	1,479,521.95	982,307.44
代扣代缴个人所得税	2,275,058.85	3,332,421.24
印花税	662,129.58	79,088.13
其他	52,193.81	206,721.48
合计	93,363,520.57	91,482,479.96

30. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,454,900.48	2,509,734.74

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	134,841,265.79	115,918,092.72
合计	136,296,166.27	118,427,827.46

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	1,454,900.48	2,509,734.74

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	94,625,987.52	94,613,912.95
押金及保证金	12,458,447.71	13,280,424.05
其他	27,756,830.56	8,023,755.72
合计	134,841,265.79	115,918,092.72

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	7,304,540.46	注
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	4,121,784.78	预分配款
灵谷化工集团有限公司	3,240,000.00	往来款
合计	14,666,325.24	

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派1”的分红方案；截至2022年末本公司应划转未划转“华昌化工”1,001,994股，按2022年末收盘价7.29元，计算市值7,304,536.26元，分红4.20元，合计7,304,540.46元。

31. 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	1,317,199.73	3,485,269.29
一年内到期的租赁负债	2,598,316.51	16,376,148.48
合计	3,915,516.24	19,861,417.77

32. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	48,199,771.91	53,391,397.30
已背书尚未到期的应收票据	100,642,181.34	
合计	148,841,953.25	53,391,397.30

33.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,136,679.79	22,523,684.52

34.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款未折现金额	21,669,331.02	40,507,635.47
减：未确认融资费用	3,048,439.18	4,666,681.08
小计	18,620,891.84	35,840,954.39
减：一年内到期部分	2,598,316.51	16,376,148.48
合计	16,022,575.33	19,464,805.91

35.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	1,989,407.36	9,413,917.65
合计	1,989,407.36	9,413,917.65

(2) 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 [注]	9,413,917.65		7,424,510.29	1,989,407.36	注

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。

36.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼或未决仲裁	2,058,225.00	1,998,225.00	详见附注十一、（一）、1；附注十一、（一）、8 诉讼事项

37.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,767,500.00						246,767,500.00

38.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	452,625,289.62			452,625,289.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	49,258,601.09	13,306.05	6,752,471.15	42,519,435.99
合计	501,883,890.71	13,306.05	6,752,471.15	495,144,725.61

注：本期增加 13,306.05 元系联营企业南京新涛医疗科技发展有限公司其他权益变动所致；本期减少金额中 4,720,939.66 元系联营企业弘业期货股份有限公司增资，公司股权比例被稀释所致；1,214,912.64 元系江苏苏豪融资租赁有限公司增资，公司股权比例被稀释所致；540,993.52 元系本期处置江苏弘业永为国际贸易有限公司股权所致；239,859.81 元系本期法国 RIVE 公司进入破产程序丧失控制权所致；35,765.52 元系本期转让 Mammoth E-Commerce Inc.股权至江苏苏豪云商有限公司所致。

39.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[注1]	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益[注2]	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	517,797,480.99	-8,597,562.55		-4,530,308.99	-1,866,131.39	-3,905,750.81	518,422,039.17
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	517,797,480.99	-8,597,562.55		-4,530,308.99	-1,866,131.39	-3,905,750.81	518,422,039.17
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	184,248,554.30	3,237,620.27	789,713.79		22,558.53	3,634,121.76	187,882,676.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,215,730.43	1,925,706.51	789,713.79			1,135,992.72	-79,737.71
自用房屋转投资性房地产	186,294,551.51	90,234.12			22,558.53	67,675.59	186,362,227.10
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							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-830,266.78	1,221,679.64				2,430,453.45	1,600,186.67
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	701,925,579.33	-5,359,942.28	789,713.79	-4,530,308.99	-1,843,572.86	-271,629.05	706,184,259.27

注1：系本期转让弘业期货股份有限公司股权所致；

注2：系本期转让江苏精科智能电气股份有限公司和江苏华邦物流有限公司股权所致。

40. 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	147,490,321.80	7,626,492.87	363,449.93	154,753,364.74
任意盈余公积	2,856,829.65			2,856,829.65
合计	150,347,151.45	7,626,492.87	363,449.93	157,610,194.39

注：本期减少系转让江苏精科智能电气股份有限公司股权所致。

41. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	483,894,801.09	464,270,651.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,505,666.93
调整后期初未分配利润	483,894,801.09	471,776,318.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,521,378.14	33,216,316.03
减：提取法定盈余公积	7,626,492.87	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	34,547,450.00	19,741,400.00
转作股本的普通股股利		
其他[注]	4,346,529.06	
期末未分配利润	475,895,707.30	483,894,801.09

注：其他系本期处置江苏精科智能电气股份有限公司和江苏华邦物流有限公司股权合计影响未分配利润 4,346,529.06元。

42. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,141,291,645.10	5,835,239,181.53	5,293,784,365.57	4,991,608,040.59
其他业务	22,924,532.27	7,611,528.16	27,309,979.56	14,711,822.45
合计	6,164,216,177.37	5,842,850,709.69	5,321,094,345.13	5,006,319,863.04

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
其中：商品销售收入	5,844,517,344.38
工程项目、咨询等服务收入	296,774,300.72

合同分类	金额
其他业务收入	22,924,532.27
按经营地区分类	
其中：国内业务收入	3,060,051,189.59
出口业务收入	2,232,917,239.64
进口业务收入	871,247,748.14
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认收入	5,841,373,334.43
在某一时间段确认收入	322,842,842.94
合计	6,164,216,177.37

(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36,765.61万元，其中，34,060.84万元预计将于2023年度确认收入，2,704.77万元预计将于2024年度及以后年度确认收入。

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,034,794.50	1,710,731.58
教育费附加	1,457,002.33	1,263,408.48

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,344,067.90	6,217,691.86
土地使用税	121,380.62	360,491.38
印花税	1,986,903.03	751,456.21
土地增值税	-5,542,164.75	2,264,077.27
其他	331,699.44	720,208.21
合计	2,733,683.07	13,288,064.99

44.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,358,241.75	131,065,305.24
广告、展览费	17,315,174.98	24,148,141.11
办公、邮电、差旅、业务招待	10,181,888.42	10,976,212.41
出口费用	7,087,207.59	7,107,889.30
招投标费用	6,321,093.16	3,600,032.57
租赁及物业管理费	7,555,862.98	8,367,383.97
固定资产、使用权资产折旧	3,179,727.23	2,519,088.85
其他支出	12,674,375.60	11,400,771.77
合计	194,673,571.71	199,184,825.22

45.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,438,183.56	57,287,612.97
办公、邮电、差旅、业务招待	7,136,240.34	6,727,400.80
长期资产折旧、摊销	18,523,044.60	19,649,152.36
中介费用	5,596,981.46	4,844,591.57
租赁及物业管理费	2,700,789.40	1,814,119.23
修理费	796,314.18	860,818.52
其他支出	14,089,824.58	6,800,178.33
合计	122,281,378.12	97,983,873.78

46.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	65,981.06	
技术开发费	826,978.73	
其他	282,703.52	
合计	1,175,663.31	

47.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,841,341.72	8,568,029.56
其中：租赁负债利息费用	764,231.53	889,650.18
减：利息收入	2,796,521.12	3,664,247.64
加：汇兑损失（减收益）	-31,315,936.89	18,083,874.37
加：其他支出	4,810,439.08	2,893,274.82
合计	-16,460,677.21	25,880,931.11

48.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	5,583,205.42	6,909,197.38
个税手续费返还	104,777.71	
合计	5,687,983.13	6,909,197.38

注：明细情况详见附注五-62 政府补助。

49.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	18,949,622.47	21,383,808.44
处置长期股权投资产生的投资收益	26,624,938.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	8,851,473.56	17,772,579.13
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	24,128,040.00	27,595,860.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,119,496.42	3,804,675.65
债务重组收益	-209,543.73	-851,743.33
其他投资收益[注]	-1,028,437.66	-504,380.16
合计	65,196,596.92	69,200,800.53

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

50.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	4,801,041.71	-307,397.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,119,562.14	1,237,137.91
按公允价值计量的投资性房地产	177,909.35	-8,206,951.11
合计	4,978,951.06	-8,514,348.64

51.信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,106,778.00	-902,752.42
其他应收款坏账损失	-2,473,826.99	5,685,138.70
合计	-19,580,604.99	4,782,386.28

52.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,527,574.05	-4,699.90
(2)合同资产减值损失	-3,871,184.62	-2,945,352.44
(3)其他非流动资产减值损失	-2,455,995.56	-1,165,100.00
合计	-34,854,754.23	-4,115,152.34

53.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利得或损失	-2,716,811.91	215,721.76	-2,716,811.91
使用权资产处置利得或损失	753,772.49		753,772.49
合计	-1,963,039.42	215,721.76	-1,963,039.42

54.营业外收入

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
(1)非流动资产报废利得	4,234.47	5,500.00	4,234.47
(2)其他	3,341,964.47	4,583,932.66	3,341,964.47
合计	3,346,198.94	4,589,432.66	3,346,198.94

55.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
(1)非流动资产报废损失		52,510.11	
(2)综合发展基金	46,347.25	69,345.98	46,347.25
(3)罚款	8,169.33	1,111,977.72	8,169.33
(4)公益捐赠支出		100,000.00	
(5)诉讼赔偿等支出	60,000.00	826,594.18	60,000.00
(6)其他	493,406.23	537.02	493,406.23
合计	607,922.81	2,160,965.01	607,922.81

56.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,922,129.32	14,051,009.92
递延所得税费用	-25,447,999.89	-10,046,653.30
合计	-525,870.57	4,004,356.62

(2) 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	39,165,257.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,791,314.32
子公司适用不同税率的影响	1,450,282.67
调整以前期间所得税的影响	-359,294.84
非应税收入的影响	-10,722,605.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,063,826.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,116,293.59
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	7,453,149.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	511,756.42
境外所得抵免税额	-4,598,006.59
所得税费用	-525,870.57

57.其他综合收益

详见附注五之39本期发生金额情况。

58.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,583,205.42	6,820,193.50
利息收入	2,796,521.12	3,664,247.63
收到的各类保证金押金	33,284,923.99	6,817,139.02
收到的其他营业外收入款项	2,683,366.51	2,734,556.97
收到的黄金合作业务款项	7,152,996.00	7,020,000.00
本期诉讼冻结资金解除	14,417,808.35	
合计	65,918,821.39	27,056,137.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付运杂费	142,521,535.79	125,615,734.42

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介费用	9,559,247.43	4,844,591.57
租赁物管等费用	11,166,273.35	10,181,503.20
支付展览费	989,181.56	24,148,141.11
支付的诉讼赔款	59,512.27	12,178,291.46
支付办公费	7,219,929.04	7,290,236.58
支付差旅费	2,630,463.07	4,132,663.49
支付业务招待费	5,250,854.38	4,351,352.83
支付的出口费用	7,348,799.06	7,107,889.30
手续费及其他费用	15,150,622.96	27,237,538.32
支付各类保证金及押金	63,179,360.21	2,246,193.17
支付的政府专项拨款项目费用	7,424,510.29	10,760,547.45
本期诉讼冻结资金	2,781,270.62	3,397,131.52
合计	275,281,560.03	243,491,814.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及国债逆回购产品	730,870,000.00	3,460,733,390.00
收回的 T+D 锁价保证金		1,270,663.20
黄金锁价		68,244.40
收回期货交易保证金	557,494.00	
合计	731,427,494.00	3,462,072,297.60

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及国债逆回购产品	780,770,000.00	3,397,229,972.01
远期结售汇	14,926,363.60	
期货交易保证金		1,127,198.00
法国公司出表	133,642.13	
处置永为公司	17,665,402.17	
合计	813,495,407.90	3,398,357,170.01

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到贷款保证金	325,648.57	
云商公司借款	20,000,000.00	
合计	20,325,648.57	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款项	3,655,728.13	1,661,906.18
支付保理融资保证金		325,648.57
合计	3,655,728.13	1,987,554.75

59.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,691,127.85	45,339,502.99
加：资产减值损失	34,854,754.23	4,115,152.34
信用减值损失	19,580,604.99	-4,782,386.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,078,619.79	18,132,926.48
使用权资产累计折旧	4,025,553.09	4,361,806.86
无形资产摊销	4,955,857.25	5,743,186.87
长期待摊费用摊销	1,749,390.39	1,111,937.60
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)	1,963,039.42	-215,721.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,234.47	47,010.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,978,951.06	8,514,348.64
财务费用(收益以“-”号填列)	18,474,595.17	8,365,391.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-65,196,596.92	-69,200,800.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,872,989.17	-11,520,913.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,575,010.72	1,474,259.75
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,605,063.36	-59,516,403.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-320,008,774.30	-246,011,881.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	119,343,233.67	108,916,990.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,314,717.43	-185,125,593.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
使用权资产		

项目	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	532,391,717.29	539,577,404.34
减：现金的期初余额	539,577,404.34	770,334,125.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,185,687.05	-230,756,721.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	532,391,717.29	539,577,404.34
其中：库存现金	489,518.67	472,046.41
可随时用于支付的银行存款	522,435,008.88	530,890,410.36
可随时用于支付的其他货币资金	9,467,189.74	8,214,947.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	532,391,717.29	539,577,404.34
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		

60.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,828,495.26	银行承兑汇票保证金 42,368,515.43; 信用证保证金 31,308,370.45; 银行存款受限 3,776,655.34; 保函保证金 6,228,733.22; 农民工工资保证金 22,800.62; 抖音资金 152,615.47; 期货交易保证金 569,704.00; 远期结汇保证金 401,100.73
应收账款	628,696.03	借款抵押
存货	18,643,177.26	借款抵押
固定资产	23,239,365.03	借款抵押
其他非流动资产	18,186,960.00	借款抵押
合计	145,526,693.58	/

61.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	15,481,612.24	6.9646	107,823,236.62
欧元	1,658,232.05	7.4229	12,308,890.68
港币	13,212,142.87	0.8933	11,802,010.86
日元	13,298,121.11	0.0524	696,263.03
澳元	33,128.56	4.7138	156,161.41
英镑	692,002.66	8.3941	5,808,739.53
缅甸币	1,068,735.22	0.0033	3,544.49
加拿大元	415,972.37	5.1385	2,137,474.02
应收账款			
其中：美元	35,576,682.45	6.9646	247,777,362.57
欧元	366,709.49	7.4229	2,722,047.87
日元	436,391.00	0.0524	22,848.56
澳元	3,810.70	4.7138	17,962.88
英镑	39,085.13	8.3941	328,084.49
加拿大元	1,193.45	5.1385	6,132.54
其他应收款			
其中：欧元	4,357,341.41	7.4229	32,344,109.55
港币	243,570.11	0.8933	217,573.87
应付账款			
其中：美元	19,732,484.74	6.9646	137,428,863.22
欧元	4,164,841.49	7.4229	30,915,201.90
其他应付款			
其中：美元	3,933,245.47	6.9646	27,393,481.40
欧元	4,459,130.24	7.4229	33,099,677.86
港币	10,000,000.00	0.8933	8,932,700.00
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	56,004.00	7.4229	415,712.09
短期借款			
其中：美元	9,389,973.12	6.9646	65,397,406.79
欧元	1,137,699.91	7.4229	8,445,032.66
长期借款			
其中：欧元	629,945.00	7.4229	4,676,018.74

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
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
江苏苏豪云商（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

62.政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年度科技型中小企业评价奖励	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
2022 年度无锡市助企纾困租金补贴	与收益相关	15,771.43	其他收益	15,771.43
2022 年江宁区助企纾困促外贸稳增长奖励金	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
RCEP 推广服务	与收益相关	7,800.00	其他收益	7,800.00
促进外贸稳定增长项目资金	与收益相关	70,000.00	其他收益	70,000.00
防疫补贴	与收益相关	2,500.00	其他收益	2,500.00
固定资产报废简易征收减免税款	与收益相关	66.99	其他收益	66.99
街道办国际会展补贴	与收益相关	2,600.00	其他收益	2,600.00
扩岗补贴	与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00
留工补贴	与收益相关	9,000.00	其他收益	9,000.00
南京市秦淮区人民政府洪武路街道政府补助	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
秦淮区财政局科技补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
省级商务发展专项资金	与收益相关	10,000.00	其他收益	10,000.00
纾困补助	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
外贸稳中提质专项资金补贴	与收益相关	2,367,300.00	其他收益	2,367,300.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业艺术馆免费开放补助经费	与收益相关	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
稳岗补贴	与收益相关	20,167.00	其他收益	20,167.00
合计		5,583,205.42		5,583,205.42

附注六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	江苏弘业永为国际贸易有限公司
股权处置价款	12,000,000.00
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2022年12月27日
丧失控制权时点的确定依据	股权交割日（2022-12-27 已工商变更股东）
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	4,674,286.10
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

2. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况

序号	单位名称	原因说明
(1) 增加单位	江苏苏豪云商（香港）有限公司	设立
(2) 减少单位	法国 RIVE 公司	进入破产程序

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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
南通弘业进出口有限公司	江苏南通	江苏南通	贸易	100.00		设立
丹阳弘业福天渔具有限公司	江苏丹阳	江苏丹阳	制造		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	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	50.00	10.00	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
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	江苏南京	江苏南京	贸易	45.00		设立
江苏苏豪云商(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏省化肥工业有限公司	40.00	17,216,471.06		516,240,970.16
江苏爱涛文化产业有限公司	7.64	2,259,700.79		62,543,259.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	江苏省化肥工业有限公司	江苏爱涛文化产业有限公司	江苏省化肥工业有限公司	江苏爱涛文化产业有限公司
流动资产	559,016,079.77	614,957,073.21	435,608,059.28	581,968,968.20
非流动资产	1,240,689,765.53	570,664,794.78	1,249,573,583.67	571,358,778.56
资产合计	1,799,705,845.30	1,185,621,867.99	1,685,181,642.95	1,153,327,746.76
流动负债	230,331,992.77	394,033,044.13	150,385,801.26	360,668,185.04
非流动负债	279,949,241.83	62,663,684.75	281,523,188.25	78,596,314.60
负债合计	510,281,234.60	456,696,728.88	431,908,989.51	439,264,499.64
营业收入	1,804,406,714.70	392,077,850.18	1,631,046,747.58	438,936,066.91
净利润	43,079,449.31	13,629,043.39	41,078,501.60	11,452,036.79
综合收益总额	36,482,757.76	13,629,043.39	29,547,858.96	161,137,480.38
经营活动现金流量	82,103,009.02	1,012,395.23	-110,525,990.47	-53,149,616.74

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		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	14.68	0.3572	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	23.33		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			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 有限公司	江苏苏豪融资租赁 有限公司	弘业期货股份有限公 司	江苏省文化产权交易 有限公司	江苏苏豪融资租赁有 限公司
流动资产	10,034,125,318.08	123,592,565.10	508,659,227.18	7,730,885,234.17	106,845,588.76	296,124,429.33
非流动资产	449,803,381.65	1,888,823.91	502,323,463.34	352,215,840.75	2,850,229.54	394,346,489.56
资产合计	10,483,928,699.73	125,481,389.01	1,010,982,690.52	8,083,101,074.92	109,695,818.30	690,470,918.89
流动负债	8,534,856,869.85	43,909,653.58	216,452,369.81	6,256,935,075.54	30,173,302.59	167,314,625.26
非流动负债	111,747,920.7	83.28	357,784,400.00	143,998,992.70	250,668.89	246,604,400.00
负债合计	8,646,604,790.55	43,909,736.86	574,236,769.81	6,400,934,068.24	30,423,971.48	413,919,025.26
少数股东权益		4,026,222.19			3,951,153.41	
归属于母公司股东权益	1,837,323,909.18	77,545,429.96	436,745,920.71	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	276,206,300.96	21,712,720.39	101,907,381.50	289,754,949.07	21,089,794.15	96,793,162.76
调整事项	-1,665,382.50			-1,665,382.50		
-商誉	-1,665,382.50			-1,665,382.50		
-内部交易未实现利润						
-其他						
对联营企业权益投资的账面价值	274,540,918.46	21,712,720.39	101,907,381.50	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						

项目	期末余额/本期发生额			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	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
营业收入	1,527,746,679.22	16,931,662.38	54,979,157.61	1,639,864,789.14	10,600,589.35	36,408,757.35
净利润	12,381,909.10	2,224,736.55	21,831,727.08	80,211,471.47	-3,023,650.62	20,435,098.67
其他综合收益	11,653,968.54			-4,064,082.29	-	
综合收益总额	24,035,877.64	2,224,736.55	21,831,727.08	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	4,645,349.87			7,767,954.55	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	28,267,550.11	18,789,541.30
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,524,628.11	1,305,268.22
--其他综合收益		520,411.32
--综合收益总额	9,524,628.11	1,825,679.54

(4) 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	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
联营企业			
扬州弘业同盛国际贸易有限公司	-1,172,383.07		-1,172,383.07

(5) 不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

附注八、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，本集团主要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	51,058,294.69	57,447,720.73	33,055,703.33	2,224,683.36

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	6,382,282.95	3,952,644.35	10,447,620.64	6,354,727.51

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元或欧元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	2,507,616.96	7,041,710.39	-603,531.90	-346,846.40
人民币升值	-2,507,616.96	-7,041,710.39	603,531.90	346,846.40

(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	-3.11
下降 50 个基点	6.23

(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 2022 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2022年12月31日，以2022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	314.61

2. 信用风险

于2022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、（4）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。2022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146,957.00万元。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	478,594,525.27			478,594,525.27

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付票据	172,778,639.20			172,778,639.20
应付账款	801,999,736.13			801,999,736.13
应付职工薪酬	52,590,473.08			52,590,473.08
其他应付款	136,296,166.27			136,296,166.27
一年内到期的非流动负债	3,915,516.24			3,915,516.24
长期借款		8,539,221.50	2,597,458.29	11,136,679.79
租赁负债		10,427,930.24	5,594,645.09	16,022,575.33
合计	1,646,175,056.19	18,967,151.74	8,192,103.38	1,673,334,311.31

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十一、2、（二）。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产	90,218,439.65	261,204,764.80	91,180,757.95	442,603,962.40
1.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	90,218,439.65	261,204,764.80	91,180,757.95	442,603,962.40
（1）债务工具投资		261,204,764.80		261,204,764.80
（2）权益工具投资	88,838,897.61		91,180,757.95	180,019,655.56
（3）衍生金融工具	1,379,542.04			1,379,542.04
（二）应收款项融资			18,347,223.87	18,347,223.87
（三）其他权益工具投资		6,203,570.00	1,221,688,450.75	1,227,892,020.75
（四）投资性房地产		449,057,253.07		449,057,253.07
1.出租的建筑物		449,057,253.07		449,057,253.07
持续以公允价值计量的资产总额	90,218,439.65	716,465,587.87	1,331,216,432.57	2,137,900,460.09

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

公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）。

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	期末数量	资料来源
一、持续的公允价值计量					

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	期末数量	资料来源
(一) 交易性金融资产	90,218,439.65				
1. 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	90,218,439.65				
(1) 权益工具投资	88,838,897.61				
三环集团	8,598,800.00	A 股市场	30.7100	280,000.00	深圳证券交易所创业板
派克新材	18,146,228.00	A 股市场	124.4000	145,870.00	上海证券交易所
弘业瑞鑫 1 号集合资产管理计划	9,991,791.4		0.9993	10,000,291.67	估值报告
永安林业	793,353.00	A 股市场	8.2900	95,700.00	深圳证券交易所
广发创新医疗两年持有 A	1,361,412.95		0.6860	1,984,566.98	估值报告
涌泽 2 号	5,001,428.97		1.0500	4,763,265.69	估值报告
省心享-华泰套利对冲单策略 FOF1 号集合资产管理计划	5,138,731.23		1.0277	5,000,225.00	估值报告
弘业国际固收基金	32,502,276.80		1041.0329 美元	4,482.87	估值报告
景兴纸业	339.00	A 股市场	3.3900	100.00	深圳证券交易所
华昌化工	7,304,536.26	A 股市场	7.2900	1,001,994.00	深圳证券交易所
(2) 衍生金融工具	1,379,542.04				
远期结售汇	1,337,982.04	零售外汇市场			估值报告
尿素期货	41,560.00	期货市场			郑州商品交易所
持续的公允价值计量的资产总额	90,218,439.65				

3. 持续的和非持续的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与定量信息

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	2022 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	可观察输入值
一、持续的公允价值计量			
(一) 交易性金融资产	261,204,764.80		
1. 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	261,204,764.80		

项目	2022年12月31日的公允价值	估值技术	可观察输入值
(1) 债务工具投资	261,204,764.80	市场法	
(二) 其他权益工具投资	6,203,570.00	可回收金额折现法	
(三) 投资性房地产	449,057,253.07	市场法	
持续的公允价值计量的资产总额	716,465,587.87		

4.持续的和非持续的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和定量信息

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括应收款项融资及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价值变化的其他情况。

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	2022年12月31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产	91,180,757.95	净资产法	净资产	
应收款项融资	18,347,223.87	现金流量折现法	现金流量	
其他权益工具投资	3,468,226.26	净资产法	净资产	
	1,217,070,224.49	上市公司比较法	流动性折价	
	1,150,000.00	其他	其他	

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
江苏省苏豪控股集团有限公司 [注]	南京市软件大道48号	国有资产经营；国内贸易	200,000.00 万元	22.46	22.46	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

注：自2022年3月28日至2022年6月27日期间，苏豪控股集团通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持本公司股份160万股（含3月28日增持股份数），占公司已发行股份总数的0.65%，本次增持计划期限届满并实施完毕。

本次增持计划实施完毕后，苏豪控股集团直接持有公司股份55,420,061股，约占公司总股本的22.46%，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26.48%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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	联营企业
江苏弘瑞科技创业投资有限公司	联营企业
江苏苏豪融资租赁有限公司	联营企业
南通弘业服装有限公司	子公司的联营企业(已处置)

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
江苏天泓汽车集团有限公司	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
江苏苏豪数字科技有限公司	同受一方控制
江苏苏豪健康产业有限公司南京分公司	同受一方控制
江苏苏豪城市更新有限公司	同受一方控制
江苏苏豪不动产经营管理有限公司	同受一方控制
弘业资本管理有限公司	同受一方控制
弘业国际金融控股有限公司	同受一方控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏豪数字科技有限公司	采购商品	16,211.51	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
江苏爱涛空间文化科技发展有限公司	采购商品		1,499.41
江苏苏豪健康产业有限公司南京分公司	采购商品	85,840.71	
江苏苏豪纺织集团有限公司	利息支出	142,656.16	
江苏苏豪国际集团股份有限公司	利息支出	153,739.73	
弘业期货股份有限公司	手续费	7,943.00	
合计		406,391.11	4,037,754.66

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省苏豪控股集团有限公司	销售商品	174,051.78	301,951.32
江苏省苏豪控股集团有限公司	文化工程	8,034,778.43	832,903.87
弘业期货股份有限公司	工程装饰	15,366.97	291,972.48
弘业期货股份有限公司	销售商品	29,654.86	7,818.58
江苏苏豪纺织集团有限公司	销售商品	1,115.04	1,115.04
江苏苏豪纺织集团有限公司	提供服务	471,666.66	314,465.41
江苏苏豪国际集团股份有限公司	销售商品	8,283.18	158,415.92
爱涛文化集团有限公司	销售商品	4,654.84	1,115.04
爱涛文化集团有限公司	提供服务	94,339.60	113,207.55
弘业资本管理有限公司	代理进口手续费		23,815.63
江苏苏豪资产运营集团有限公司	销售商品	1,115.04	1,115.04
江苏天泓汽车集团有限公司	销售商品	1,115.04	1,115.04
江苏苏豪泓瑞进出口有限公司	销售商品	1,115.04	1,115.04
江苏苏豪技术贸易有限公司	提供服务	5,670.99	116,131.37
江苏苏豪投资集团有限公司	工程装饰	21,652,738.38	265,825.69
江苏苏豪国际集团股份有限公司	提供服务	2,830,188.70	1,886,792.45
江苏苏豪融资租赁有限公司	提供服务	498,420.15	
江苏苏豪城市更新有限公司	销售商品	1,592.92	
江苏苏豪国际集团股份有限公司	文化工程	421,679.61	
合计		34,247,547.23	4,318,875.47

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：万元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
江苏苏豪国际集团股份有限公司、江苏苏豪纺织集团有限公司	江苏弘业股份有限公司	7家公司经营管理事项	2022年4月30日	2022年12月31日	双方协商	330.19

公司受托管理关联方经营管理事务的事项

2022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。

2022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	2,830,188.70	
江苏苏豪纺织集团有限公司	提供服务	471,666.66	

(3) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
弘业期货股份有限公司	房产租赁	3,184,753.70	6,326,619.30
南通弘业服装有限公司	房产租赁		44,842.86

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	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	514.50	人民币	2021-9-1	2023-9-16	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	620.90	人民币	2021-9-1	2023-11-9	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	2,800.00	人民币	2022-7-28	2025-7-18	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,225.00	人民币	2022-8-5	2025-8-2	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	843.85	人民币	2021-12-13	2024-12-9	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,563.80	人民币	2021-12-22	2024-12-21	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	1,015.00	人民币	2021-12-27	2024-12-19	否
江苏苏豪融资租赁有限公司	2,310.00	人民币	2022-2-1	2025-1-27	否

本公司作为被担保方

①保函

担保方名称	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
江苏苏豪纺织集团有限公司	454.66	人民币	2022-1-13	2023-12-31	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	130.43	人民币	2022-3-29	2023-9-13	否

②信用证

担保方名称	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
江苏苏豪纺织集团有限公司	23.71	美元	2022-11-12	2023-1-24	否

③应付票据

担保方名称	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
江苏苏豪纺织集团有限公司	1,034.33	人民币	2022-7-1	2023-6-20	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	795.10	人民币	2022-7-6	2023-6-29	否
江苏苏豪纺织集团有限公司	906.09	人民币	2022-8-22	2023-6-1	否

注：江苏省化肥工业有限公司 2022 年度向江苏苏豪纺织集团有限公司支付担保费 165,910.34 元。

④ 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”）、江苏苏豪城市更新有限公司（以下简称“城市更新”）签订了《担保协议》。协议约定，文化集团（注册资本 3.6 亿）和城市更新（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、城市更新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，爱涛文化与文化集团双方签订《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》。2022 年 1 月，支付城市更新执行期间担保费用 20,547.17 元。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏苏豪纺织集团有限公司	股权转让	12,000,000.00	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	162.32 万元	221.1 万元

(7) 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”）在弘业期货股份有限公司（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，2022年度，弘业期货收取化肥工业交易手续费7,943.00元，子公司化肥工业2022年12月31日存放于弘业期货公司的期货期权账户余额为1,781,250.52元，其中期货合约浮动盈亏41,520.00元。

②本公司向关联方购入金融产品

2022年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弘业期货股份有限公司赎回金融产品，子公司江苏弘业永昌（香港）有限公司向弘业国际金融控股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/赎回金额	认购/赎回份额	认购/赎回日期	备注
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	10,210,198.52	10,000,194.44	2022-1-27	赎回
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	10,210,099.26	10,000,097.22	2022-1-27	赎回
江苏弘业永昌（香港）有限公司	弘业国际固定收益基金	31,313,579.85	4,482,866.00	2022-1-28	认购

③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，增资事项已完成，本公司持股比例下降至23.33%。

④公司关于参与设立泰州苏豪数字投资基金（有限合伙）的事项

江苏苏豪投资集团有限公司（以下简称“苏豪投资”）计划与泰州市海陵区联合设立泰州苏豪数字投资基金（有限合伙），通过投资全省乃至全国的电商贸易平台，在海陵区打造以贸易数字平台为应用场景的数字经济园区。基金规模1亿元，计划一期出资5150万元。

为支持公司传统贸易业务转型升级，以基金投资作为桥梁引导公司主业向贸易新业态拓展，公司拟作为有限合伙人以不超过2000万元参与设立该基金，占基金注册资本的20%，首期出资1000万元。

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

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
合同资产	江苏省苏豪控股集团有限公司	8,745,300.00	174,906.00	587,750.05	11,755.00
其他应收款	南通弘业服装有限公司			65,339,978.36	65,335,441.12
应收股利	弘业期货股份有限公司	4,654,573.87			
合同资产	江苏苏豪投资集团有限公司	11,726,665.87	234,533.32		
合同资产	江苏苏豪国际集团股份有限公司	79,984.69	1,599.69		
合计		25,206,524.43	411,039.01	68,128,986.27	65,391,221.28

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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
预收款项	江苏天泓汽车集团有限公司	77,630.00	
预收款项	江苏苏豪不动产经营管理有限公司	287,370.30	
其他应付款	江苏苏豪纺织集团有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	江苏苏豪国际集团股份有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	弘业期货股份有限公司	3,300,000.00	
合计		27,786,785.08	4,121,784.78

附注十一、或有事项

(一) 诉讼仲裁的财务影响

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116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件案件判决对被告紫金公司不能履行部分的60%承担赔偿责任,公司已进行赔付。2022年10月,公司收到新增散户案件1件,案件金额约10万元,目前正在一审程序中,鉴于同类案件的判决情况,本案判决公司承担60%赔偿责任的可能性较大。2022年12月31日,基于谨慎性原则,公司计提预计负债60,000元。

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江苏紫金茂业珠宝有限公司(以下简称“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8632.86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。

3. 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”），爱涛文化公司已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。上海苏宁欠付爱涛文化公司4,409,543.73元工程款。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号判决：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，上海苏宁向爱涛文化公司提出和解方案：2022年1月31日前，上海苏宁向爱涛公司支付工程款420万元，双方就本案达成和解。2022年1月28日，爱涛文化公司收到上海苏宁支付的420万元，上海苏宁已撤回上诉。

4. 公司子公司爱涛文化于2022年9月收到江苏和源兴建设股份有限公司（以下简称“和源兴”）起诉江苏顺通建设集团有限公司、江苏爱涛文化产业有限公司建设工程施工合同纠纷一案，和源兴公司请求判决顺通公司支付和源兴公司工程款2,105,134.77元及利息，请求判决爱涛文化公司对该债务承担连带责任。

2022年11月10日，该案进行了开庭。2023年3月，公司收到该案判决书，法院判决驳回和源兴公司对爱涛文化公司的诉讼请求。同月，和源兴公司上诉，未将爱涛文化公司列为被上诉人。

5. 公司子公司爱涛文化于2020年11月通过公开招投标的方式中标余干县文化四馆项目博物馆陈列展览工程。同年12月，与余干县文化广电新闻出版旅游局（以下简称“余干广电旅游局”）签订施工合同，合同价为19,998,512.28元（要约价），项目于2021年6月底完工，余干广电旅游局支付了工程款600万元。项目施工过程中因业主方设计调整，存在部分工程变量，故公司就结算价与余干广电旅游局未能达成一致，存在较大分歧，余干广电旅游局未支付剩余工程款项。

经多次沟通无果后，公司于2022年10月向余干县法院提起诉讼。2023年1月，余干县法院立诉前调解案号。2023年2月，法院组织工程造价、质量鉴定，目前案件处于一审程序，鉴定机构尚未出具鉴定报告。

6. 公司子公司爱涛文化于2009年10月通过公开招投标的方式中标宿州博物馆布展陈列工程。同月，公司与宿州市文化局、宿州市政府采购单位签订《宿州市博物馆布展陈列工程设计及施工合同》，合同金额1060.86万元。项目竣工验收并取得验收证书，业主方已支付工程款1000万元。合同约定竣工结算后按政府审计价结算，施工过程中因业主方增加工程量，变更签证近800万元，业主方认为公司报价过高，不予接受，后转入政府审计。政府审计部门接手后以无法审计为由拒绝审计。公司按合同约定向宿州仲裁委提起仲裁被仲裁委以公司主张索要工程款无依据裁决驳回，后宿州中级人民法院裁定宿州仲裁委员会重新仲裁，再次进入仲裁程序后，仲裁委进行了工程造价鉴定，直至2021年12月才正式出具鉴定报告，工程总造价为14,255,902.26元。2022年9月，仲裁委裁决：①宿州文旅局向文化产业公司支付工程款3,655,902.26元及利息；②宿州文旅局向文化产业公司支付因工程变更增加的工程款567,167.00元；

③仲裁费用68,000.00元，文化产业公司承担23,000.00元，宿州文旅局承担45,000.00元；④鉴定费200,000.00元，文化产业公司承担100,000.00元，宿州文旅局承担100,000.00元。

仲裁裁决作出后，公司多次与宿州文旅局沟通，宿州文旅局表示目前财政资金紧张，无法一次性支付，公司已于2023年3月向法院申请强制执行，目前宿州文旅局正与公司协商执行事宜。

7. 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《2艘328英尺甲板驳船船舶购销合同》，弘业工艺品按约支付了造船款进度款，但华泰船业造船进度迟缓，不能按期交船。2018年6月弘业工艺品提起诉讼，双方在武汉海事法院主持下达成调解书：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。之后华泰船业、王圣林并未履行调解书中约定的还款义务，弘业工艺品遂申请法院强制执行。

2018年12月，案外人中国交通进出口（新加坡）有限公司对弘业工艺品执行两艘案涉船舶提出执行异议，要求法院解除扣押，之后法院作出裁定撤销执行行为。2019年2月，弘业工艺品提出执行异议之诉，要求继续执行案涉船舶。执行异议之诉经一审、二审、再审均被驳回。

2023年3月，弘业工艺品与华泰船业、王圣林达成执行和解协议：①华泰船业自2023年3月开始，共分20期，2023年3月25日前还款200万元，从2023年4月开始每月25日前还款536,145元，在2024年11月25日前共偿还造船款12,186,736.69元；②从2024年12月开始，共分4期，每月25日前还款100万元，在2025年3月25日前偿还利息400万元；③若华泰船业按期偿还上述本金12,186,736.69元和400万元利息，则弘业工艺品不再向华泰船业主张偿还其他利息；④王圣林对华泰船业上述债务承担连带清偿责任。2023年3月21日，华泰船舶已按约支付第一期还款200万元。弘业工艺品后续将督促华泰船业按期还款。2022年12月31日，弘业工艺品对华泰船业其他应收款余额为12,099,123.82元，计提特别坏账准备12,099,123.82元。

8. 2020年4月7日，公司与迈尔控股有限公司（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，尚未判决。根据案件情况及代理律师意见，法院判令公司承担迈尔控股全部诉讼请求的可能性不大。2022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。

9. 2017年7月，公司子公司弘业永欣与南京博得制衣有限公司（以下简称“博得制衣”）开展合作出口服装业务，博得制衣多次要求弘业永欣垫付费用，最终欠付货款本金11,089,607.03元及利息721,348.15元、货代费用71,308元、代理费133,542元。该笔业务由博得制衣法定代表人提供三处房产抵押担保，最高担保额为1140万元。2019年7月，弘业永欣向南京市秦淮区人民法院提起诉讼，要求博得制衣归还垫付款12,015,805元，并以抵押担保的房产优先受偿。因本案属于涉外商事案件，2019年10月，秦淮法院裁定将本案移送至南京市中级人民法院审理。开庭前，已处置两处抵押房产，回款约910万元。

本案一审判决：1、博得制衣向弘业永欣偿还垫付款3,719,765.91元、利息334,778.88元、律师费36万元；2、弘业永欣对抵押房产享有优先受偿权；3、王建忠、刘明莉、王子曦对博得制衣的债务承担连带清偿责任。因刘明莉为外籍人士，目前正在办理一审判决涉外送达，待判决生效后申请法院强制执行。2022年12月31日，弘业永欣对博得制衣其他应收款余额为1,750,529.03元，计提坏账准备1,400,423.22元。

10. 2020年8月，弘业环保与无锡诚鑫维金属制品有限公司（以下简称“无锡诚鑫维”）签订高压管道及配件连接件《采购合同》，弘业环保预付货款2,926,142.16元，后诚鑫维陆续交付货物，但弘业环保发现其交付的部分货物经检测为不合格产品，为此双方多次商讨解决方案未果。2021年1月，弘业环保向诚鑫维发函要求解除采购合同，诚鑫维未予理会，弘业环保遂提起诉讼。

本案一审判决：1、确认解除合同，诚鑫维退还弘业环保货款2,259,754.56元并支付逾期付款利息；2、诚鑫维支付违约金112,987.73元；检测费用31,590元；3、郑万国对上述全部债务承担连带清偿责任；4、驳回弘业环保的其他诉讼请求。

判决生效后，弘业环保申请法院强制执行。2021年11月收到执行回款388,583元；2022年11月拍卖诚鑫维货物以38.5万元成交；目前仍在执行中。

11. 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，要求解除《购销合同》、退还履约定金315,576.98元并赔偿其损失781,335.31元。

本案一审判决驳回鑫巨凯公司的诉讼请求。鑫巨凯公司提出上诉，二审驳回上诉，维持原判。化肥公司不承担任何责任。

12. 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。

按照双方达成的和解协议，湛蓝公司需支付货款本金、利息及诉讼保全费等合计839,742.13元，在一年内按季度支付完毕。后因湛蓝公司未按约在2022年5月28日之前开始支付款项，化肥公司遂申请法院强制执行，但通过执行未发现湛蓝公司有可供执行的财产，因此化肥公司申请湛蓝公司破产清算。2022年10月，双方达成执行和解协议，湛蓝公司支付20万元，剩余款项在2023年6月底前支付。2022年12月31日，化肥公司对湛蓝公司应收账款余额为 614,508.76 元，计提特别坏账准备 307,254.38 元。

13. 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。

本案一审判决公司不承担任何责任，南京瀚唐裔向郑州锐普支付货款935.12万元及利息，并支付包装费100万元。郑州锐普提出上诉，二审撤回上诉，一审判决生效。

14. 2020年12月，公司子公司弘业永恒与莎车欧丹进出口有限公司（以下简称“莎车欧丹”）签订采购合同，弘业永恒预付货款950,000元，莎车欧丹未履行交货义务，弘业永恒遂提起诉讼。

本案一审判决解除采购合同，莎车欧丹归还货款950,000元并支付利息。判决生效后，2022年6月弘业永恒申请法院强制执行，2022年8月收到执行回款282,105元，目前仍在执行中。2022年12月31日，弘业永恒对莎车欧丹其他应收款余额为 667,895.00 元，计提坏账准备 13357.90元。

15. 2021年9月，公司子公司弘业永恒与河南意升服饰有限公司（以下简称“河南意升”）签订采购合同，弘业永恒预付货款378350元，河南意升未履行交货义务，弘业永恒遂提起诉讼。

本案一审判决解除采购合同，河南意升返还货款378,350元及相应法定孳息，并赔偿1,049,885元物料损失。判决生效后，2022年7月弘业永恒申请法院强制执行，2022年10月收到执行回款10,244元，目前仍在执行中。2022年12月31日，弘业永恒对河南意升其他应收款余额为368,106.00元，计提坏账准备 7,362.12元。

（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：

被担保方名称	实际担保金额（万元）	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省化肥工业有限公司	35.57	美元	2022-11-12	2023-1-24	否
江苏省化肥工业有限公司	1,192.65	人民币	2022-7-6	2023-6-29	否
江苏省化肥工业有限公司	681.99	人民币	2022-1-13	2023-12-31	否

被担保方名称	实际担保金额（万元）	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省化肥工业有限公司	195.64	人民币	2022-3-29	2023-9-13	否
江苏省化肥工业有限公司	1,551.50	人民币	2022-7-1	2023-6-20	否
江苏省化肥工业有限公司	1,359.13	人民币	2022-8-22	2023-6-1	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	39.53	欧元	2022-10-12	2023-1-10	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	98.40	欧元	2022-10-8	2023-1-11	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	381.19	人民币	2022-1-14	2023-1-12	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	97.00	美元	2023-10-13	2023-1-11	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	26.98	美元	2022-7-28	2023-7-28	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	19.80	美元	2022-11-25	2023-2-23	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	73.95	欧元	2022-12-9	2023-6-7	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	271.60	欧元	2022-10-26	2023-6-4	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	49.00	美元	2022-11-7	2023-4-28	否
江苏弘业国际技术工程有限公司	609.40	人民币	2022-9-28	2023-4-16	否
江苏弘业环保科技产业有限公司	736.21	人民币	2021-2-5	2031-2-5	否
江苏弘业环保科技产业有限公司	20.95	人民币	2022-4-28	2023-12-31	否
江苏弘业环保科技产业有限公司	183.42	人民币	2022-6-10	2023-12-31	否
江苏弘业环保科技产业有限公司	61.65	美元	2022-12-6	2023-2-26	否
江苏弘业永润国际贸易有限公司	800.00	人民币	2022-1-26	2023-1-19	否
江苏弘业永润国际贸易有限公司	1,000.00	人民币	2022-6-17	2023-6-16	否
江苏弘业永恒进出口有限公司	11.20	欧元	2022-11-18	2023-1-29	否

本公司为参股公司提供担保情况详见附注十、5（4）本公司作为担保方。

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

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1.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。

2.荷兰RAVEN HOLDING B.V.公司转入破产程序

2023年1月，本公司控股子公司江苏弘业永润国际贸易有限公司（以下简称“弘业永润”）的控股子公司荷兰RAVEN HOLDING B.V.公司（以下简称“RAVEN公司”）及其子公司预计无法继续偿还到期的债务，根据荷兰当地法律，RAVEN公司小股东委派董事向当地法院申请暂时暂停付款。公司获悉，荷兰当地法院已批准其暂时暂停付款申请。

期间，管理人对RAVEN公司相关情况进行审核后，向法院申请撤销该暂时暂停付款的决定，并申

请转入破产程序。公司获悉，荷兰当地法院已批准管理人的申请，撤销RAVEN公司暂时暂停付款的决定，并声明RAVEN公司处于破产状况，任命 J.P.Davids先生为破产受托人。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	203,792,622.87	136,754,214.90
1~2年	9,444,249.57	3,708,634.29
2~3年	493,771.61	
3~4年		964,556.77
4~5年	70,614.56	
5年以上	28,623,014.54	29,010,376.90
合计	242,424,273.15	170,437,782.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款	25,603,004.70	10.56	25,603,004.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	216,821,268.45	89.44	8,244,910.39	3.80	208,576,358.06
其中：信用风险特征组合	216,821,268.45	89.44	8,244,910.39	3.80	208,576,358.06
合计	242,424,273.15	100.00	33,847,915.09	/	208,576,358.06

(续表)

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	25,603,004.70	15.02	25,603,004.70	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	144,834,778.16	84.98	7,092,053.99	4.90	137,742,724.17
其中：信用风险特征组合	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	/	137,742,724.17

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
COSTCO WHOLESALE CORPORATION	7,737,448.15	7,737,448.15	100.00	预计难以收回
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	预计难以收回
合计	25,603,004.70	25,603,004.70	/	

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	203,792,622.87	4,075,852.46	2.00	136,754,214.90	2,735,084.30	2.00
1~2年	9,444,249.57	944,424.96	10.00	3,708,634.29	370,863.43	10.00
2~3年	493,771.61	148,131.48	30.00			
3~4年				964,556.77	578,734.06	60.00
4~5年	70,614.56	56,491.65	80.00			
5年以上	3,020,009.84	3,020,009.84	100.00	3,407,372.20	3,407,372.20	100.00
合计	216,821,268.45	8,244,910.39		144,834,778.16	7,092,053.99	/

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,695,058.69	1,152,856.40			33,847,915.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏欧兰格生物科技有限公司	34,274,767.91	14.14	685,495.36
江苏弘业国际技术工程有限公司	24,427,969.44	10.08	488,559.39
江苏省煤炭运销有限公司	22,605,677.75	9.32	452,113.56
南京市江宁医院	20,755,000.00	8.56	415,100.00
UPL LIMITED	12,667,581.50	5.23	253,351.63
合计	114,730,996.60	47.33	2,294,619.94

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	14,319,700.00	15,666,800.00
其他应收款	267,170,536.40	229,983,287.11
合计	281,490,236.40	245,650,087.11

(1) 应收股利

① 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
弘业期货股份有限公司	4,437,000.00	
江苏弘业永昌 (香港) 有限公司	8,932,700.00	14,716,800.00
江苏弘业永盛进出口有限公司	950,000.00	950,000.00
合计	14,319,700.00	15,666,800.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	226,948,981.75	181,967,334.19
1~2 年	3,931,167.02	50,871,065.43
2~3 年	50,871,065.43	40,155,811.99
3~4 年	40,155,811.99	26,276,368.38
4~5 年	26,067,475.05	7,602,228.58
5 年以上	20,505,227.36	17,098,244.77
合计	368,479,728.60	323,971,053.34

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,729,000.00	319,400.33
备用金借款	394,148.30	60,000.00
出口退税	23,471,542.69	26,340,298.26
往来款	341,885,037.61	297,251,354.75
合计	368,479,728.60	323,971,053.34
减: 坏账准备	101,309,192.20	93,987,766.23
净额	267,170,536.40	229,983,287.11

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	26,745,293.12		67,242,473.11	93,987,766.23
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-23,691,224.75	23,691,224.75	—	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段	—			
—转回第一阶段				
本期计提	934,567.26	6,826,858.71	60,000.00	7,821,425.97
本期转回			500,000.00	500,000.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,988,635.63	30,518,083.46	66,802,473.11	101,309,192.20

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	93,987,766.23	7,821,425.97	500,000.00		101,309,192.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
扬州海润船业有限公司	500,000.00	货币资金

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	131,761,671.27	1 年以内	35.76	2,635,233.43
南通弘业进出口有限公司	往来款	75,276,894.18	1 年以内 3,139,920.65； 1-2 年 617,393.93； 2-3 年 31,515,227.17； 3-4 年 36,012,352.43； 4-5 年 3,392,000.00； 5 年以上 600,000.00	20.43	50,618,679.88
江苏苏豪云商有限公司	往来款	40,073,215.06	1 年以内	10.88	801,464.30
江苏弘业（缅甸）实业有限公司	往来款	26,819,622.25	1 年以内 2,937,049.24； 1-2 年 409,268.22； 2-3 年 10,598,537.80； 3-4 年 3,356,743.23； 4-5 年 7,377,128.25； 5 年以上 2,140,895.51	7.28	13,335,873.19
江苏弘业环保科技产业有限公司	往来款	19,848,538.10	1 年以内	5.39	396,970.76
合计	/	293,779,940.86	/	79.74	67,788,221.56

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	1,001,280,070.52	10,480,915.81	990,799,154.71	900,754,781.53	10,480,915.81	890,273,865.72
对联营、合营企业投资	392,970,286.76		392,970,286.76	382,159,554.80		382,159,554.80
合计	1,394,250,357.28	10,480,915.81	1,383,769,441.47	1,282,914,336.33	10,480,915.81	1,272,433,420.52

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	125,258,000.00		134,582,000.00		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	154,624,570.54		25,770,761.76	128,853,808.78		
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		10,200,000.00		
江苏弘业环保科技产业有限公司	9,000,000.00			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	900,754,781.53	130,358,000.00	29,832,711.01	1,001,280,070.52		10,480,915.81

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他			
联营企业												
弘业期货股份有限公司	274,361,438.79			2,349,722.32	1,807,437.90	-4,438,616.10	4,437,000.00				269,642,982.91	
江苏弘瑞科技创业投资有限 公司	4,932,734.56			10,442,325.55			61,026.02				15,314,034.09	
江苏弘瑞新时代创业投资有限 公司	6,072,218.69			33,669.57							6,105,888.26	
江苏苏豪融资租赁有限公司	96,793,162.76			6,329,131.38		-1,214,912.64					101,907,381.50	
扬州弘业同盛国际贸易有限公 司 [注]												
小计	382,159,554.80			19,154,848.82	1,807,437.90	-5,653,528.74	4,498,026.02				392,970,286.76	
合计	382,159,554.80			19,154,848.82	1,807,437.90	-5,653,528.74	4,498,026.02				392,970,286.76	

注：扬州弘业同盛国际贸易有限公司投资成本360,000.00元，按权益法核算的长期股权投资账面价值减计为零。

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,513,687,470.29	1,487,818,123.29	893,602,799.14	879,989,382.65
其他业务	32,906,009.02	12,592,753.66	28,293,214.36	5,507,588.91
合计	1,546,593,479.31	1,500,410,876.95	921,896,013.50	885,496,971.56

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	金额
其中：商品销售收入	1,513,687,470.29
工程项目、咨询等服务收入	
其他业务收入	32,906,009.02
按经营地区分类	
其中：国内业务收入	646,502,990.15
出口业务收入	606,296,358.22
进口业务收入	293,794,130.94
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认收入	1,546,593,479.31
在某一时间段确认收入	
合计	1,546,593,479.31

(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	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,856,900.00	49,591,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	19,154,848.82	21,553,870.69
处置长期股权投资产生的投资收益	88,094,817.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,337,299.80	5,227,971.30
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		118,490.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	-976,366.13	1,146,987.47
其他投资收益[注]	-142,604.17	-186,346.49
合计	127,324,895.46	77,452,773.77

注：系满足终止确认条件的票据贴现利息。

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,666,133.75	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,583,205.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-209,543.73	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-666,981.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,525,109.33	
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	177,909.35	
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	2,838,819.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	40,914,652.34	
减：所得税影响数	9,895,750.44	
非经常性损益净额（影响净利润）	31,018,901.90	
其中：影响少数股东损益	4,200,232.00	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	26,818,669.90	

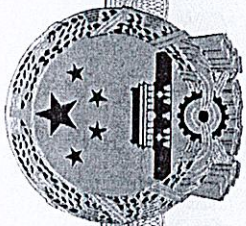
2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55	0.05	0.05

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2023年4月21日经董事会批准。





营业执照

(副本)

编号 320100000202212080086

统一社会信用代码
91320000085046285W (2/10)

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 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

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；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展销售活动。

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



2022年12月08日

登记机关

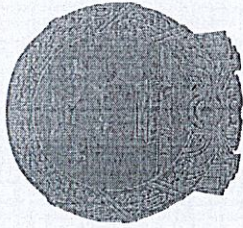
证书序号: 0012220

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:

苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹从才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路119号正太中心A座14-16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日

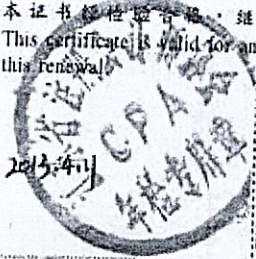


姓名: 蔡瑞明
 Full name: 蔡瑞明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-09-04
 Date of birth: 1974-09-04
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码: 320106740904161
 Identity card No: 320106740904161



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



蔡瑞明(320000260077)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



蔡瑞明(320000260077)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会



证书编号: 320000260077
 No. of Certificate: 320000260077

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

发证日期: 2004年6月25日
 Date of Issuance: 2004年6月25日

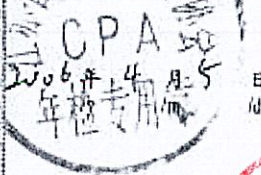
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.5.5



龚瑞明(320000260077)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

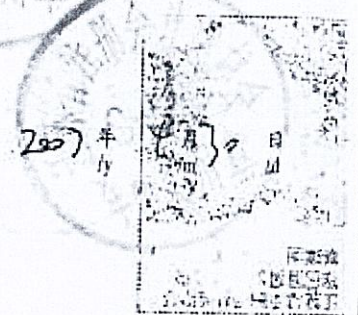
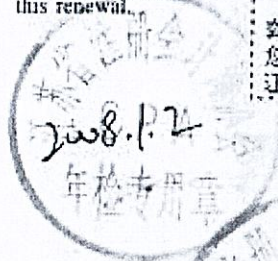


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

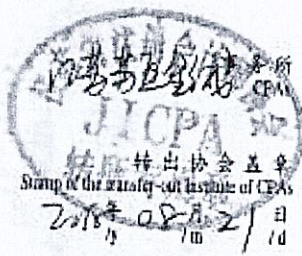


龚瑞明(320000260077)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

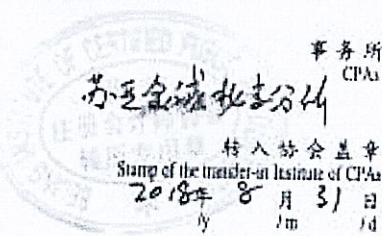


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



姓 名 卢灿志
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1985-07-10
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)
 身份证号码 342225198507107419
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320000264332
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 01 月 30 日
 Date of Issuance / /

卢灿志(320000264332) 卢灿志(320000264332)
 您已通过2016年年检 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会 江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /