



00002021040033533861
报告文号：苏亚审[2021]329号

江苏国信股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2021] 329 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

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[2021]329号

审计报告

江苏国信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏国信股份有限公司（以下简称江苏国信）财务报表，包括2020年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2020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，公允反映了江苏国信2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于江苏国信，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. 手续费及佣金收入的确认

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释二十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释45。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>公司子公司江苏省国际信托有限责任公司（以下简称“江苏信托”）2020年实现的手续费及佣金收入1,053,492,137.95元，占江苏信托营业总收入的比例为98.03%，且江苏信托2020年实现的利润总额占江苏国信合并利润表利润总额的比例为58.94%；由于手续费及佣金收入是合并利润表的重要组成部分，是江苏国信关键业绩指标之一，江苏信托手续费及佣金收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，我们将手续费及佣金收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与手续费及佣金收入的确认相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 评价与手续费及佣金收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性。● 在抽样的基础上，检查客户信托服务协议，并评价收入确认是否符合相关协议的约定条款，以及是否符合江苏信托按照企业会计准则制定的收入确认政策。● 核对江苏信托手续费及佣金收入台账，并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户信托服务协议进行核对。● 在审计抽样的基础上，根据与客户协议约定的佣金费率，对本年度确认的手续费及佣金收入执行重新计算。● 对手续费及佣金收入执行截止测试，结合期后事项审计检查，确认收入是否记录在正确的会计期间。

2. 投资收益的确认

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策、会计估计”注释十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释52。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>江苏国信 2020 年以权益法核算的长期股权投资收益为 1,229,000,518.80 元，占公司当年净利润的 40.16%，由于投资收益金额重大，且管理层在确定投资收益时作出了重大判断，我们将投资收益的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与投资收益的确认相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 对于应采用权益法核算的长期股权投资，获取被审计单位对长期股权投资重大影响的依据，以此确认采用权益法的合理性。 ● 获取被投资单位年度财务报表，复核投资损益时，根据重要性原则，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。 ● 将重新计算的投资损益与被审计单位计算的投资损益相核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整。

四、其他信息

江苏国信管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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，管理层负责评估江苏国信的持续经营能力，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江苏国信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏国信的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对江苏国信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江苏国信不能持续经营。

(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) 就江苏国信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（如适用）。

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



中国 南京市

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十三日

江苏国信股份有限公司 2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏国信股份有限公司(以下简称“公司”),原名江苏舜天船舶股份有限公司,系经江苏省工商行政管理局批准,由江苏舜天船舶股份有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。于 2007 年 10 月 19 日成立并领取了企业法人营业执照。根据公司 2010 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1125 号文《关于核准江苏舜天船舶股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司于 2011 年 8 月 2 日公开发行股票,并于 2011 年 8 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2016 年 2 月 5 日,南京中院作出“(2015)宁商破字第 26 号”《民事裁定书》,受理申请人中国银行股份有限公司南通崇川支行对公司的重整申请,公司进入破产重整程序。2016 年 3 月 25 日,公司重整案召开了第一次债权人会议,2016 年 5 月 12 日,经公司债权人委员会同意,公司管理人与江苏舜天资产经营有限公司签署了《资产转让协议》,江苏舜天资产经营有限公司同意以现金方式收购拍卖资产,收购价格为 138,014.77 万元。2016 年 9 月 23 日,公司召开第二次债权人会议及出资人组会议,表决通过了重整计划草案和出资人权益调整方案。2016 年 10 月 24 日,南京中院裁定批准公司重整计划并终止公司重整程序。

根据公司出资人组会议暨 2016 年第二次临时股东大会决议,南京市中级人民法院民事裁定书([2015]宁商破字第 26 号之四),公司以总股本 374,850,000 股为基数,按每 10 股转增 13.870379 股的比例实施资本公积金转增股本,共计转增 519,931,171 股,变更后注册资本为人民币 894,781,171.00 元。上述转增股本不向原股东分配,全部根据公司重整计划的规定进行分配或处置。

根据公司出资人组会议暨 2016 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3102 号《关于核准江苏舜天船舶股份有限公司向江苏省国信集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准,公司向江苏省国信集团有限公司发行 2,358,364,152 股 A 股以收购江苏省国信集团有限公司所拥有的江苏省国际信托有限责任公司 81.49%的股权、江苏新海发电有限公司 89.81%的股权、江苏国信扬州发电有限责任公司 90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司 100%的股权、扬州第二发电有限责任公司 45%的股权、江苏国信靖江发电有限公司 55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司 95%的股权、江苏国信协联燃气热电有限公司 51%的股权。本次发行新股后公司注册资本变更为人民币 3,253,145,323.00 元。

2017 年 3 月 24 日,经江苏省工商行政管理局核准,公司名称变更为江苏国信股份有限公司。

根据公司 2017 年 5 月 4 号召开的 2017 年第二次临时股东大会通过的决议和 2018 年 4 月 20 日召开的 2018 年第一次临时股东大会通过的决议,并经中国证券监督管理委员会 2017 年 11 月 30 日出具的《关于核准江苏国信股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]2213 号)批准,公司获准非公开发行人民币普通股股票不超过 650,629,064 股新股。截止 2018 年 5 月 17 日止,公司非公开发行股票最终实际发行 524,934,381 股,每股面值为人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 7.62 元。上述合计非公

开发行股票 524,934,381 股，增加注册资本人民币 524,934,381.00 元，变更后的注册资本为人民币 3,778,079,704.00 元。

主要经营活动：实业投资、股权投资（包括金融、电力能源股权等）、投资管理与咨询，电力项目开发建设和运营管理，电力技术咨询、节能产品销售，进出口贸易。（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）。

总部地址：南京市玄武区长江路 88 号。

法定代表人：浦宝英

统一社会信用代码：91320000751254554N

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。本期合并财务报表范围参见附注七“在其他主体中的权益”。

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

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至2020年12月31日止的财务报表。

附注三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收账款、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“金融工具”、“应收款项”、“存货”、“固定资产”、“收入”各项描述。

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

本公司营业周期为12个月，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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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（不含应收款项）

减值准备的确认方法

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

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

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

十一、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的

预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他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：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	组合名称	确定组合的依据
组合一	账龄组合	本组合以应收款项、合并范围外关联方和商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。
组合二	关联方组合	合并范围内关联方具有相同的信用风险特征。
组合三	银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票。
组合四	手续费及佣金	本组合为子公司江苏信托应收取的其管理信托产品的手续费及佣金
组合五	其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类代垫及暂付款项等应收款项。

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账 龄	应收账款及其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	
其中：1月以内	0.00
1月至1年	10.00
1至2年	40.00
2至3年	70.00

账 龄	应收账款及其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年	100.00
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合二的应收款项，均为合并范围内的关联方单位，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合三的银行承兑汇票，由于承兑人均均为风险极低的商业银行，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合四的应收手续费及佣金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制不同信用风险等级的信托计划与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

项 目	计提比例 (%)
通道类及信用等级较高的信托计划	2.00
信用等级一般的信托计划	5.00
信用等级较低的信托计划	10.00

对于划分为组合五的各类代垫及暂付款项，主要为子公司江苏信托代垫的信托业保障基金和其他暂付款项，本公司在资产负债表日评估其信用风险，认为具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

十二、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

十三、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、周转材料等。

（二）发出存货的计价方法

原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（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

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存

货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（五）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

十四、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

十五、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对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。

十六、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。

十七、投资性房地产

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50		2

十八、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和土地以外，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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-20	0-5	4.75-33.33

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。

5.融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十九、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。

二十、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的各部分分别完工，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的各部分分别完工，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。

二十一、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) 无形资产的后继计量

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继计量

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
软件	5		20
排污权指标	20		5

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继计量

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。

二十二、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。

二十三、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。

二十四、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。

二十五、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、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十八、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、销售商品收入

本公司及其子公司销售电力产品、热力产品、煤炭销售等产品给予客户时确认收入。

2、提供劳务收入

劳务合同履约业务属于在某一时段内履行的，按照履约进度确认收入。

当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

3、利息收入

利息收入按他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

4、佣金及手续费收入

手续费及佣金收入按劳务已经提供，已收取款项或已取得收取款项的权利时确定。

二十九、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.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3.该成本预期能够收回。

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，本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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

三十、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。

三十一、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。

三十二、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，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；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二) 融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

三十三、信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称“固有财产”）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表。

三十四、专项准备、一般风险准备、信托赔偿准备和信托业保障基金

1、计提专项准备的方法：公司按资产五级分类结果，对关注类的资产计提2%的资产减值损失；对次级类的资产计提30%的资产减值损失；对可疑类的资产计提60%的资产减值损失；对损失类资产计提100%的资产减值损失。

2、计提一般风险准备的方法：公司于每年年度终了，根据承担风险和损失的资产余额的1.5%提取一般风险准备。

3、计提信托赔偿准备的方法：公司于每年年度终了，按净利润的5%提取信托赔偿准备。

4、信托业保障基金：根据中国银行业监督管理委员会、财政部于2014年12月10日颁布的“银监发[2014]50号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：

（1）信托公司按净资产余额的1%认购，每年4月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；

（2）资金信托按新发行金额的1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；

（3）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算，由信托公司认购。

三十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司自2020年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（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。

(三) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
预收款项	104,275,468.64	38,000.00	-104,237,468.64
合同负债	—	93,557,396.79	93,557,396.79
其他流动负债	56,618,124.56	67,298,196.41	10,680,071.85

期初预收账款为预收的货款和信托手续费收入，根据新收入准则，预收账款重分类至合同负债科目，导致期初预收账款减少 104,237,468.64 元，期初合同负债增加 93,557,396.79 元，期初其他流动负债增加 10,680,071.85 元。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供劳务	6%、9%、13%、
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2% 或 12%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注 1：存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏新海电力工程有限公司	20%
连云港新电光明物业有限公司	20%
淮安国信热力有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

二、税收优惠及批文

增值税：

根据财税〔2015〕78 号文件，《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，子公司江苏射阳港发电有限责任公司符合以下条件：（1）产品原料 95% 以上来自燃煤发电厂及各类工业企业生产过程中产生的烟气；（2）石膏的二水硫酸钙含量 85% 以上。自 2015 年 9 月起，享受增值税即征即退的税收优惠。

据财税〔2015〕78 号文件，《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，对燃煤发电厂

及各类工业产品的烟气高硫天然气进行脱硫生产的副产品石膏(其二水硫酸钙含量不低于 85%),可享受增值税即征即退 50%的政策。子公司江苏国信扬州发电有限责任公司副产品脱硫石膏通过扬州产品质量检验所检验,二水硫酸钙含量不低于 85%,符合以上条件,可以享受增值税即征即退优惠政策。子公司江苏新海发电有限公司副产品脱硫石膏通过连云港市质量技术综合检验检测中心,检测二水硫酸钙含量不低于 85%,符合以上条件,可以享受增值税即征即退优惠政策。

企业所得税:

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及财政部、国家税务总局和国家发展改革委发布的财税[2008]117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》的规定,企业综合利用资源生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入,可以在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额。子公司江苏国信扬州发电有限责任公司、扬州第二发电有限责任公司本期生产销售的粉煤灰享受取得的收入减按 90%计入收入总额的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)第一百条规定:“企业所得税法第三十四条所称税额抵免,是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的,该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免;当年不足抵免的,可以在以后 5 个纳税年度结转抵免;享受前款规定的企业所得税优惠的企业,应当实际购置并自身实际投入使用前款规定的专用设备。”子公司江苏新海发电有限公司、苏晋塔山发电有限公司、苏晋朔州煤矸石发电有限公司本期享受专用设备所得税抵免的税收优惠。

企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除,是指企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。子公司江苏新海发电有限公司、江苏射阳港发电有限责任公司本期享受此项税收优惠政策。

根据财税(2018)54号文件,企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过 500 万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧;单位价值超过 500 万元的,仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2014)75号)、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税(2015)106号)等相关规定执行。设备、器具,是指除房屋、建筑物以外的固定资产。子公司江苏国信扬州发电有限责任公司、扬州第二发电有限责任公司本期享受一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税(2019)13号)规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,按 20%税率减按 25%计入应纳税所得额;超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,按 20%的税率减按 50%计入应纳税所得额。子公司江苏新海电力工程有限公司、连云港新电光明物业有限公司、淮安国信热力有限公司符合小型微利企业的条件,本期享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018)

99号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。子公司江苏国信扬州发电有限责任公司本期享受此项税收优惠政策。

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	13,783.48	30,824.19
银行存款	5,308,605,075.98	4,657,630,019.79
其他货币资金	40,207,634.17	147,848,993.41
合计	5,348,826,493.63	4,805,509,837.39
其中:存放在境外的款项总额		

其他货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	89,368.22	61,857.84
住房维修基金	15,385,542.06	14,931,284.56
银行保函保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
银行承兑汇票保证金	1,600,000.00	49,000,000.00
补充医疗专户		60,731,914.80
土地复垦保证金	3,132,723.89	3,123,936.21
合计	40,207,634.17	147,848,993.41

[注]货币资金期末余额中,除住房维修基金、保函保证金、银行承兑汇票保证金、土地复垦保证金外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

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	10,546,446,970.71	7,785,321,173.47
其中:股票	257,604,292.68	269,325,857.20
信托计划	10,288,842,678.03	7,515,995,316.27
合计	10,546,446,970.71	7,785,321,173.47

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	33,500,000.00	
合计	33,500,000.00	

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	36,000,000.00	100.00	2,500,000.00	6.94	33,500,000.00
其中：账龄组合	36,000,000.00	100.00	2,500,000.00	6.94	33,500,000.00
合计	36,000,000.00	100.00	2,500,000.00	6.94	33,500,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,000,000.00	2,500,000.00	6.94
合计	36,000,000.00	2,500,000.00	--

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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	36,000,000.00	2,500,000.00	6.94			
其中：1个月以内	11,000,000.00					
1月至1年	25,000,000.00	2,500,000.00	10.00			
合计	36,000,000.00	2,500,000.00	6.94			

(6) 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	2,500,000.00				2,500,000.00
合计		2,500,000.00				2,500,000.00

(7) 本期无实际核销的应收票据情况

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	2,426,879,756.09	2,104,467,147.50
其中：1个月以内	2,407,321,282.39	2,067,885,933.90
1月至1年	19,558,473.70	36,581,213.60
1至2年	8,989,830.31	1,512,794.30
2至3年	920,342.30	136,631.66
3至4年	136,631.66	14,733,796.55
4至5年	5,917,055.95	62,066.40
5年以上	11,393,359.77	11,365,972.37
合计	2,454,236,976.08	2,132,278,408.78
减：应收账款坏账准备	25,720,201.14	32,595,996.51
账面价值	2,428,516,774.94	2,099,682,412.27

(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	14,357,605.45	0.59	14,357,605.45	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,439,879,370.63	99.41	11,362,595.69	0.47	2,428,516,774.94
其中：账龄组合	2,439,879,370.63	99.41	11,362,595.69	0.47	2,428,516,774.94
合计	2,454,236,976.08	/	25,720,201.14	/	2,428,516,774.94

(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	13,201,580.97	0.62	13,201,580.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,119,076,827.81	99.38	19,394,415.54	0.92	2,099,682,412.27
其中：账龄组合	2,119,076,827.81	99.38	19,394,415.54	0.92	2,099,682,412.27
合计	2,132,278,408.78	/	32,595,996.51	/	2,099,682,412.27

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
江苏顺大电子科技材料有限公司[注 1]	10,895,714.37	10,895,714.37	100.00	该公司破产执行中，无力偿还本公司债务

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
江苏中海华邦化工销售有限公司[注 2]	3,461,891.08	3,461,891.08	100.00	法院已判决，但该公司未履行判决偿还本公司债务
合计	14,357,605.45	14,357,605.45		

[注 1]根据公司子公司扬州第二发电有限责任公司(以下简称扬二发电)和江苏国信扬州发电有限责任公司(以下简称国信扬电)与江苏顺大电子材料科技有限公司（以下简称顺大公司）签订的热力供应合同，扬二发电和国信扬电向顺大公司供应热力形成的债权，目前顺大公司已启动破产执行程序。截止 2020 年 12 月 31 日，扬二发电和国信扬电将账面应收顺大公司账款余额 10,895,714.37 元，全额计提了坏账准备。

[注 2] 根据公司江苏淮阴发电有限责任公司（以下简称淮阴发电）与江苏中海华邦化工销售有限公司（以下简称华邦公司）签订的供用气合同，淮阴发电向华邦公司供用气形成的债权。已进行诉讼并判决生效，但该公司一直未履行判决。截止 2020 年 12 月 31 日，淮阴发电将账面应收华邦公司账款余额 3,461,891.08 元全额计提了坏账准备。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,439,879,370.63	11,362,595.69	0.47
合计	2,439,879,370.63	11,362,595.69	

组合中，按账龄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	2,426,879,756.09	1,955,847.38	0.08	2,102,161,280.90	3,427,534.71	0.16
其中：1个月以内	2,407,321,282.39			2,067,885,933.90		
1月至1年	19,558,473.70	1,955,847.38	10.00	34,275,347.00	3,427,534.71	10.00
1至2年	5,527,939.23	2,211,175.69	40.00	1,512,794.30	605,117.72	40.00
2至3年	920,342.30	644,239.61	70.00	136,631.66	95,642.16	70.00
3至4年	136,631.66	136,631.66	100.00	14,733,796.55	14,733,796.55	100.00
4至5年	5,917,055.95	5,917,055.95	100.00	62,066.40	62,066.40	100.00
5年以上	497,645.40	497,645.40	100.00	470,258.00	470,258.00	100.00
合计	2,439,879,370.63	11,362,595.69		2,119,076,827.81	19,394,415.54	

(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	
按单项计提坏账准备	13,201,580.97	1,156,024.48				14,357,605.45

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	
按组合计提坏账准备	19,394,415.54	-8,031,819.85			11,362,595.69
合计	32,595,996.51	-6,875,795.37			25,720,201.14

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(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
国网江苏省电力有限公司	1,769,704,022.54	72.11	
国网山西省电力有限公司	435,351,128.39	17.74	
江苏苏龙能源有限公司	49,183,980.42	2.00	
江苏省国信集团有限公司及其子公司	29,058,479.02	1.18	542,301.65
扬州供热有限公司	21,818,407.43	0.89	
合计	2,305,116,017.80	93.92	542,301.65

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	132,210,675.62	252,742,915.36
合计	132,210,675.62	252,742,915.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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	552,488,759.52	45.69	152,239,016.30	17.38
1~2年	20,388,271.73	1.69	96,657,304.58	11.04
2~3年	11,102,053.31	0.92	1,818,025.14	0.21
3~4年	177,000.15	0.01		
4~5年				
5年以上	625,035,200.00	51.69	625,035,200.00	71.37
合计	1,209,191,284.71	100.00	875,749,546.02	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
大唐山西发电有限公司	625,000,000.00	未到账期
通用电气商业（上海）有限公司	16,100,965.60	未到账期
合计	641,100,965.60	/

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 857,574,750.37元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.92%。

7.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	21,366,066.84	12,382,870.01
应收股利		
其他应收款	220,204,722.35	826,891,470.09
合计	241,570,789.19	839,274,340.10

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
已到期信托产品尚未收到的利息	21,366,066.84	12,382,870.01
合计	21,366,066.84	12,382,870.01

(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	213,587,748.36	73,211,163.11
其中：1个月以内	1,431,179.92	69,126,626.96
1月至1年	212,156,568.44	4,084,536.15
1~2年	2,161,533.33	748,603,400.58
2~3年	2,999,977.80	9,976,901.24
3~4年	9,281,321.84	3,648,050.80
4~5年	3,647,456.80	2,065,939.00
5年以上	4,726,214.20	2,660,275.20
合计	236,404,252.33	840,165,729.93
减：其他应收款坏账准备	16,199,529.98	13,274,259.84
账面价值	220,204,722.35	826,891,470.09

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	6,788,456.62	73,022,365.00
信托业保障基金	207,734,475.06	745,110,949.66
保证金	14,888,529.96	13,657,181.31
其他	6,992,790.69	8,375,233.96
合计	236,404,252.33	840,165,729.93
减：坏账准备	16,199,529.98	13,274,259.84
净额	220,204,722.35	826,891,470.09

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)	
2020年1月1日余额	6,535,264.85	6,738,994.99		13,274,259.84
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			---	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	---			
——转回第一阶段				
本期计提	-3,013,401.11	5,551,003.12		2,537,602.01
本期转回		387,668.13		387,668.13
本期核销				-
其他变动				-
2020年12月31日余额	3,521,863.74	12,677,666.24		16,199,529.98

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	13,274,259.84	2,537,602.01	387,668.13			16,199,529.98
合计	13,274,259.84	2,537,602.01	387,668.13			16,199,529.98

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
中国华诚集团财务有限责任公司	387,668.13	银行存款
合计	387,668.13	/

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信托业保障基金有限责任公司	信托业保障基金	207,734,475.06	1月~1年	87.87	
靖江市国土资源局	保证金	4,855,270.00	3-4年 3,200,000.00元， 5年以上 1,655,270.00元	2.05	
靖江经济开发区新港园区管委会	土地款	4,782,947.22	3-4年	2.02	4,782,947.22
上海电气集团股份有限公司	保证金	2,600,000.00	5年以上	1.10	2,600,000.00
江苏省财政厅 PPP 融资支持基金	保证金	2,000,000.00	3年以上	0.85	2,000,000.00
合计	/	221,972,692.28	/	93.89	9,382,947.22

8.存货

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
原材料	457,066,761.80		457,066,761.80	732,898,695.54		732,898,695.54
库存商品	133,772,925.71		133,772,925.71	92,797,475.12		92,797,475.12
在产品				3,266,572.55		3,266,572.55
合计	590,839,687.51		590,839,687.51	828,962,743.21		828,962,743.21

9.其他流动资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	103,055,604.32	216,699,569.62
预交的税费	26,626,498.55	2,680,171.60
应收手续费及佣金	744,482,244.77	921,965,963.94
其他	3,492,857.31	1,244,952.06
合计	877,657,204.95	1,142,590,657.22

(3) 应收手续费及佣金坏账准备计提

项目	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账金额	坏账金额占账面余额比例(%)	账面价值
通道类及信用等级较高的信托计划	21,544,126.34	2.64	430,882.53	2.00	21,113,243.81

项目	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账金额	坏账金额占账面余额比例 (%)	账面价值
信用等级一般的信托计划	181,899,156.43	22.32	9,094,957.82	5.00	172,804,198.61
信用等级较低的信托计划	611,738,669.28	75.04	61,173,866.93	10.00	550,564,802.35
合计	815,181,952.05	100.00	70,699,707.28	8.67	744,482,244.77

(续表)

项目	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账金额	坏账金额占账面余额比例 (%)	账面价值
通道类及信用等级较高的信托计划	115,050,494.40	11.81	2,301,009.89	2.00	112,749,484.51
信用等级一般的信托计划	727,014,600.92	74.66	36,350,730.05	5.00	690,663,870.87
信用等级较低的信托计划	131,725,120.59	13.53	13,172,512.03	10.00	118,552,608.56
合计	973,790,215.91	100.00	51,824,251.97	5.32	921,965,963.94

10.长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	
合计	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	/

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											
小计											
(2)联营企业											
江苏银行股份有限公司	9,203,553,999.04			1,127,616,948.31	-29,873,980.90	8,912.93	258,028,281.51			10,043,277,597.87	

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
利安人寿保险股份有限公司	4,837,214,761.50			99,763,021.08	106,669,143.03					5,043,646,925.61	
宜兴信志燃气管道有限公司	10,353,884.57			1,620,549.41			3,000,000.00			8,974,433.98	
小计	14,051,122,645.11			1,229,000,518.80	76,795,162.13	8,912.93	261,028,281.51			15,095,898,957.46	
合计	14,051,122,645.11			1,229,000,518.80	76,795,162.13	8,912.93	261,028,281.51			15,095,898,957.46	

12.其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	264,861,846.38	237,908,048.20
合计	264,861,846.38	237,908,048.20

13.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏南通农村商业银行股份有限公司	25,917,245.00	24,689,345.03
江苏扬州农村商业银行股份有限公司	22,983,038.50	21,685,438.50
江苏丹阳保得村镇银行有限责任公司	8,750,028.00	13,389,618.00
阜宁民生村镇银行股份有限公司	12,499,982.00	13,288,182.00
江苏海门农村商业银行股份有限公司	168,000,169.73	120,813,576.24
江苏民丰农村商业银行股份有限公司	111,599,980.00	105,857,280.00
高投名力成长创业投资有限公司	20,712,560.42	20,615,125.80
江苏国投衡盈创业投资中心(有限合伙)	107,253,402.89	103,678,347.31
合计	477,716,406.54	424,016,912.88

14.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,550,294,228.68	25,724,155,450.09
固定资产清理	59,284.54	
合计	31,550,353,513.22	25,724,155,450.09

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,243,728,767.37	33,485,444,030.38	95,342,214.21	151,878,078.35	42,976,393,090.31
2.本期增加金额	2,131,727,357.55	5,511,513,131.54	10,142,305.03	16,749,795.64	7,670,132,589.76
(1)购置	295,780.81	16,358,741.61	4,572,416.50	5,687,509.95	26,914,448.87
(2)在建工程转入	2,131,431,576.74	5,495,154,389.93	5,569,888.53	11,062,285.69	7,643,218,140.89
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	7,019,443.20	15,967,122.81	4,654,478.41	3,577,959.25	31,219,003.67
(1)处置或报废	7,019,443.20	15,967,122.81	4,654,478.41	3,577,959.25	31,219,003.67
(2)企业合并减少					
4.期末余额	11,368,436,681.72	38,980,990,039.11	100,830,040.83	165,049,914.74	50,615,306,676.40
二、累计折旧					
1.期初余额	3,787,955,665.78	13,283,671,184.41	81,395,225.49	99,215,564.54	17,252,237,640.22
2.本期增加金额	297,245,330.11	1,491,029,485.71	7,150,509.31	13,552,307.54	1,808,977,632.67
(1)计提	297,245,330.11	1,491,029,485.71	7,150,509.31	13,552,307.54	1,808,977,632.67
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额	5,318,715.99	15,296,058.56	4,418,368.43	3,539,682.19	28,572,825.17
(1)处置或报废	5,318,715.99	15,296,058.56	4,418,368.43	3,539,682.19	28,572,825.17
(2)企业合并减少					
4.期末余额	4,079,882,279.90	14,759,404,611.56	84,127,366.37	109,228,189.89	19,032,642,447.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		32,370,000.00			32,370,000.00
(1)计提		32,370,000.00			32,370,000.00
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额		32,370,000.00			32,370,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,288,554,401.82	24,189,215,427.55	16,702,674.46	55,821,724.85	31,550,294,228.68
2.期初账面价值	5,455,773,101.59	20,201,772,845.97	13,946,988.72	52,662,513.81	25,724,155,450.09

②公司期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末通过售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,191,495,757.33	728,672,339.32		1,462,823,418.01
合计	2,191,495,757.33	728,672,339.32		1,462,823,418.01

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
秦港港务房屋	6,188,860.58	正在办理中
仪征热电房屋	129,827,813.50	正在办理竣工决算
高邮热电主厂房及附属设施	117,366,181.65	正在办理竣工决算
高邮热电办公楼	20,330,927.29	正在办理竣工决算
苏晋塔山生产用房屋	357,746,422.19	尚未办理竣工决算
苏晋塔山非生产用房屋	249,080,516.75	尚未办理竣工决算
苏晋朔州生产用房屋	384,647,176.87	尚未办理竣工决算
苏晋朔州非生产用房屋	51,130,732.23	尚未办理竣工决算
苏晋保德房屋建筑物	1,226,840,000.00	尚未办理竣工决算
合计	2,543,158,631.06	

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
其他设备	59,284.54	
合计	59,284.54	

15.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,333,727,219.39	9,024,702,183.03
工程物资	977,771.94	10,473,627.76
合计	2,334,704,991.33	9,035,175,810.79

(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
江苏射阳港发电有限责任公司7号机、四期工程	308,718,234.69		308,718,234.69	293,574,177.52		293,574,177.52

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
江苏射阳港发电有限责任公司技改工程	26,066,761.84		26,066,761.84	8,718,391.32		8,718,391.32
江苏国信靖江发电有限公司供热管网工程				1,331,214.62		1,331,214.62
江苏国信秦港港务有限公司秦港煤炭物流基地	61,321,136.15		61,321,136.15	1,949.25		1,949.25
江苏国信靖江发电有限公司技改工程	520,802.15		520,802.15	3,044,977.65		3,044,977.65
江苏新海发电有限公司技改项目	43,134,711.31		43,134,711.31	14,499,413.82		14,499,413.82
江苏国信扬州发电有限责任公司供热扩容改造	4,745,838.24		4,745,838.24	2,628,411.39		2,628,411.39
扬州第二发电有限责任公司#1、2机组宽负荷脱硝改造	6,544,827.43		6,544,827.43	4,908,620.35		4,908,620.35
江苏淮阴发电有限责任公司热网互联互通技术改造工程				12,908,331.07		12,908,331.07
苏晋保德煤电有限公司 2*660MW 超超临界低热值煤发电工程	1,372,349,902.85		1,372,349,902.85	3,754,839,402.66		3,754,839,402.66
苏晋朔州煤矸石发电有限公司低热值煤发电新建项目	434,076,343.69		434,076,343.69	4,904,884,707.68		4,904,884,707.68
淮阴发电至二燃机清浦工业园供热管道互联互通工程	19,091,338.87		19,091,338.87			
江苏淮阴发电有限责任公司全厂 SCR 烟气脱硝还原剂液氨改尿素	16,781,048.30		16,781,048.30			
其他零星工程	40,376,273.87		40,376,273.87	23,362,585.70		23,362,585.70
合计	2,333,727,219.39		2,333,727,219.39	9,024,702,183.03		9,024,702,183.03

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	转入无形资产	其他减少		
江苏射阳港发电有限责任公司7号机、四期工程	900000 万元	293,574,177.52	15,144,057.17				308,718,234.69	3.43
江苏射阳港发电有限责任公司技改工程		8,718,391.32	34,526,172.16	17,177,801.64			26,066,761.84	34.38

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	转入无形 资产	其他 减少		
江苏国信靖江发电 有限公司供热管网 工程		1,331,214.62		1,331,214.62				
江苏国信秦港港务 有限公司秦港煤炭 物流基地	118258 万元	1,949.25	61,319,186.90	-	-		61,321,136.15	5.19
江苏国信靖江发电 有限公司技改工程		3,044,977.65	31,171,619.56	33,695,795.06			520,802.15	
江苏新海发电有限 公司技改项目		14,499,413.82	62,830,903.01	34,195,605.52			43,134,711.31	22.18
江苏国信扬州发电 有限责任公司供热 扩容改造	980 万元	2,628,411.39	2,117,426.85				4,745,838.24	48.43
扬州第二发电有限 责任公司#1、2 机组 宽负荷脱硝改造	980 万元	4,908,620.35	1,636,207.08				6,544,827.43	66.78
江苏淮阴发电有限 责任公司热网互联 互通技术改造工程	5000 万元	12,908,331.07	29,091,668.93	42,000,000.00			-	84.00
苏晋保德煤电有限 公司 2*660MW 超超 临界低热值煤电 工程	546000 万元	3,754,839,402.66	460,539,071.00	2,842,770,593.70		257,977.11	1,372,349,902.85	77.20
苏晋朔州煤矸石发 电有限公司低热值 煤电新建项目	552300 万元	4,904,884,707.68	186,837,585.11	4,532,654,459.10	124,991,490.00		434,076,343.69	92.39
淮阴发电至二燃机 清浦工业园供热管 道互联互通工程	19144 万元		19,091,338.87				19,091,338.87	9.97
江苏淮阴发电有限 责任公司全厂 SCR 烟气脱硝还原剂液 氨改尿素	1982 万元		16,781,048.30				16,781,048.30	84.67
其他零星工程		23,362,585.70	146,206,640.30	128,611,034.10	581,918.03		40,376,273.87	
合计		9,024,702,183.03	1,067,292,925.24	7,632,436,503.74	125,573,408.03	257,977.11	2,333,727,219.39	

(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
江苏射阳港发电有 限责任公司7号机、 四期工程	4.00	41,194,115.35	10,432,806.20	3.84	金融机构贷款
江苏射阳港发电有 限责任公司技改工 程		-	-		其他
江苏国信靖江发电 有限公司供热管网 工程					其他
江苏国信秦港港务 有限公司秦港煤炭 物流基地	5.19				其他
江苏国信靖江发电 有限公司技改工程					其他
江苏新海发电有限 公司技改项目	22.18				其他
江苏国信扬州发电 有限责任公司供热 扩容改造	50.00				其他
扬州第二发电有限 责任公司#1、2机组 宽负荷脱硝改造	80.00				其他
江苏淮阴发电有限 责任公司热网互联 互通技术改造工程	100.00				其他
苏晋保德煤电有限 公司2*660MW超超 临界低热值煤发电 工程	100.00	523,082,419.97	122,321,428.66	4.8	金融机构贷款
苏晋朔州煤矸石发 电有限公司低热值 煤发电新建项目	100.00	528,314,619.58	127,121,235.90	5.24	金融机构贷款
淮阴发电至二燃机 清浦工业园供热管 道互联互通工程					其他

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
江苏淮阴发电有限 责任公司全厂 SCR 烟气脱硝还原剂液 氨改尿素	84.67				其他
其他零星工程					其他
合计		1,092,591,154.90	259,875,470.76		

③本期无计提在建工程减值准备情况

(3) 工程物资

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
专用材料及设备	977,771.94		977,771.94	10,473,627.76		10,473,627.76
合计	977,771.94		977,771.94	10,473,627.76		10,473,627.76

16.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权指标	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,118,065,106.40		52,142,812.63	1,170,207,919.03
2.本期增加金额	2,827,989.22	124,919,490.00	10,163,930.23	137,911,409.45
(1)购置	2,827,989.22		9,510,012.20	12,338,001.42
(2)在建工程转入		124,919,490.00	653,918.03	125,573,408.03
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	1,120,893,095.62	124,919,490.00	62,306,742.86	1,308,119,328.48
二、累计摊销				
1.期初余额	195,522,936.82		26,815,238.91	222,338,175.73
2.本期增加金额	23,227,447.57	2,081,991.50	10,162,679.46	35,472,118.53
(1)计提	23,227,447.57	2,081,991.50	10,162,679.46	35,472,118.53
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	218,750,384.39	2,081,991.50	36,977,918.37	257,810,294.26
三、减值准备				

项目	土地使用权	排污权指标	软件	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	902,142,711.23	122,837,498.50	25,328,824.49	1,050,309,034.22
2.期初账面价值	922,542,169.58		25,327,573.72	947,869,743.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
扬州第二发电有限责任公司灰场部分土地使用权	10,128,350.42	正在办理过程中
合计	10,128,350.42	

17.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		
苏晋塔山发电有限公司	10,713,185.93					10,713,185.93
苏晋保德煤电有限公司	1,817,400.00					1,817,400.00
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	35,878.50					35,878.50
合计	12,566,464.43					12,566,464.43

(2) 商誉减值准备

截止2020年12月31日，公司不需计提商誉减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

公司于2019年度，取得苏晋保德煤电有限公司（以下简称“苏晋保德”）100.00%股权、苏晋塔山发电有限公司（以下简称“苏晋塔山”）60.00%股权、苏晋朔州煤矸石发电有限公司（以下简称“苏晋朔州”）51.00%股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计12,566,464.43元确认为商誉。公司评估商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致，评估范围包括形成资产组的固定资产、无形资产和长期待摊费用等非流动资产。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，5年以后的现金流量趋于稳定，增长率为零。

现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

项 目	苏晋塔山	苏晋保德	苏晋朔州
预测期营业收入增长率	2021 年-6.17%	2021 年不适用	2021 年不适用
	2022 年 0.47%	2022 年 1.5%	2022 年-0.7%
	2023 年 0.15%	2023 年 1.00%	2023 年 0.21%
	2024 年 0.10%	2024 年 1.00%	2024 年-0.71%
	2025 年 0.12%	2025 年 0.00%	2025 年 0.1%
预测期利润率	2021 年 13.65%	2021 年 14.83%	2021 年 17.87%
	2022 年 13.05%	2022 年 14.29%	2022 年 14.66%
	2023 年 12.56%	2023 年 14.30%	2023 年 14.61%
	2024 年 11.93%	2024 年 14.30%	2024 年 14.43%
	2025 年 11.4%	2025 年 14.28%	2025 年 14.93%
稳定期营业收入增长率	0.00%	0.00%	0.00%
稳定期利润率	11.40%	14.28%	14.93%
折现率	10.06%	9.74%	10.01%

经测试，本公司于 2020 年 12 月 31 日的商誉未发生减值。

18. 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	
融资手续费	29,757,834.82		29,757,834.82		
生产准备费	25,120,042.93		1,944,777.52		23,175,265.41
租赁费	13,194,123.37	3,050,000.00	13,399,881.42		2,844,241.95
合计	68,072,001.12	3,050,000.00	45,102,493.76		26,019,507.36

19. 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
资产减值准备	112,007,680.02	27,978,389.72	97,694,508.32	24,341,356.90
递延收益	107,447,259.99	26,861,815.01	94,840,811.84	23,710,202.96
交易性金融资产公允价值变动			256,823,486.47	64,205,871.62
内部交易未实现利润	200,937,672.44	50,234,418.11	145,544,452.20	36,386,113.05
可抵扣亏损	409,187,190.19	102,296,797.55	483,484,123.01	120,871,030.75
固定资产折旧暂时性差异	26,836,891.59	6,709,222.90	29,000,704.47	7,250,176.12
合计	856,416,694.23	214,080,643.29	1,107,388,086.31	276,764,751.40

(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
其他非流动金融资产公允价值变动	72,719,022.68	18,179,755.67	424,016,912.88	106,004,228.22
长期股权投资暂时性差异	955,106,559.66	238,776,639.92	955,106,559.66	238,776,639.92
非同一控制下企业合并被投资单位可辨认净资产公允价值大于账面价值形成的差异	76,510,801.92	19,127,700.48	78,559,234.01	19,639,808.50
固定资产折旧暂时性差异	54,188,306.90	13,547,076.73	42,785,103.69	10,696,275.93
交易性金融资产公允价值变动	73,534,788.88	18,383,697.22		
内部交易未实现利润	21,855.93	5,463.98		
合计	1,232,081,335.97	308,020,334.00	1,500,467,810.24	375,116,952.57

(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	30,636,362.75	183,444,280.54	88,687,043.95	188,077,707.45
递延所得税负债	30,636,362.75	277,383,971.25	88,687,043.95	286,429,908.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
境内公司可抵扣亏损	7,355,738,509.21	7,252,890,051.84
可抵扣暂时性差异	36,948,424.95	1,666,666.61
合计	7,392,686,934.16	7,254,556,718.45

(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
2020 年度		-	
2021 年度	7,172,938,033.18	7,172,938,033.18	
2022 年度			
2023 年度	28,331,187.85	28,331,187.85	
2024 年度	51,620,830.81	51,620,830.81	
2025 年度	102,848,457.37		
合计	7,355,738,509.21	7,252,890,051.84	/

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	67,449,300.00	72,278,600.00
预付设备款	15,359,798.04	13,617,800.94
预付内港池资产款	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产待抵扣进项税额	718,204,785.18	704,784,097.47
江苏银行配股款	1,278,075,337.74	
合计	2,089,089,220.96	800,680,498.41

21.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,170,840,000.00	10,076,641,935.95
应计利息	9,389,810.18	12,274,442.19
合计	8,180,229,810.18	10,088,916,378.14

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

22.拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入款项	1,200,000,000.00	
应计利息	203,888.89	
合计	1,200,203,888.89	

23.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,058,149,756.56	163,222,837.77
合计	1,058,149,756.56	163,222,837.77

24.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,551,153,782.85	604,796,157.81
工程设备款	1,456,204,631.78	2,238,069,919.47
其他	138,798.15	5,029,133.47
合计	3,007,497,212.78	2,847,895,210.75

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	114,033,004.94	尚未完成结算审计的工程款
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	35,731,665.29	尚未完成结算审计的工程款
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	28,879,653.46	尚未完成结算审计的工程款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤西安设计工程有限责任公司	23,276,659.66	尚未完成结算审计的工程款
通用电气（上海）技术服务有限公司	22,528,301.89	尚未完成结算审计的工程款
合计	224,449,285.24	/

25.预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	38,000.00	38,000.00
合计	38,000.00	38,000.00

26.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	193,410,761.37	82,871,421.11
信托业务暂收款	1,109,447.62	9,822,000.72
租金	732,714.68	863,974.96
合计	195,252,923.67	93,557,396.79

27.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	186,726,460.00	1,386,205,725.39	1,287,162,976.20	285,769,209.19
二、离职后福利—设定提存计划	2,701,973.79	95,108,240.53	96,395,189.59	1,415,024.73
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	189,428,433.79	1,481,313,965.92	1,383,558,165.79	287,184,233.92

(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	139,872,637.39	1,052,997,483.06	961,461,333.77	231,408,786.68
二、职工福利费		96,523,662.19	96,523,662.19	
三、社会保险费	1,903,189.52	48,849,815.64	49,458,097.89	1,294,907.27
其中：1. 医疗保险费	1,433,085.59	42,657,709.64	43,309,240.68	781,554.55
2. 工伤保险费	265,985.84	1,621,601.70	1,592,832.75	294,754.79
3. 生育保险费	204,118.09	4,570,504.30	4,556,024.46	218,597.93
四、住房公积金	217,783.11	105,633,328.30	105,711,294.19	139,817.22
五、工会经费和职工教育经费	26,059,617.47	31,933,041.77	26,692,144.15	31,300,515.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	18,673,232.51	38,002,793.79	35,075,052.48	21,600,973.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
九、其他从业人员成本		12,265,600.64	12,241,391.53	24,209.11
合计	186,726,460.00	1,386,205,725.39	1,287,162,976.20	285,769,209.19

(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	1,547,138.13	36,448,424.76	37,002,362.87	993,200.02
2、失业保险费	150,883.41	1,109,801.63	1,088,065.82	172,619.22
3、企业年金缴费	1,003,952.25	57,550,014.14	58,304,760.90	249,205.49
合计	2,701,973.79	95,108,240.53	96,395,189.59	1,415,024.73

28.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	134,517,766.40	132,409,374.28
增值税	202,196,434.65	169,929,948.95
土地使用税	4,695,968.03	5,046,248.04
房产税	7,764,724.58	8,564,915.27
城市维护建设税	14,223,188.29	11,729,181.40
教育费附加	10,162,929.81	8,468,208.02
代扣代缴个人所得税	7,237,271.44	4,657,994.41
印花税	2,354,661.89	3,204,432.51
环境保护税	5,904,640.74	5,189,637.05
合计	389,057,585.83	349,199,939.93

29.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	311,399,952.52	41,761,465.76
其他应付款	5,051,189,614.64	4,176,646,423.47
合计	5,362,589,567.16	4,218,407,889.23

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	311,399,952.52	41,761,465.76
合计	311,399,952.52	41,761,465.76

(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	4,464,324,126.40	3,725,142,388.07
保证金	67,639,035.79	115,903,568.64
工程及设备质保金	495,503,637.10	328,449,984.34
其他	23,722,815.35	7,150,482.42
合计	5,051,189,614.64	4,176,646,423.47

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
中煤平朔集团有限公司	782,981,770.76	未到期
南京银行股份有限公司南京分行	349,172,336.43	应付破产重组债权兑付款
上海电气集团股份有限公司	106,130,000.00	设备质保金
中国进出口银行	104,454,194.66	应付破产重组债权兑付款
江苏舜天国际集团有限公司	98,702,060.54	应付破产重组债权兑付款
合计	1,441,440,362.39	

30.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,202,950,594.26	3,156,632,041.12
一年内到期的长期应付款	105,361,403.19	233,325,776.61
应计利息	3,203,492.26	7,732,432.02
合计	2,311,515,489.71	3,397,690,249.75

31.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,321,148.35	67,298,196.41
合计	70,321,148.35	67,298,196.41

32.长期借款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,556,312,427.15	6,114,555,704.15
质押借款	4,802,305,844.24	4,108,450,694.66
保证借款	94,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款		885,000,000.00
应计利息	16,542,681.95	18,875,471.17
合计	12,469,160,953.34	11,226,881,869.98

(2) 借款明细情况（均为人民币借款）

贷款单位	起始日	终止日	合同金额	合同年 利率	期末余额
江苏省国信集团财务有限公司	2012-10-30	2022-10-19	650,000,000.00	4.900%	94,000,000.00
保证借款小计			650,000,000.00		94,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	2019-5-5	2022-5-4	80,000,000.00	4.750%	80,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	2019-8-28	2022-8-26	100,000,000.00	4.175%	100,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	2019-10-28	2022-10-27	70,000,000.00	4.225%	70,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	2020-9-29	2023-9-28	50,000,000.00	3.940%	50,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	2020-10-29	2023-10-27	100,000,000.00	3.940%	100,000,000.00
工商银行大同和平街支行	2015-12-29	2027-12-21	610,000,000.00	4.900%	458,000,000.00
工商银行大同和平街支行	2016-2-4	2027-12-21	853,500,000.00	4.900%	640,300,000.00
工商银行大同和平街支行	2017-7-31	2027-12-21	27,205,852.00	4.900%	20,405,852.00
工商银行大同和平街支行	2017-11-30	2027-12-21	34,130,828.96	4.900%	25,610,828.96
工商银行大同和平街支行	2018-2-1	2027-12-21	110,644,012.70	4.900%	83,004,012.70
中国工商银行股份有限公司朔州振华支行	2020-8-31	2032-8-20	1,500,000,000.00	4.500%	230,000,000.00
中国工商银行股份有限公司朔州振华支行	2020-9-1	2032-8-20	1,500,000,000.00	4.500%	600,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司朔州市分行	2017-2-21	2031-12-28	400,000,000.00	4.500%	48,953,078.84
中国邮政储蓄银行股份有限公司朔州市分行	2020-6-19	2031-12-28	400,000,000.00	4.500%	307,240,071.74
中国邮政储蓄银行股份有限公司朔州市分行	2020-6-23	2031-12-28	400,000,000.00	4.500%	2,732,000.00
新时代信托股份有限公司	2016-11-30	2028-11-20	2,000,000,000.00	4.500%	1,480,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-8-3	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	6,740,484.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-7-13	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	2,506,900.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-9-14	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	23,336,960.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-9-30	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	118,690,320.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-11-21	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	12,169,860.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-12-2	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	13,674,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-12-7	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	14,859,080.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-12-9	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	84,505,320.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-12-14	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	21,878,400.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司保德县府前线支行	2016-12-29	2031-3-15	1,400,000,000.00	4.350%	107,698,676.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-10-8	2022-10-7	50,000,000.00	4.275%	50,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-12-23	2022-12-22	50,000,000.00	4.275%	50,000,000.00
质押借款小计			22,335,480,693.66		4,802,305,844.24
江苏省国信集团财务有限公司	2020-4-20	2022-4-19	100,000,000.00	4.275%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-5-26	2023-5-25	30,000,000.00	3.940%	30,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-5-29	2023-5-26	30,000,000.00	3.940%	30,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-6-23	2022-6-22	100,000,000.00	3.940%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-9-23	2022-9-22	100,000,000.00	4.225%	100,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	合同金额	合同年 利率	期末余额
江苏省国信集团财务有限公司	2019-11-19	2022-11-18	100,000,000.00	4.225%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-12-19	2022-12-18	100,000,000.00	4.275%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2016-11-9	2023-11-3	450,000,000.00	4.410%	150,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2016-2-26	2026-2-25	400,000,000.00	4.655%	25,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2016-7-11	2026-2-25	400,000,000.00	4.655%	200,000,000.00
中国交通银行股份有限公司泰州靖江支行营业部	2016-1-8	2025-12-30	100,000,000.00	4.655%	100,000,000.00
中国交通银行股份有限公司泰州靖江支行营业部	2020-8-26	2022-8-26	100,000,000.00	3.930%	100,000,000.00
中国交通银行股份有限公司泰州靖江支行营业部	2020-9-18	2022-9-17	100,000,000.00	3.930%	100,000,000.00
中国交通银行股份有限公司泰州靖江支行营业部	2020-11-10	2022-11-10	100,000,000.00	3.930%	100,000,000.00
中国银行股份有限公司靖江支行	2016-1-19	2023-12-31	100,000,000.00	4.655%	25,000,000.00
中国银行股份有限公司靖江支行	2016-12-12	2023-12-31	100,000,000.00	4.410%	28,560,000.00
中国建设银行股份有限公司靖江支行	2015-12-28	2023-12-27	100,000,000.00	4.200%	28,000,000.00
中国农业银行股份有限公司靖江市支行	2016-7-13	2024-6-14	100,000,000.00	4.410%	99,000,000.00
中国农业银行股份有限公司靖江市支行	2016-12-16	2024-6-14	100,000,000.00	4.410%	99,000,000.00
国家开发银行江苏省分行	2020-10-22	2023-10-20	300,000,000.00	3.500%	100,000,000.00
国家开发银行江苏省分行	2020-11-5	2023-10-20	300,000,000.00	3.500%	50,000,000.00
交通银行江苏省分行	2020-12-21	2023-8-21	200,000,000.00	4.180%	198,000,000.00
农业银行大同南郊支行	2015-12-17	2029-12-16	242,000,000.00	4.660%	194,000,000.00
农业银行大同南郊支行	2015-12-17	2029-12-16	158,000,000.00	4.660%	126,000,000.00
农业银行大同南郊支行	2015-12-24	2029-12-23	83,200,000.00	4.660%	66,400,000.00
农业银行大同南郊支行	2015-12-24	2029-12-23	183,315,879.40	4.660%	146,675,879.40
农业银行大同南郊支行	2016-12-22	2030-12-21	47,581,094.87	4.660%	38,781,094.87
农业银行大同南郊支行	2016-12-26	2030-12-25	78,800,000.00	4.660%	64,400,000.00
农业银行大同南郊支行	2017-1-4	2031-1-3	62,252,147.50	4.660%	51,052,147.50
农业银行大同南郊支行	2017-2-6	2031-1-23	24,838,934.30	4.660%	20,438,934.30
农业银行大同南郊支行	2017-3-24	2031-3-22	7,855,810.00	4.660%	6,495,810.00
农业银行大同南郊支行	2017-5-16	2031-5-10	34,781,505.08	4.660%	28,741,505.08
农业银行大同南郊支行	2018-1-26	2030-1-24	84,000,000.00	4.900%	68,000,000.00
中国建设银行股份有限公司朔州平朔	2016-12-28	2031-12-19	1,500,000,000.00	4.500%	53,800,000.00
中国建设银行股份有限公司朔州平朔	2020-1-10	2031-12-19	1,500,000,000.00	4.500%	770,000,000.00
中国建设银行股份有限公司朔州平朔	2020-7-17	2031-12-19	1,500,000,000.00	4.500%	55,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-4-30	2030-4-29	500,000,000.00	4.410%	50,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-6-16	2030-4-29	500,000,000.00	4.410%	200,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-8-24	2030-4-29	500,000,000.00	4.410%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-1-19	2028-11-20	250,000,000.00	4.410%	30,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-4-16	2028-11-20	250,000,000.00	4.360%	26,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	合同金额	合同年 利率	期末余额
江苏省国信集团财务有限公司	2020-4-27	2028-11-20	250,000,000.00	4.260%	24,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-5-19	2028-11-20	250,000,000.00	4.260%	74,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-5-29	2028-11-20	250,000,000.00	4.260%	36,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-6-29	2028-11-20	250,000,000.00	4.260%	40,000,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-9-9	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-9-10	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	20,000,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-10-13	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	319,000,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-11-10	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-11-11	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	7,585,851.09
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-11-12	2032-7-29	500,000,000.00	4.200%	5,057,234.06
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-12-10	2032-9-9	72,000,000.00	4.200%	29,400,000.00
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-12-10	2032-7-29	72,000,000.00	4.200%	11,014,148.91
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-12-12	2032-7-29	72,000,000.00	4.200%	7,342,765.94
中国建设银行股份有限公司保德支行	2020-12-16	2032-9-9	72,000,000.00	4.200%	19,600,000.00
中国工商银行连云港海州支行	2013-1-17	2025-5-29	28,432,000.00	4.410%	15,736,000.00
中国工商银行连云港海州支行	2013-2-1	2025-5-29	30,000,000.00	4.410%	30,000,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-22	2022-6-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-22	2022-12-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-22	2023-6-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-30	2023-12-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-30	2024-6-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-30	2024-12-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国银行连云港海州支行	2013-10-30	2025-6-20	12,500,000.00	4.410%	12,500,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2012-6-1	2023-1-12	24,000,000.00	4.900%	24,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2012-6-1	2022-7-12	25,000,000.00	4.900%	25,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2012-11-30	2023-11-29	30,000,000.00	4.900%	30,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2012-1-12	2022-1-12	15,000,000.00	4.655%	15,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2013-5-10	2025-5-9	25,739,952.00	4.655%	25,739,952.00
中国农业银行连云港新海支行	2013-5-10	2024-5-9	25,000,000.00	4.655%	25,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2013-5-10	2024-11-19	23,491,104.00	4.655%	23,491,104.00
中国农业银行连云港新海支行	2013-6-9	2022-6-8	30,000,000.00	4.655%	30,000,000.00
中国农业银行连云港新海支行	2013-6-9	2024-6-8	35,000,000.00	4.655%	35,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020-7-24	2023-7-23	150,000,000.00	3.400%	150,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-1-23	2022-1-22	45,000,000.00	4.275%	45,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-2-28	2022-2-27	100,000,000.00	4.275%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-4-23	2022-4-22	55,000,000.00	4.275%	55,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	合同金额	合同年 利率	期末余额
江苏省国信集团财务有限公司	2020-12-21	2023-12-20	80,000,000.00	3.850%	80,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-7-3	2022-7-2	54,000,000.00	4.280%	54,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-8-2	2022-8-1	57,000,000.00	4.280%	57,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-9-5	2022-9-4	53,000,000.00	4.280%	53,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-10-9	2022-10-8	60,000,000.00	4.280%	60,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019-12-13	2022-12-12	43,000,000.00	4.280%	30,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2015-10-19	2024-10-17	45,000,000.00	4.410%	25,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-5-6	2025-5-6	24,000,000.00	4.410%	24,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-6-6	2025-6-6	1,000,000.00	4.410%	1,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-6-20	2025-6-20	38,000,000.00	4.410%	38,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-9-12	2025-9-12	45,000,000.00	4.410%	45,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-9-22	2025-9-22	12,000,000.00	4.410%	12,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-9-26	2025-9-26	11,000,000.00	4.410%	11,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-10-19	2025-10-19	15,000,000.00	4.410%	15,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2016-12-8	2025-12-8	14,000,000.00	4.410%	4,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2017-1-24	2026-1-24	8,000,000.00	4.410%	8,000,000.00
农业银行淮海广场支行	2017-3-2	2026-3-2	5,000,000.00	4.410%	5,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-1-13	2027-1-13	50,000,000.00	4.200%	25,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-1-19	2027-1-19	20,000,000.00	4.200%	20,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-2-3	2027-2-3	40,000,000.00	4.200%	40,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-4-10	2027-4-10	11,000,000.00	4.200%	11,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-5-2	2027-5-2	34,500,000.00	4.200%	34,500,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-6-2	2027-6-2	14,000,000.00	4.200%	14,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-7-6	2027-7-6	20,000,000.00	4.200%	20,000,000.00
建设银行淮安清浦支行	2017-8-29	2027-8-29	30,000,000.00	4.200%	30,000,000.00
国家开发银行江苏省分行	2020-6-24	2023-6-23	40,000,000.00	3.100%	40,000,000.00
国家开发银行江苏省分行	2020-7-1	2023-6-23	70,000,000.00	3.100%	70,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-10-11	2022-3-28	50,000,000.00	4.165%	50,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-10-11	2022-9-28	50,000,000.00	4.165%	50,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-10-11	2023-3-28	50,000,000.00	4.165%	50,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-10-11	2023-9-28	100,000,000.00	4.165%	100,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-10-11	2024-3-28	40,000,000.00	4.165%	40,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-11-26	2024-3-28	60,000,000.00	4.165%	60,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-11-26	2024-9-28	150,000,000.00	4.165%	150,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-11-26	2025-3-28	150,000,000.00	4.165%	150,000,000.00
农业银行南京建邺支行	2019-11-26	2025-9-28	150,000,000.00	4.165%	150,000,000.00

贷款单位	起始日	终止日	合同金额	合同年利率	期末余额
农业银行南京建邺支行	2019-11-26	2026-3-28	40,000,000.00	4.165%	40,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2022-6-30	10,000,000.00	4.210%	10,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2022-12-30	39,000,000.00	4.210%	39,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2023-6-30	10,000,000.00	4.210%	10,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2023-12-30	39,000,000.00	4.210%	39,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2024-6-30	10,000,000.00	4.210%	10,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2024-12-30	39,000,000.00	4.210%	39,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2025-6-30	10,000,000.00	4.210%	10,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2025-12-30	39,000,000.00	4.210%	39,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2026-6-30	10,000,000.00	4.210%	10,000,000.00
兴业银行南京浦口支行	2019-10-25	2026-12-30	186,000,000.00	4.210%	186,000,000.00
信用借款小计			18,160,288,427.15		7,556,312,427.15
合计			41,145,769,120.81		12,452,618,271.39

33.长期应付款

(1) 按性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	280,000,000.00	385,361,402.89
合计	280,000,000.00	385,361,402.89

(2) 长期应付款明细情况

借款单位	期限	初始金额	年利率	应计利息含税	期末余额	借款条件
光大金融租赁股份有限公司	6年	500,000,000.00	4.1650%	76,493,221.60		售后回租
华夏金融租赁有限公司	5年	500,000,000.00	4.0375%	55,535,120.92		售后回租
交银金融租赁有限责任公司	10年	800,000,000.00	4.4100%	183,728,750.00	280,000,000.00	售后回租
合计		1,800,000,000.00		315,757,092.52	280,000,000.00	

34.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证 [注]	6,952,944.74	6,952,944.74	
其他	3,150,007.19	3,685,248.99	
合计	10,102,951.93	10,638,193.73	/

注：公司机动船出口时与客户约定质量保证期，本公司按照可能支付的金额计入预计负债。

35.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	96,507,478.45	27,650,000.00	15,243,551.89	108,913,926.56	与资产相关政府补助
合计	96,507,478.45	27,650,000.00	15,243,551.89	108,913,926.56	/

注：政府补助明细情况详见附注五-65 政府补助。

36.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	3,778,079,704						3,778,079,704

37.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）	15,265,757,682.52			15,265,757,682.52
其他资本公积	1,503,696,151.44	1,168,778.92		1,504,864,930.36
合计	16,769,453,833.96	1,168,778.92		16,770,622,612.88

[注]本期增加为联营企业江苏银行股份有限公司资本公积变动和转让江苏国信秦港港务有限公司股权所致。

38.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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								
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	226,077,622.49	76,795,162.13				62,580,377.62	14,214,784.51	288,658,000.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	226,077,622.49	76,795,162.13				62,580,377.62	14,214,784.51	288,658,000.11
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								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额								

39.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		19,530,358.97	1,283,018.86	18,247,340.11
合计		19,530,358.97	1,283,018.86	18,247,340.11

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	1,489,631,564.75	91,900,771.91		1,581,532,336.66
任意盈余公积	1,709,382,120.89			1,709,382,120.89
合计	3,199,013,685.64	91,900,771.91		3,290,914,457.55

41.一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	283,757,738.59	54,667,774.59		338,425,513.18
信托赔偿准备金	856,560,899.45	79,213,891.11		935,774,790.56
合计	1,140,318,638.04	133,881,665.70		1,274,200,303.74

42.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,918,450,749.14	-397,481,568.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		44,976,401.91
调整后期初未分配利润	1,918,450,749.14	-352,505,166.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,273,700,501.06	2,404,136,739.14
减：提取法定盈余公积	91,900,771.91	0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	133,881,665.70	133,180,823.20
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	3,966,368,812.59	1,918,450,749.14

43.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	20,043,792,975.34	17,317,964,691.01	19,416,434,276.28	17,221,521,876.96
其他业务	572,133,671.48	265,414,315.18	498,203,218.90	292,885,396.79
合计	20,615,926,646.82	17,583,379,006.19	19,914,637,495.18	17,514,407,273.75

(2) 合同产生的收入情况

按商品类型分类：

合同分类	能源业务	金融业务	合计
电力	17,918,428,968.94		17,918,428,968.94
热力	901,771,063.69		901,771,063.69
煤炭	1,223,592,942.71		1,223,592,942.71
其他	572,133,671.48		572,133,671.48
合计	20,615,926,646.82		20,615,926,646.82

按经营地区分类：

合同分类	能源业务	金融业务	合计
江苏省内	18,385,484,317.02		18,385,484,317.02
江苏省外	2,230,442,329.80		2,230,442,329.80
合计	20,615,926,646.82		20,615,926,646.82

(3) 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 195,252,923.67元，其中，195,252,923.67元预计将于 2021 年度确认收入。

44.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,168,769.91	22,856,598.86
其中：存放同业	10,342,710.85	2,115,967.53
缴纳保障基金收到的收益	10,826,059.06	20,740,631.33
利息支出	118,779,530.43	59,641,415.50
利息净收入	-97,610,760.52	-36,784,816.64

45.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,053,492,137.95	1,152,975,374.60
其中：信托报酬	1,053,492,137.95	1,152,975,374.60
中间业务收入		
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	1,053,492,137.95	1,152,975,374.60

46.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,805,253.81	55,503,245.24
教育费附加	43,074,019.32	41,167,140.69
房产税	37,467,702.45	42,871,064.19
土地使用税	20,631,647.29	20,151,933.25
印花税	8,161,308.63	11,865,419.64
环境保护税	41,780,521.93	41,413,608.45
其他税费	76,268.37	1,171,155.29
合计	209,996,721.80	214,143,566.75

47.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,373,515.33	3,060,957.93
折旧费用	60,979.69	60,744.59
无形资产摊销	44,068.47	44,068.47
办公费	2,128,012.57	1,804,601.70
业务招待费	1,300,739.92	1,468,123.76
销售服务费	9,935,631.41	610,007.43
租赁费	482,360.53	232,164.00
其他	830,499.85	720,132.37
合计	19,155,807.77	8,000,800.25

48.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	580,615,146.55	451,962,185.43
折旧费	38,901,783.90	34,517,141.84
无形资产摊销	25,756,900.56	21,837,896.35
中介机构费用	22,353,613.46	23,726,061.47
业务招待费	12,342,784.90	12,685,761.85
汽车费用	10,525,971.74	11,985,744.76
排污绿化费	19,765,036.74	20,259,817.41
保险费	4,416,828.01	4,565,447.55
办公费	42,755,998.42	37,987,329.54
修理费	1,760,759.34	5,728,616.72
租赁费	12,815,859.83	12,071,260.59
物业费	18,310,156.33	15,177,991.38
其他	40,179,656.32	50,249,622.42
合计	830,500,496.10	702,754,877.31

49.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,837,811.00	
其他费用	58,137.65	
合计	1,895,948.65	

50.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	853,520,043.65	778,805,230.80
减：利息收入	65,370,985.77	51,391,040.42
加：汇兑损失（减收益）	-36,631,394.98	9,172,052.19
加：手续费	32,974,984.02	14,851,788.02
加：票据贴现利息	3,166,847.22	
合计	787,659,494.14	751,438,030.59

51.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,044,546.17	19,978,162.96	4,630,855.13
个人所得税手续费返还	527,801.86	521,300.42	527,801.86
代扣代缴增值税款手续费返还	27,006.53	38,885.74	27,006.53
合计	21,599,354.56	20,538,349.12	5,185,663.52

注：明细情况详见附注五-65.政府补助。

52.投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,229,000,518.80	848,864,999.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	185,908,320.89	240,981,464.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,890,410.96	2,719,262.19
其他		918,949,681.01
合计	1,458,799,250.65	2,011,515,407.61

（2）对联营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
江苏银行股份有限公司	1,127,616,948.31	816,978,139.69
利安人寿保险股份有限公司	99,763,021.08	28,678,373.02
宜兴信志燃气管道有限公司	1,620,549.41	3,208,486.92
合计	1,229,000,518.80	848,864,999.63

53.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	199,288,552.93	84,507,637.89
其他非流动金融资产	-5,447,100.00	27,993,164.38
合计	193,841,452.93	112,500,802.27

54.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,500,000.00	
应收账款坏账损失	6,875,795.37	-11,199,802.67
其他应收款坏账损失	-2,537,602.01	-434,598.28
应收手续费及佣金减值损失	-18,875,455.31	-51,824,251.97
合计	-17,037,261.95	-63,458,652.92

55.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)固定资产减值损失	-32,370,000.00	
合计	-32,370,000.00	

56.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
固定资产处置利得或损失	9,659.83	-121,805.03	9,659.83
无形资产处置利得或损失	-5,075,899.39		-5,075,899.39
合计	-5,066,239.56	-121,805.03	-5,066,239.56

57.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
非流动资产报废利得	5,134.48	3,539.82	5,134.48
接受捐赠			
政府补助	2,781,567.59	12,827,910.00	2,781,567.59
盘盈利得			
非同一控制下的企业合并收益			
罚款收入	741,684.42	356,252.78	741,684.42
其他	2,472,631.55	4,482,965.73	2,472,631.55
合计	6,001,018.04	17,670,668.33	6,001,018.04

注：政府补助明细情况详见附注五-65.政府补助。

58.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,214,040.19	1,592,501.20	2,214,040.19
捐赠支出	1,815,000.00	2,145,000.00	1,815,000.00
各项罚款违约支出	1,796,611.20	1,565,190.34	1,796,611.20

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
三供一业支出	3,050,733.02	12,002,006.78	3,050,733.02
其他	6,365,120.26	517,487.02	6,365,120.26
合计	15,241,504.67	17,822,185.34	15,241,504.67

[注]其他支出主要为支付小股东索赔和解款。

59.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	693,947,584.87	572,519,574.92
递延所得税费用	-4,412,510.46	232,290,937.42
合计	689,535,074.41	804,810,512.34

(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	3,749,606,459.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	937,401,614.97
子公司适用不同税率的影响	-912,906.20
调整以前期间所得税的影响	21,394,216.18
非应税收入的影响	-312,204,948.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,500,275.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	34,582,553.94
研发费用加计扣除的影响	-355,490.37
残疾人工资加计扣除的影响	-1,400,570.95
弥补前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,547,908.69
所得税额抵免的影响	-12,494,674.81
不丧失控制权出售子公司股权产生投资收益的影响	3,477,096.24
所得税费用	689,535,074.41

60.其他综合收益

详见附注五之38本期发生金额情况。

61.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	35,269,501.45	17,909,604.40
收到的存款利息	64,926,238.15	51,391,040.42
其他业务收入收款	524,759,645.68	215,430,168.93

项目	本期发生额	上期发生额
收到代垫信托业保障基金	360,345,614.81	1,407,699,549.38
收到代缴信托产品税款	25,311,640.27	16,255,687.35
收到的往来款及其他	258,648,284.90	185,646,306.91
合计	1,269,260,925.26	1,894,332,357.39

(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
各项费用	199,552,888.30	197,777,424.75
其他往来	156,357,520.46	135,201,791.34
合计	355,910,408.76	332,979,216.09

(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
取得子公司收到的现金净额		535,670,842.38
合计		535,670,842.38

(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
处置非流动资产支付的相关费用	4,697,900.20	
合计	4,697,900.20	

(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
收到国信集团流动性支持		200,000,000.00
收到信托业保障基金流动性支持	2,850,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	2,850,000,000.00	2,200,000,000.00

(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
支付售后回租租金	254,230,378.54	426,216,840.17
归还国信集团流动性支持		200,000,000.00
归还中国信托业保障基金有限责任公司流动性支持	1,936,109,865.10	1,892,507,129.24
其他	2,241,288.25	15,271,182.98
合计	2,192,581,531.89	2,533,995,152.39

62.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	3,060,071,385.39	3,116,130,646.69

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值损失	32,370,000.00	
信用减值损失	17,037,261.95	63,458,652.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,805,648,521.01	1,606,701,068.04
无形资产摊销	32,517,106.79	27,303,344.23
长期待摊费用摊销	34,667,612.34	14,666,510.18
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)	5,066,239.56	121,805.03
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,208,905.71	1,588,961.38
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-193,841,452.93	-112,500,802.27
财务费用(收益以“－”号填列)	817,028,808.47	787,942,212.49
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,458,799,250.65	-2,011,515,407.61
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	4,633,426.91	-8,757,261.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-9,045,937.37	274,814,823.90
存货的减少(增加以“－”号填列)	238,123,055.70	140,328,354.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	394,268,086.93	842,627,053.18
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,441,646,367.70	-111,864,573.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,223,600,137.51	4,631,045,387.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,308,708,227.68	4,657,722,701.82
减：现金的期初余额	4,657,722,701.82	3,577,433,065.40
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	650,985,525.86	1,080,289,636.42

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为152,844,627.33元，商业承兑汇票背书转让的金额为0.00元

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	52,168,625.53
其中：江苏国信秦港港务有限公司	52,168,625.53
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

项目	金额
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	52,168,625.53

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,308,708,227.68	4,657,722,701.82
其中：库存现金	13,783.48	30,824.19
可随时用于支付的银行存款	5,308,605,075.98	4,657,630,019.79
可随时用于支付的其他货币资金[注]	89,368.22	61,857.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,308,708,227.68	4,657,722,701.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]期末可随时用于支付的其他货币资金中，已扣除住房维修基金、银行承兑汇票保证金、保函保证金和复垦保证金40,118,265.95元，期初可随时用于支付的其他货币资金中，已扣除住房维修基金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、补充医保专户和复垦保证金147,787,135.57元。

63.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	主体账簿	受限原因
货币资金	40,118,265.95		
其中：银行承兑汇票保证金	1,600,000.00		
保函保证金	20,000,000.00		
住房维修基金	15,385,542.06		
土地复垦保证金	3,132,723.89		
应收账款	883,790,490.28		
应收账款[注 1]	238,413,312.32	靖江发电	为售后回租提供质押保证
应收账款[注 2]	184,204,299.34	淮阴发电	为银行借款提供质押担保
应收账款[注 3]	13,664,070.23	淮安燃气	为银行借款提供质押担保
应收账款[注 4]	187,028,715.02	苏晋塔山	为银行借款提供质押担保
应收账款[注 5]	150,301,218.37	苏晋朔州	为银行借款提供质押担保
应收账款[注 6]	110,178,875.00	苏晋保德	为银行借款提供质押担保
固定资产	2,481,164,716.85		
固定资产	1,462,823,418.01	靖江发电	售后回租
固定资产[注 7]	868,317,478.84	苏晋朔州	为获得委托贷款提供抵押担保
固定资产[注 8]	150,023,820.00	苏晋保德	为获得委托贷款提供抵押担保

项目	期末账面价值	主体账簿	受限原因
在建工程[注 8]	100,015,880.00	苏晋保德	为获得委托贷款提供抵押担保
合计	3,505,089,353.08		/

[注 1]公司子公司江苏国信靖江发电有限公司在交银金融租赁有限责任公司办理了本金为 8 亿元的售后回租，期限为 2015 年 6 月至 2025 年 6 月，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益质押给了交银金融租赁有限责任公司。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3.6 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 0.7 亿元，期限为 2018 年 7 月 9 日至 2021 年 07 月 8 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.7 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 0.8 亿元，期限为 2019 年 05 月 05 日至 2022 年 05 月 04 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.8 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 1 亿元，期限为 2019 年 08 月 28 日至 2022 年 08 月 27 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 0.7 亿元，期限为 2019 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 27 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.7 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 0.5 亿元，期限为 2020 年 09 月 29 日至 2023 年 09 月 28 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 0.5 亿元。

江苏省国信集团有限公司向江苏国信靖江发电有限公司委托贷款 1 亿元，期限为 2020 年 10 月 29 日至 2023 年 10 月 28 日，并以江苏国信靖江发电有限公司的电费收费权及其项下的全部权益向江苏省国信集团有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1 亿元。

[注 2] 公司子公司江苏淮阴发电有限责任公司向江苏省国信集团财务有限公司获取委托借款 1 亿元，以其享有的电费收益权及其项下全部应收账款提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1 亿元。

[注 3]公司子公司江苏淮阴发电有限责任公司之子公司江苏国信淮安燃气发电有限责任公司向国家开发银行股份有限公司江苏省分行借款 6.3 亿元,由江苏国信淮安燃气发电有限责任公司以其合法享有可以出质的应收账款,即江苏国信淮安 2*180MW 级燃机热电联产工程项目建成后,江苏国信淮安燃气发电有限责任公司享有的电费收益权、热费收费权及其项下全部权益和收益提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日,借款余额为 4000 万元。

[注 4]公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋塔山发电有限公司向中国工商银行大同矿务局支行借款 21.39 亿元，以其享有的电费收益权及其项下全部应收账款提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 14.31 亿元。

[注 5] 公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋朔州煤矸石发电有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省朔州市分行办理了本金为 4 亿元的贷款，期限为 2017 年 2 月 21 日至 2031 年 12 月 28 日，并以苏晋朔州煤矸石发电有限公司的电费及热费收费权向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省朔州市分行提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3.92 亿元

公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋朔州煤矸石发电有限公司在中国工商银行股份有限公司朔州振华支行办理了本金为 15 亿元的贷款，期限为 2020 年 8 月 31 日至 2032 年 8 月 20 日，并以苏晋朔州煤矸石发电有限公司

的电费收费权向中国工商银行股份有限公司朔州振华支行提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 9 亿元。

[注 6] 公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋保德煤电有限公司在新时代信托股份有限公司办理了本金为 20 亿元的贷款，期限为 2016 年 11 月 30 日至 2028 年 11 月 20 日，并以苏晋保德煤电有限公司的电费收费权向新时代信托股份有限公司提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 17.2 亿元。

公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋保德煤电有限公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行办理了贷款，期限为 2016 年 3 月 16 日至 2031 年 3 月 15 日，并以苏晋保德煤电有限公司的电费收费权向中国邮政储蓄银行股份有限公司山西省分行提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4.32 亿元。

[注 7] 公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋朔州煤矿石发电有限公司从苏晋能源控股有限公司获得委托贷款 7 亿元，以其所有的部分机器设备提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 7 亿元。

[注 8] 公司子公司苏晋能源控股有限公司之子公司苏晋保德煤电有限公司从苏晋能源控股有限公司获取委托贷款 2 亿元，以其所有的部分工程和工程材料及机器设备提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 2 亿元。

64.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			2,028,502.01
其中：美元	310,886.30	6.5249	2,028,502.01
其他应付款			521,880,595.57
其中：美元	79,982,926.26	6.5249	521,880,595.57
预计负债			7,738,531.40
其中：美元	1,186,000.00	6.5249	7,738,531.40

65.政府补助

(1) 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
本期递延收益转入	与资产相关	15,243,551.89	其他收益	15,243,551.89
增值税即征即退	与收益相关	1,170,139.15	其他收益	1,170,139.15
稳岗补贴	与收益相关	2,332,470.43	其他收益	2,332,470.43
节能环保补贴	与收益相关	2,020,000.00	其他收益	2,020,000.00
三供一业补贴	与收益相关	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
2017、2018 年度减煤工作奖补资金	与收益相关	193,800.00	其他收益	193,800.00
其他零星补助	与收益相关	366,152.29	其他收益/营业外收入	366,152.29
合计		23,826,113.76		23,826,113.76

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
国信扬电公司省级环保引导资金脱硝工程环保补助	与资产相关	832,000.00		416,000.00		416,000.00	其他收益

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
国信扬电公司 NO2 分析仪补助金	与资产相关	7,500.00		3,000.00		4,500.00	其他收益
国信扬电公司#1、#2 机组脱硫旁路挡板拆除专项补助资金	与资产相关	110,000.00		40,000.00		70,000.00	其他收益
国信扬电公司 2011 年市产业振兴科技创新奖励	与资产相关	316,666.67		100,000.00		216,666.67	其他收益
国信扬电公司市财政局产#4 机脱硝环保引导资金	与资产相关	4,247,333.33		1,108,000.00		3,139,333.33	其他收益
国信扬电公司 2013 年度省级环保引导资金(煤污水综合治理)	与资产相关	416,666.67		100,000.00		316,666.67	其他收益
国信扬电公司#3 机组烟气脱硝改造引导资金	与资产相关	3,441,333.33		712,000.00		2,729,333.33	其他收益
国信扬电公司#3、4 机组锅炉燃烧器改造引导资金	与资产相关	1,435,500.00		297,000.00		1,138,500.00	其他收益
国信扬电公司 3、4 机脱硫旁路拆除及相关配套设施改造补助资金	与资产相关	375,000.00		75,000.00		300,000.00	其他收益
国信扬电公司 2016/12 扬州市经济技术开发区财政局 16 年大气污染防治专项资金	与资产相关	9,171,500.00		1,326,000.00		7,845,500.00	其他收益
国信扬电公司 2016 年中央大气污染防治专项资金 (#4 机组烟气污染物超低排放改造示范工程)	与资产相关	8,370,000.00		930,000.00		7,440,000.00	其他收益
国信扬电公司 2017 年省级环保引导资金(一期煤场封闭改造工程)	与资产相关	2,016,000.00		224,000.00		1,792,000.00	其他收益
国信扬电公司#4 机组增容提效升参数改造	与资产相关	675,000.00		75,000.00		600,000.00	其他收益
国信扬电公司#4 机组汽轮机增容提效升参数改造项目	与资产相关		1,500,000.00	137,500.00		1,362,500.00	其他收益
国信扬电公司#4 机组锅炉增容提效升参数改造项目	与资产相关		650,000.00	59,583.33		590,416.67	其他收益
国信扬电公司 1#锅炉烟气除尘改造项目	与资产相关	100,000.00		80,000.04		19,999.96	其他收益
国信扬电公司 1#锅炉烟气脱硫脱硝改造项目	与资产相关	1,727,500.12		1,381,999.92		345,500.20	其他收益
扬二发电公司 NO2 分析仪补助金	与资产相关	7,500.00		3,000.00		4,500.00	其他收益
扬二发电公司#2 机组烟气脱硝工程补助款	与资产相关	3,338,667.67		1,252,000.00		2,086,667.67	其他收益
扬二发电公司#1 机组锅炉受热面及汽轮机汽封综合节能改造	与资产相关	893,332.33		335,000.00		558,332.33	其他收益
扬二发电公司#1、#2 机组脱硫旁路挡板拆除专项补助资金	与资产相关	240,000.00		90,000.00		150,000.00	其他收益
扬二发电公司#2 机组脱硝工程	与资产相关	1,076,666.67		380,000.00		696,666.67	其他收益
扬二发电公司 2012 减排专项奖励	与资产相关	102,733.33		26,800.00		75,933.33	其他收益

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
扬二发电公司省工业和信息产业转型项目#2 锅炉尾部受热面改造引导资金	与资产相关	393,333.33		80,000.00		313,333.33	其他收益
扬二发电公司 2015 年度省级环保引导资金 (#1 机组烟气污染物超低排放改造示范工程)	与资产相关	5,598,000.00		933,000.00		4,665,000.00	其他收益
扬二发电公司 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金#1 机组凝气器整体换管技改项目	与资产相关	408,333.33		70,000.00		338,333.33	其他收益
扬二发电公司 2016 年中央大气污染防治专项资金以及省级环保引导资金 (#2 机组烟气污染物超低排放改造示范工程)	与资产相关	8,044,200.00		893,800.00		7,150,400.00	其他收益
扬二发电公司 2017 年省级环保引导资金 (一期煤场封闭改造工程)	与资产相关	2,016,000.00		224,000.00		1,792,000.00	其他收益
扬二发电公司 2018 年车辆购置税收入补助地方资金 (第四批)	与资产相关	468,000.00		52,000.00		416,000.00	其他收益
新海发电公司超低排放改造补贴	与资产相关	10,520,833.46		624,999.96		9,895,833.50	其他收益
淮阴发电公司 3 号机超低排放改造补贴	与资产相关	1,666,666.61		200,000.04		1,466,666.57	其他收益
靖江发电公司大气污染防治补助	与资产相关	6,975,000.00		465,000.00		6,510,000.00	其他收益
靖江发电公司煤炭储备能力建设投资资金	与资产相关		22,100,000.00			22,100,000.00	其他收益
射阳港发电公司 6 号机组超低排放环保引导资金	与资产相关	10,373,773.60		759,056.60		9,614,717.00	其他收益
苏晋能源公司技术改造项目资金	与资产相关		3,400,000.00			3,400,000.00	其他收益
协联燃气热电公司热电设备投入补贴	与资产相关	5,609,080.00		989,820.00		4,619,260.00	其他收益
协联燃气热电公司热电工业新建项目类设备投入奖励	与资产相关	5,533,358.00		799,992.00		4,733,366.00	其他收益
合计		96,507,478.45	27,650,000.00	15,243,551.89		108,913,926.56	

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

无。

2.同一控制下企业合并

无。

3.反向购买

无。

4.处置子公司

无。

5.其他原因的合并范围变动

无。

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	
江苏国信协联燃气热电有限公司	宜兴	宜兴	电力生产和供热	51.00		同一控制下企业合并
扬州第二发电有限责任公司[注]	扬州	扬州	电力生产、粉煤灰生产与加工	45.00		同一控制下企业合并
江苏国信扬州发电有限责任公司	扬州	扬州	电力生产和供热、煤炭销售	90.00		同一控制下企业合并
江苏国信仪征热电有限公司	仪征	仪征	电力生产和供热		100.00	同一控制下企业合并
江苏国信高邮热电有限责任公司	高邮	高邮	电力生产和供热		85.00	同一控制下企业合并
江苏国信靖江发电有限公司	靖江	靖江	电力生产和供热、粉煤灰销售	55.00		同一控制下企业合并
靖江信达售电有限公司	靖江	靖江	售电业务；蒸汽、热水销售		100.00	同一控制下企业合并
江苏国信秦港港务有限公司	靖江	靖江	港区内普通货物装卸、仓储服务；煤炭批发、零售；货运配载		85.00	同一控制下企业合并
江苏射阳港发电有限责任公司	射阳县	射阳县	电力生产、热力生产与供应	100.00		同一控制下企业合并
盐城射电燃料有限公司	射阳县	盐城市	煤炭批发经营等		100.00	同一控制下企业合并
江苏新海发电有限公司	连云港	连云港	电能生产与销售	89.81		同一控制下企业合并
江苏新海电力工程有限公司	连云港	连云港	发电设备安装与检修		100.00	同一控制下企业合并
连云港新电光明物业有限公司	连云港	连云港	商品流通、工程施工、物业管理等		100.00	同一控制下企业合并
江苏淮阴发电有限责任公司	江苏	淮安	火力电力供应、粉煤灰开发及销售	95.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	江苏	淮安	电力、热力生产		95.00	同一控制下企业合并
江苏国信淮安第二燃气发电有限责任公司	江苏	淮安	电力、热力生产		95.00	同一控制下企业合并
淮安国信热力有限公司	江苏	淮安	蒸汽热水销售		95.00	同一控制下企业合并
江苏国信苏淮热力有限公司	江苏	淮安	电力、热力、燃气及水生产和供应		60.00	投资设立
江苏国信能源销售有限公司	江苏	南京	电力燃料、天然气的采购、储运与销售；电力采购、输配与销售等	51.00		同一控制下企业合并
苏晋能源控股有限公司	山西	朔州	电力供应、购售电；煤炭燃料及天然气贸易；煤款等能源项目投资业务和咨询业务	51.00		投资设立
苏晋塔山发电有限公司	山西	大同	电力生产销售		60.00	非同一控制下企业合并
苏晋朔州煤矸石发电有限公司	山西	朔州	电力生产销售		66.00	非同一控制下企业合并
苏晋保德煤电有限公司	山西	忻州	电力生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
江苏省国际信托有限责任公司	江苏	南京	资金、资产信托、投资基金	81.49		同一控制下企业合并

[注]公司持有扬州第二发电有限责任公司（以下简称扬二电厂）45%的股权但仍控制扬二电厂的依据：扬二电厂董事长和总经理均由公司委派，扬二电厂经营管理层全部由公司委派的人员担任，公司能够控制扬二电厂的经营管理制度、政策和财务，公司对扬二电厂具有实际控制权。

（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
江苏省国际信托有限责任公司	18.51%	359,859,890.64	962,520,000.00	4,129,033,762.16
江苏国信扬州发电有限责任公司	10.00%	24,142,355.67	29,800,000.00	193,633,206.39
扬州第二发电有限责任公司	55.00%	135,827,024.24	225,500,000.00	1,254,650,596.62
江苏新海发电有限公司	10.19%	12,237,715.81	19,902,425.72	162,543,488.27
江苏淮阴发电有限责任公司	5.00%	9,325,490.39	3,500,000.00	143,995,295.68

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
江苏国信靖江发电有限公司	45.00%	33,670,201.57	34,754,149.89	805,324,395.79
江苏国信协联燃气热电有限公司	49.00%	48,321,437.20	26,950,000.00	288,928,543.96
江苏国信能源销售有限公司	49.00%	24,766,121.25	23,980,600.00	108,776,239.92
苏晋能源控股有限公司	49.00%	138,220,647.56	275,767,087.50	2,887,145,923.80

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省国际信托有限责任公司	10,763,139,333.00	17,311,118,114.57	28,074,257,447.57	5,510,356,727.69	256,774,292.92	5,767,131,020.61
江苏国信扬州发电有限责任公司	904,944,244.80	3,643,492,455.75	4,548,436,700.55	2,457,450,739.23	529,434,519.69	2,986,885,258.92
扬州第二发电有限责任公司	1,217,053,728.91	1,485,351,419.23	2,702,405,148.14	402,015,717.42	19,206,527.76	421,222,245.18
江苏新海发电有限公司	697,274,156.02	5,276,172,041.70	5,973,446,197.72	3,851,300,439.92	527,018,296.84	4,378,318,736.76
江苏国信靖江发电有限公司	699,396,457.70	4,790,195,037.42	5,489,591,495.12	1,283,316,359.61	2,570,086,483.95	3,853,402,843.56
江苏淮阴发电有限责任公司	1,193,471,448.82	3,920,922,662.24	5,114,394,111.06	2,281,247,937.73	1,129,347,392.41	3,410,595,330.14
江苏国信协联燃气热电有限公司	293,278,702.17	983,012,628.96	1,276,291,331.13	677,288,615.40	9,352,626.00	686,641,241.40
苏晋能源控股有限公司	3,281,160,477.97	13,438,038,269.29	16,719,198,747.26	3,979,385,942.27	7,351,594,652.09	11,330,980,594.36
江苏国信能源销售有限公司	742,986,229.09	868,398.39	743,854,627.48	521,843,933.76		521,843,933.76

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏省国际信托有限责任公司	8,519,469,189.96	14,908,581,430.77	23,428,050,620.73	2,675,075,881.49	266,790,100.12	2,941,865,981.61
江苏国信扬州发电有限责任公司	840,402,917.06	3,821,148,152.96	4,661,551,070.02	2,704,693,531.05	303,372,625.12	3,008,066,156.17
扬州第二发电有限责任公司	541,366,786.49	2,046,770,280.73	2,588,137,067.22	121,325,623.50	22,586,766.66	143,912,390.16
江苏新海发电有限公司	844,725,080.09	5,582,955,662.66	6,427,680,742.75	3,711,239,941.69	1,046,095,382.16	4,757,335,323.85
江苏国信靖江发电有限公司	764,760,718.57	4,978,238,406.08	5,742,999,124.65	2,053,778,378.93	2,092,989,717.03	4,146,768,095.96
江苏淮阴发电有限责任公司	1,173,696,060.16	4,148,680,463.07	5,322,376,523.23	2,345,158,587.47	1,312,899,374.25	3,658,057,961.72
江苏国信协联燃气热电有限公司	410,788,930.33	1,144,115,498.41	1,554,904,428.74	934,632,753.98	74,236,762.99	1,008,869,516.97
苏晋能源控股有限公司	2,894,225,753.16	13,014,922,172.81	15,909,147,925.97	4,739,545,450.63	5,679,922,928.01	10,419,468,378.64
江苏国信能源销售有限公司	398,286,143.33	950,503.35	399,236,646.68	178,829,057.56		178,829,057.56

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省国际信托有限责任公司	2,562,682,955.86	1,944,137,712.78	2,020,932,874.91	2,300,273,245.43
江苏国信扬州发电有限责任公司	3,832,842,039.43	206,066,527.78	206,066,527.78	988,950,943.78
扬州第二发电有限责任公司	1,799,192,762.47	246,958,225.90	246,958,225.90	170,286,586.17
江苏新海发电有限公司	3,707,076,376.82	120,095,346.52	120,095,346.52	1,081,773,935.29
江苏国信靖江发电有限公司	2,221,852,224.70	74,949,299.67	74,949,299.67	743,630,916.63
江苏淮阴发电有限责任公司	3,926,965,779.77	34,980,219.41	34,980,219.41	738,185,557.35
江苏国信协联燃气热电有限公司	1,818,034,662.34	98,615,177.96	98,615,177.96	333,046,843.45

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏晋能源控股有限公司	2,230,442,329.80	202,714,906.43	202,714,906.43	862,975,413.35
江苏国信能源销售有限公司	6,317,916,798.99	50,543,104.60	50,543,104.60	412,960,499.44

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏省国际信托有限责任公司	3,235,429,993.31	2,418,519,264.03	2,695,949,160.33	1,661,584,019.03
江苏国信扬州发电有限责任公司	3,849,947,384.31	186,088,177.10	186,088,177.10	668,611,307.99
扬州第二发电有限责任公司	1,780,212,776.42	219,560,387.87	219,560,387.87	115,927,514.88
江苏新海发电有限公司	3,766,364,125.66	105,499,771.12	105,499,771.12	575,912,388.48
江苏国信靖江发电有限公司	2,408,768,848.46	39,487,435.56	39,487,435.56	592,792,424.50
江苏淮阴发电有限责任公司	4,227,592,648.03	5,255,388.78	5,255,388.78	267,913,346.05
江苏国信协联燃气热电有限公司	2,145,795,798.45	36,385,795.49	36,385,795.49	277,920,795.82
苏晋能源控股有限公司	754,160,961.61	94,192,102.16	94,192,102.16	162,041,366.81
江苏国信能源销售有限公司	5,541,916,451.47	15,375,344.47	15,375,344.47	145,765,508.60

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2020 年公司子公司江苏国信靖江发电有限公司与靖江港口集团有限公司签订股权转让协议，以 52,168,625.53 元的价格转让其子公司江苏国信秦港港务有限公司 15% 股权，已完成价款结算。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
购买成本/处置对价	52,168,625.53
--现金	52,168,625.53
购买成本/处置对价合计	52,168,625.53
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	50,056,778.67
差额	2,111,846.86
其中：调整资本公积	2,111,846.86

3.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	
宜兴信志燃气管道有限公司	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	天然气专用输气管道的投资、运营管理		30.00	权益法

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	
利安人寿保险股 份有限公司	南京	南京	保险业		22.79	权益法
江苏银行股份有 限公司[注]	南京	南京	银行业		8.0398	权益法

[注]公司子公司江苏省国际信托有限责任公司期末持有江苏银行股份有限公司 8.0398%股份，为江苏银行股份有限公司第一大股东，且对江苏银行股份有限公司派驻董事，对江苏银行股份有限公司能够产生重大影响。

（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		
	宜兴信志燃气管 道有限公司	利安人 寿 保险股 份 有限 公司	江苏银行股 份 有 限 公 司	宜兴信志燃气管 道有限公司	利安人 寿 保险股 份 有 限 公 司	江苏银行股 份 有 限 公 司
流动资产	11,533,901.07			15,813,382.67		
非流动资产	24,771,859.72			29,997,507.16		
资产合计	36,305,760.79	56,877,903,233.00	2,337,893,000,000.00	45,810,889.83	42,171,575,422.18	2,065,058,000,000.00
流动负债	6,390,980.86			11,297,941.26		
非流动负债				-		
负债合计	6,390,980.86	48,541,343,713.00	2,196,412,121,281.28	11,297,941.26	34,740,817,412.61	1,928,622,466,000.00
少数股东权益			3,417,878,718.72	-	-	23,621,366,000.00
归属于母公司 股东权益	29,914,779.93	8,336,559,520.00	123,259,865,945.52	34,512,948.57	7,430,758,009.57	112,814,555,000.00
按持股比例计 算的净资产份 额	8,974,433.98	1,899,901,914.61	9,909,884,389.97	10,353,884.57	1,693,469,750.39	9,070,160,791.14
调整事项					-	-
-商誉		3,143,745,011.11	133,393,207.90		3,143,745,011.11	133,393,207.90
-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	8,974,433.98	5,043,646,925.61	10,043,277,597.87	10,353,884.57	4,837,214,761.50	9,203,553,999.04
存在公开报价 的权益投资的 公允价值			5,067,749,701.56			6,719,873,230.64
营业收入	17,605,714.05	17,984,857,240.00	52,026,000,000.00	25,603,073.96	15,196,273,405.13	44,974,014,000.00
净利润	5,401,831.36	381,549,016.00	15,066,000,000.00	11,341,713.83	124,429,999.45	14,959,779,000.00
其他综合收益		420,710,793.00	-371,570,054.48			-866,656,000.00

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	宜兴信志燃气管道有限公司	利安人寿保险股份有限公司	江苏银行股份有限公司	宜兴信志燃气管道有限公司	利安人寿保险股份有限公司	江苏银行股份有限公司
综合收益总额	5,401,831.36	802,259,809.00	14,694,429,945.52	11,341,713.83	124,429,999.45	14,093,123,000.00
本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00		258,028,281.51	3,000,000.00		315,574,157.24

[注]江苏银行少数股东权益包含归属于优先股股东权益和永续债。

(3) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(4) 不存在联营企业发生的超额亏损

4.重要的共同经营

公司报告期无共同经营情形。

5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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：信用风险、流动风险、利率风险和汇率风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于关联方的非银行金融机构和信用良好的大型国有银行，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，本公司所有客户与本公司有长期业务往来，而且主要为电网公司、热力公司和煤炭运销公司，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照债务人到期偿付能力和账龄等要素对本公司的客户资料进行分析。本公司应收账款对电网公司自出具账单日起 30 天内到期，对热力和煤炭采购客户主要采用先收款后发货的模式。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项，本公司运用账龄分析结合个别认定的方式，持续对不同客户的财务状况进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收款项占本公司应收款项总额的 93.92%(上年末:94%)，其中应收款项包括应收账款及从其取得的应收票据；此外，本公司的其他客户于近期并无违约记录。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未持有任何可能令本公司承受信用风险的担保物。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按本年末或上年末的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：万元

项目	本期末未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年内	1-2年	2-5年	5年以上	合计	
短期借款	833,511.09				833,511.09	818,022.98
拆入资金	120,456.31				120,456.31	120,020.39
应付款项[注]	911,683.66				911,683.66	911,683.66
长期借款（含一年内到期）	278,957.42	369,242.62	655,439.85	794,872.24	2,098,512.13	1,467,531.50
长期应付款（含一年内到期）	12,017.55	9,102.50	21,212.75		42,332.80	38,536.14
预计负债	1,010.30				1,010.30	1,010.30
合计	2,157,636.33	378,345.12	676,652.60	794,872.24	4,007,506.29	3,356,804.97

[注]应付款项包括应付票据、应付账款及其他应付款。

于 2020 年末，本公司的净流动负债为人民币 6.53 亿元。为解决本公司借款合同到期日所带来的短期流动性风险，扩大与银行等金融机构的合作范围，增加授信额度；截止报告日，本公司已取得财务公司及银行授信额度共计人民币 348.89 亿元，本公司管理层有信心如期偿还到期借款。

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。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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借款及长期应付款(含一年内到期的长期应付款)有关，详见附注五 21、22、30、32、33。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除

利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下：

单位：万元

项目利率变动	2020 年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响
利率增加 50 个基点	-9,303.82	-9,303.82
利率减少 50 个基点	9,303.82	9,303.82

对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的外币资产和外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1)本公司各外币主要资产负债项目外汇风险敞口请参见附注五、64。

(2)本公司适用的主要外汇汇率分析如下：

项目	2020 年度	
	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.8996	6.5249

(3)敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本公司人民币兑换美元的汇率升值 10%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：万元

项目	2020 年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	3,956.93	3,956.93

在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元的汇率贬值 10%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。

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			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	

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	25,415,538.94	232,188,753.74	10,288,842,678.03	10,546,446,970.71
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	25,415,538.94	232,188,753.74	10,288,842,678.03	10,546,446,970.71
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	25,415,538.94	232,188,753.74	10,288,842,678.03	10,546,446,970.71
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）衍生金融资产				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			264,861,846.38	264,861,846.38
（五）其他非流动金融资产			477,716,406.54	477,716,406.54
（六）应收款项融资			132,210,675.62	132,210,675.62
（七）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（八）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	25,415,538.94	232,188,753.74	11,163,631,606.57	11,421,235,899.25
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续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

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

本公司持有无限售流动股份的公允价值以证券交易所公开市场收盘价确定。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

本公司持有限售流动股份和全国中小企业股份转让系统中流动性较弱公司股份的公允价值在参考证券交易所公开市场收盘价的基础上增加可观察输入值

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

(1) 对于非上市股权投资、无公开市场报价的信托产品，公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。

(2) 对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

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
江苏省国信集团有限公司	南京市玄武区长江路88号	国有资本投资、管理、经营、转让，企业托管、资产重组、管理咨询、房屋租赁以及经批准的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	3000000万元整	73.82含一致行动人)	73.82含一致行动人)	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

公司于2020年3月21日披露了《关于部分股东国有股权无偿划转的提示性公告》（公告编号：2020-005），公司股东江苏舜天国际集团机械进出口有限公司拟将其持有的江苏国信 78,573,356 股股份无偿划转给公司江苏舜天国际集团有限公司。该次无偿划转已于2020年4月16日完成证券过户登记手续。

江苏省国信集团有限公司直接持有江苏舜天国际集团有限公司100%的股份。江苏舜天国际集团有限公司为江苏省国信集团有限公司控制的下属公司，为江苏省国信集团有限公司的一致行动人。

截止2020年12月31日，江苏省国信集团有限公司持有公司71.74%的股权，江苏舜天国际集团有限公司持有公司2.08%的股权，江苏省国信集团有限公司及其一致行动人共持有公司73.82%的股权。

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3。

4. 其他关联方情况

其他关联方	与本公司关系	组织机构代码
江苏舜天国际集团有限公司	同一实际控制人	91320000134791880Y
江苏舜天资产经营有限公司	同一实际控制人	91320000MA1MK2GJOE
江苏省国信集团财务有限公司	同一实际控制人	9132000056685112XE
江苏国信协联能源有限公司	同一实际控制人	91320282607994371P
江苏国信连云港发电有限公司	同一实际控制人	91320700MA1MGMRG9H
盐城发电有限公司	同一实际控制人	91320900729019865M
江苏省天然气有限公司	同一实际控制人	913200007322512278
江苏国信盐城生物质发电有限公司	同一实际控制人	91320900669605925Y
江苏国信射阳光伏发电有限公司	同一实际控制人	913209243545308428
江苏国信黄海风力发电有限公司	同一实际控制人	91320000079859845K
国信启东热电有限公司	同一实际控制人	9132068169671916XM
舜天造船（扬州）有限公司	同一实际控制人	91321081772455531Q
扬州舜天顺高造船有限公司	同一实际控制人	91321000755882072K
南京国信大酒店有限公司	同一实际控制人	91320100667357892Y
江苏省电影发行放映有限公司	同一实际控制人	91320000134751651L
江苏电影股份有限公司	同一实际控制人	91320000MA1NJGW86T
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	同一实际控制人	91320481798629413K
江苏协联能源科技服务有限公司（原：宜兴信联电力燃料有限公司）	同一实际控制人	91320282301973885K
江苏虚拟软件园股份有限公司	同一实际控制人	91320000684912253L
恒泰保险经纪有限公司	同一实际控制人	913200007205884981

其他关联方	与本公司关系	组织机构代码
江苏省医药有限公司	同一实际控制人	91320000134751352N
江苏锦盈资本管理有限公司	同一实际控制人	913201000670980652
江苏省投资管理有限责任公司	同一实际控制人	9132000013479781XW
南京丁山花园酒店有限公司	同一实际控制人	9132000060790097XT
江苏舜天西服有限公司	同一实际控制人	91320100135183836Y
浦宝英	董事长	自然人
张顺福	董事	自然人
徐国群	董事	自然人
成希	董事	自然人
陈良	独立董事	自然人
蒋建华	独立董事	自然人
魏青松	独立董事	自然人
张铁楹	离任董事	自然人
王松奇	监事会主席	自然人
章明	监事	自然人
贾宇	监事	自然人
冯芳	职工监事	自然人
胡永军	职工监事	自然人
李宪强	总经理	自然人
胡道勇	副总经理	自然人
顾中林	副总经理、财务负责人、董秘	自然人

5. 关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	检修维护	5,376,749.20	5,000,000.00	是	2,467,058.28
江苏国信盐城生物质发电有限公司	检修服务	61,946.90			101,858.41
江苏国信射阳光伏发电有限公司	检修维护	1,466,660.38	2,500,000.00	否	1,471,883.97
江苏国信连云港发电有限公司	检修维护	184,486,725.66	211,400,000.00	否	185,465,300.57
江苏国信连云港发电有限公司	物业收入	2,916,738.79	4,000,000.00	否	3,372,952.28
江苏国信连云港发电有限公司	替代电力	290,146,902.64	550,000,000.00	否	329,748,111.83
江苏国信连云港发电有限公司	销售燃料、原材料	111,910,588.23	200,700,000.00	否	103,856,937.27

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏国信连云港发电有限公司	销售热力	41,477,264.50	70,000,000.00	否	47,123,328.17
江苏国信协联能源有限公司	销售煤炭	265,343,667.76	440,000,000.00	否	348,037,527.11
江苏国信协联能源有限公司	煤炭运输		20,000,000.00		7,346,986.70
江苏国信协联能源有限公司	销售热力	163,836,626.60	245,000,000.00	否	228,372,993.16
江苏国信协联能源有限公司	销售电力		1,260,000,000.00		61,938,500.00
江苏国信协联能源有限公司	销售材料		440,000,000.00		1,436,719.69
盐城发电有限公司	煤炭运输	547,072.41	8,000,000.00	否	1,026,527.07
盐城发电有限公司	销售电力	45,205,584.92	120,000,000.00	否	29,657,476.11
盐城发电有限公司	销售煤炭	133,670,221.14	260,000,000.00	否	131,723,825.64
江苏协联能源科技服务有限公司	销售煤炭	247,032,489.81	390,000,000.00	否	200,803,368.72
江苏协联能源科技服务有限公司	煤炭运输	1,301,576.73	5,000,000.00	否	2,230,857.69
国信启东热电有限公司	销售煤炭		3,000,000.00		20,040,225.49

(2) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏电影股份有限公司及其子公司	购买设备及维护、宣传制作	231,877.35	310,000.00	否	102,500.22
江苏国信淮安生物质发电有限公司	采购热力	13,772,559.65	30,000,000.00	否	
江苏国信协联能源有限公司	采购水电气、材料	3,185,636.97	900,000,000.00	否	3,730,893.95
江苏省天然气有限公司	采购天然气及运行维护费等	649,437,767.73	913,500,000.00	否	503,243,428.55
江苏虚拟软件园股份有限公司	购买固定资产及技术服务	182,739.05	450,000.00	否	47,169.81
江苏省医药有限公司	医疗服务	1,672,288.82	20,400,000.00	否	940,157.62
南京丁山花园酒店有限公司	酒店服务及物业费	458,907.01	2,500,000.00	否	
南京国信大酒店有限公司	酒店服务及物业费	4,402,431.21	9,000,000.00	否	4,189,946.74
江苏舜天西服有限公司	采购劳动防护用品	221,711.14	1,050,000.00	否	
盐城发电有限公司	购入电力	1,016,460.18	222,600,000.00	否	442,477.88
江苏国信协联能源有限公司	采购煤炭	155,928.47	5,000,000.00	否	
江苏国信淮安新能源投资有限公司	市场开拓服务费	463,600.00	1,000,000.00	否	
江苏锦盈资本管理有限公司	采购煤炭		150,000,000.00	否	9,411,931.46
恒泰保险经纪有限公司	保险经纪费	2,159,492.07	4,200,000.00	否	3,251,910.54

(3) 支付租赁费

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏省国信集团有限公司	房屋租赁	1,165,606.67	3,400,000.00	否	2,241,552.38

(4) 收取租金

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏国信连云港发电有限公司	设备租赁费	5,200,000.00	6,000,000.00	否	5,200,000.00

(5) 购买江苏信托产品

关联方	关联交易内容	本期购买本金	期末规模	本期收益	上期收益	本期产品利息支出	上期产品利息支出
江苏省国信集团有限公司	购买信托产品	-	4,500,000,000.00	40,787,242.67	192,004,562.89	94,758,904.11	224,358,219.18

(6) 其他

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏省国信集团有限公司	购买房产				13,356,300.00

(7) 关联方资金拆借

①按合同情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
拆入					
江苏省国信集团有限公司	250,000,000.00	2019-6-25	2020-6-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2015-5-26	2020-2-25	4.900%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2019-6-28	2020-6-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团有限公司	200,000,000.00	2019-12-27	2020-12-25	3.915%	短期借款
江苏省国信集团有限公司	50,000,000.00	2017-12-1	2020-8-11	4.750%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2017-12-1	2020-9-16	4.750%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2017-12-1	2020-11-30	4.750%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	800,000,000.00	2020-6-30	2020-8-10	0.350%	其他应付款
江苏省国信集团有限公司	700,000,000.00	2020-6-30	2020-9-10	0.350%	其他应付款
江苏省国信集团有限公司	50,000,000.00	2019-10-8	2022-10-7	4.275%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	50,000,000.00	2019-12-23	2022-12-22	4.275%	长期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团有限公司	300,000,000.00	2020-12-28	2021-12-27	3.800%	短期借款
江苏省国信集团有限公司	70,000,000.00	2018-7-9	2021-7-8	4.750%	长期借款，一年内到期的其他非流动负债
江苏省国信集团有限公司	80,000,000.00	2019-5-5	2022-5-4	4.750%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2019-8-28	2022-8-27	4.175%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	70,000,000.00	2019-10-28	2022-10-27	4.225%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	50,000,000.00	2020-9-29	2023-9-28	3.940%	长期借款
江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2020-10-29	2023-10-27	3.940%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-3-12	2020-6-2	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	55,000,000.00	2019-6-27	2020-6-2	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	45,000,000.00	2019-6-27	2020-6-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	45,000,000.00	2019-7-30	2020-7-29	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	42,000,000.00	2019-7-30	2020-7-29	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-8-28	2020-4-14	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2019-10-29	2020-10-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-10-30	2020-6-18	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2019-11-21	2020-11-20	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-12-16	2020-12-15	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2019-12-24	2020-12-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-3-5	2020-3-4	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	52,000,000.00	2019-5-5	2020-5-4	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	41,000,000.00	2019-6-4	2020-6-3	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	13,000,000.00	2019-12-13	2020-9-7	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	48,000,000.00	2019-4-24	2020-4-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2019-6-4	2020-6-3	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	42,000,000.00	2019-6-5	2020-4-17	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-7-2	2020-1-8	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	2,000,000.00	2019-7-2	2020-7-1	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-7-15	2020-2-18	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-7-15	2020-7-14	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-7-29	2020-3-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	74,000,000.00	2019-7-29	2020-5-12	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	13,000,000.00	2019-7-29	2020-7-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	35,000,000.00	2019-7-31	2020-7-30	3.915%	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	8,000,000.00	2019-8-14	2020-8-13	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-8-27	2020-8-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2016-11-9	2020-4-22	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	10,000,000.00	2016-11-9	2020-8-6	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-4-17	2020-8-6	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	25,000,000.00	2019-1-11	2020-1-10	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-2-27	2020-2-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-3-18	2020-3-17	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2019-5-21	2020-5-20	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-5-29	2020-5-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	130,000,000.00	2019-6-11	2020-6-10	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2019-6-25	2020-6-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	200,000,000.00	2019-6-28	2020-6-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-7-10	2020-7-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-7-29	2020-7-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2019-10-23	2020-10-22	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-6	2020-11-5	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2012-12-12	2020-9-7	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2012-12-12	2020-3-30	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-4-18	2020-8-5	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-4-18	2020-8-18	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-1-7	2020-1-6	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-1-16	2020-1-15	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-1-23	2020-1-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-3-12	2020-3-11	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-4-24	2020-4-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-4-23	2020-4-22	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-4-10	2020-4-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-4-4	2020-4-3	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-4-3	2020-4-2	3.915%	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-6-19	2020-6-18	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-6-25	2020-6-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2019-1-28	2020-1-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-2-1	2020-1-31	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-3-28	2020-3-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-5-20	2020-5-19	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-5-24	2020-5-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-6-12	2020-6-11	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2019-6-19	2020-6-18	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2019-7-30	2020-7-29	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-11	2020-11-10	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-28	2020-11-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-12-11	2020-12-10	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-4-15	2020-4-14	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-5-28	2020-5-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-6-28	2020-6-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	200,000,000.00	2019-3-25	2020-3-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	25,000,000.00	2019-6-5	2020-6-3	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	25,000,000.00	2019-7-5	2020-6-3	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-6-25	2020-6-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	110,000,000.00	2019-4-28	2020-4-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-5-10	2020-3-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-5-10	2020-5-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-5-27	2020-5-26	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-1-8	2020-1-7	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-1-21	2020-1-20	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-3-29	2020-3-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-2-27	2020-8-26	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-2-1	2020-7-31	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	37,500,000.00	2016-11-9	2020-5-10	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	37,500,000.00	2016-11-9	2020-11-10	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	15,000,000.00	2016-2-26	2020-2-16	4.655%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	15,000,000.00	2016-2-26	2020-8-16	4.655%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	28,000,000.00	2020-1-10	2020-7-6	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	25,000,000.00	2020-2-24	2020-7-6	3.915%	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-3-31	2020-8-12	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	47,000,000.00	2020-4-30	2020-9-7	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-1-8	2020-8-12	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-2-24	2020-9-11	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-3-24	2020-10-14	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-4-27	2020-10-14	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-1-19	2020-6-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	82,000,000.00	2020-2-12	2020-12-4	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-3-24	2020-12-22	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	102,000,000.00	2020-3-31	2020-4-21	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-1-6	2020-7-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-1-15	2020-9-16	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2020-1-20	2020-7-9	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-2-12	2020-10-12	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-3-9	2020-10-16	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-3-31	2020-8-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-4-28	2020-9-16	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-4-22	2020-11-17	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-4-7	2020-11-4	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-2-17	2020-10-30	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-2-28	2020-11-16	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-4-28	2020-8-31	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-3-31	2020-7-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-3-31	2020-8-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-1-22	2020-6-29	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-1-22	2020-7-28	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-1-20	2020-12-30	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2020-3-9	2020-11-10	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	45,000,000.00	2019-1-23	2022-1-22	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-2-28	2022-2-27	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-4-4	2021-4-3	4.275%	长期借款，一年内到期的其他非流动负债
江苏省国信集团财务有限公司	55,000,000.00	2019-4-23	2022-4-22	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	55,000,000.00	2019-4-30	2021-4-29	4.275%	长期借款，一年内到期的其他非流动负债
江苏省国信集团财务有限公司	90,000,000.00	2019-5-29	2021-5-28	4.275%	长期借款，一年内到期的其他非流动负债

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-12-21	2023-12-20	3.850%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-2-17	2021-2-16	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-3-24	2021-3-23	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-6-28	2021-6-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-6-30	2021-6-29	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	87,000,000.00	2020-7-29	2021-7-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-9-23	2021-9-22	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-10-19	2021-10-18	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-11-13	2021-11-12	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	54,000,000.00	2019-7-3	2022-7-2	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	57,000,000.00	2019-8-2	2022-8-1	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	53,000,000.00	2019-9-5	2022-9-4	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2019-10-9	2022-10-8	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019-12-13	2022-12-12	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	22,000,000.00	2020-6-5	2021-6-4	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	53,000,000.00	2020-7-7	2021-7-6	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-8-13	2021-8-12	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-9-8	2021-9-7	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-10-19	2021-10-18	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	74,000,000.00	2020-5-27	2021-5-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-6-15	2021-6-14	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-8-24	2021-8-23	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	90,000,000.00	2020-8-27	2021-8-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-9-24	2021-9-23	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-10-15	2021-10-14	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-10-27	2021-10-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	68,000,000.00	2020-2-12	2021-2-11	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-4-7	2021-4-6	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	140,000,000.00	2020-4-28	2021-4-27	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-5-11	2021-5-10	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2020-5-27	2021-5-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	35,000,000.00	2020-6-5	2021-6-4	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-6-10	2021-6-9	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	140,000,000.00	2020-6-28	2021-6-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	60,000,000.00	2020-8-13	2021-8-12	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-8-21	2021-8-20	3.600%	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2020-9-4	2021-9-3	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-10-28	2021-10-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	90,000,000.00	2020-11-19	2021-11-18	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	110,000,000.00	2020-11-26	2021-11-25	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	132,000,000.00	2020-12-3	2021-12-3	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-12-24	2021-12-23	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	150,000,000.00	2020-7-24	2023-7-23	3.400%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-6-28	2021-6-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-6-23	2021-6-22	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-7-14	2021-7-13	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-7-27	2021-7-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-8-25	2021-8-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-9-29	2021-9-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-9-24	2021-9-23	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-10-20	2021-10-19	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-10-15	2021-10-14	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-11-5	2021-11-4	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2020-11-18	2021-11-17	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-1-7	2021-1-6	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-2-25	2021-2-24	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-5-19	2021-5-18	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-6-10	2021-6-9	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-6-17	2021-6-16	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-7-21	2021-7-20	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-7-29	2021-7-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-7-30	2021-7-30	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-10-27	2021-10-26	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-11-25	2021-11-24	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-12-15	2021-12-14	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-8-28	2021-8-27	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-7-29	2021-7-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-5-29	2021-5-28	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	20,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2020-2-19	2021-2-18	3.915%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-3-25	2021-3-24	3.915%	短期借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	账面科目
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-7-22	2021-7-21	3.600%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-9-23	2022-9-22	4.225%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-11-19	2022-11-18	4.225%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2019-12-19	2022-12-18	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	70,000,000.00	2019-12-24	2021-12-23	4.275%	长期借款，一年内到期的其他非流动负债
江苏省国信集团财务有限公司	225,000,000.00	2016-11-9	2023-11-3	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	65,000,000.00	2016-2-26	2022-2-16	4.655%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	200,000,000.00	2016-7-11	2026-2-25	4.655%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-4-20	2022-4-19	4.275%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-5-26	2023-5-25	3.940%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	30,000,000.00	2020-5-29	2023-5-26	3.940%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-6-23	2022-6-22	3.940%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2012-10-30	2022-10-19	4.900%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-8-13	2021-8-12	3.800%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	102,040,000.00	2020-8-13	2021-8-12	3.800%	短期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-4-30	2030-4-29	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-6-16	2030-4-29	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-8-24	2030-4-29	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-1-19	2028-11-20	4.410%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	26,000,000.00	2020-4-16	2028-11-20	4.360%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	24,000,000.00	2020-4-27	2028-11-20	4.260%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	74,000,000.00	2020-5-19	2028-11-20	4.260%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	36,000,000.00	2020-5-29	2028-11-20	4.260%	长期借款
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00	2020-6-29	2028-11-20	4.260%	长期借款
拆出					
无					

②按增减变动情况

关联方	账面科目	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
江苏省国信集团财务有限公司	短期借款	6,067,000,000.00	6,537,040,000.00	7,701,000,000.00	4,903,040,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	长期借款、一年内到期的其他非流动负债	2,267,000,000.00	1,310,000,000.00	828,000,000.00	2,749,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	短期借款（接受委托贷款）	550,000,000.00	300,000,000.00	550,000,000.00	300,000,000.00

关联方	账面科目	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
江苏省国信集团有限公司	长期借款、一年内到期的其他非流动负债(接受委托贷款)	770,000,000.00	150,000,000.00	350,000,000.00	570,000,000.00
江苏省国信集团有限公司	其他应付款		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	

(8) 收取资金利息

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
江苏省国信集团财务有限公司	财务公司账户存款利息	62,283,214.55	46,614,340.70

(9) 支付资金利息

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
江苏省国信集团财务有限公司	借款利息	329,090,727.06	335,449,654.25
江苏省国信集团财务有限公司	票据贴现利息	27,584,162.23	
江苏省国信集团财务有限公司	票据手续费	84,923.31	
江苏省国信集团有限公司	借款利息	36,106,401.48	78,925,703.71

(10) 关联担保情况

本公司作为被担保方

①关联方为子公司融资提供担保

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏国信靖江发电有限公司 [注 1]	江苏省国信集团有限公司、 山煤国际能源集团股份有限公司	500,000,000.00	2015-1-7	2021-1-6	否
江苏国信秦港港务有限公司 [注 2]	江苏省国信集团有限公司	100,000,000.00	2012-10-30	2023-10-18	否

[注 1]江苏国信靖江发电有限公司在光大金融租赁股份有限公司办理了本金为 5 亿元的售后回租，由江苏省国信集团有限公司及山煤国际能源集团股份有限公司为公司提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日，实际未还本金余额为 25,361,403.19 元。

[注 2]江苏国信秦港港务有限公司向江苏国信集团财务有限公司借款 1 亿元人民币，由江苏省国信集团有限公司提供连带责任担保，截止 2020 年 12 月 31 日，长期借款余额 1 亿元。

②子公司为子公司融资提供担保

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏晋保德煤电有限公司[注]	苏晋能源控股有限公司	1,910,000,000.00	2019-11-7	2028-11-28	否

[注] 苏晋保德煤电有限公司在新时代信托股份有限公司办理了本金为 20 亿元的贷款，由苏晋能源控股有限公司提供连带责任担保，截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 17.2 亿元。

③子公司向子公司融资提供抵押担保

抵押人	抵押权人	借款金额	抵押物	抵押起始日	抵押到期日	抵押担保是否已经履行完毕
苏晋朔州煤矸石发电有限公司[注 1]	苏晋能源控股有限公司	200,000,000.00	机器设备	2019-11-1	2022-11-1	否
苏晋朔州煤矸石发电有限公司[注 1]	苏晋能源控股有限公司	500,000,000.00	机器设备	2019-12-18	2022-12-16	否
苏晋保德煤电有限公司[注 2]	苏晋能源控股有限公司	100,000,000.00	机器设备	2020-3-18	2023-3-17	否
苏晋保德煤电有限公司[注 2]	苏晋能源控股有限公司	100,000,000.00	工程和工程材料	2020-6-18	2023-6-16	否

[注 1]苏晋朔州煤矸石发电有限公司从苏晋能源控股有限公司获得委托贷款 7 亿元，以其所有的部分机器设备提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 7 亿元。

[注 2]苏晋保德煤电有限公司从苏晋能源控股有限公司获取委托贷款 2 亿元，以其所有的部分工程和工程材料及机器设备提供抵押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 2 亿元。

(11) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,121,000.00	2,165,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目名称	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
货币资金[注]	江苏省国信集团财务有限公司	4,948,096,562.45		4,471,865,748.19	
应收账款	盐城发电有限公司	18,287,809.50	223,584.65	29,090,202.24	
应收账款	江苏国信射阳光伏发电有限公司	420,000.00	42,000.00	992,452.00	270,980.80
应收账款	江苏国信黄海风力发电有限公司	395,310.00	276,717.00	395,310.00	158,124.00

会计科目名称	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	江苏国信协联能源有限公司	5,902,609.52		9,253,557.44	
应收账款	江苏国信溧阳抽水蓄能发电有限公司	4,052,750.00		254,425.00	
应收账款	江苏国信连云港发电有限公司			10,860,000.00	
预付账款	江苏省天然气有限公司	5,282,700.88		1,160,034.36	

[注]上述货币资金为存放于江苏省国信集团财务有限公司的银行存款余额。

(2) 应付项目

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	江苏省国信集团财务有限公司	4,903,040,000.00	6,067,000,000.00
短期借款（接受委托贷款）	江苏省国信集团有限公司	300,000,000.00	550,000,000.00
长期借款、一年内到期的非流动资产	江苏省国信集团财务有限公司	2,749,000,000.00	2,267,000,000.00
长期借款、一年内到期的非流动负债（接受委托贷款）	江苏省国信集团有限公司	570,000,000.00	770,000,000.00
应付账款	南京国信大酒店有限公司	15,648.88	15,648.88
应付账款	江苏省电影发行放映有限公司		81,196.58
应付账款	江苏电影股份有限公司		44,247.79
应付账款	盐城发电有限公司	1,148,600.00	500,000.00
应付账款	江苏国信淮安生物质发电有限公司	5,431,211.03	
合同负债	江苏国信连云港发电有限公司	59,662,902.80	
其他流动负债	江苏国信连云港发电有限公司	7,756,177.36	
合同负债	江苏国信协联能源有限公司	12,636,881.42	
其他流动负债	江苏国信协联能源有限公司	1,642,794.58	
合同负债	江苏协联能源科技服务有限公司	24,778,761.06	
其他流动负债	江苏协联能源科技服务有限公司	3,221,238.94	
应付股利	江苏省国信集团有限公司	17,199,000.00	
应付利息	江苏省国信集团财务有限公司	8,893,639.30	10,198,468.89
应付利息	江苏省国信集团有限公司	829,979.17	1,592,590.28
应付票据	江苏省国信集团财务有限公司	1,109,649,756.56	
其他应付款	江苏省国信集团有限公司		177,055.56
其他应付款	江苏省投资管理有限责任公司		297,318.44

会计科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	扬州舜天顺高造船有限公司		7,505.00
其他应付款	江苏舜天国际集团有限公司	98,702,060.54	98,702,060.54
其他应付款	江苏舜天资产经营有限公司	19,095,812.07	19,095,812.07
其他应付款	舜天造船（扬州）有限公司	288,832.96	323,940.71

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止资产负债表日，公司无重要的承诺事项。

2.或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	755,615,940.80 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	755,615,940.80 元

2.子公司解除关联担保的情况

2021年3月25日，新时代信托股份有限公司、苏晋能源控股有限公司和苏晋保德煤电有限公司三方签订了《解除保证担保合同》，合同约定：新时代信托股份有限公司同意从本合同签订之日起解除苏晋能源控股有限公司的保证责任，三方于2019年11月7日签署的《保证合同》同时终止。关于《保证合同》的内容参见附注十中的关联担保情况。

附注十三、其他重要事项

1.分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；本公司以战略规划中业务板块为基础确定报告分部，分为能源业务、金融业务及其他。

(2) 报告分部的财务信息

项目	能源业务	金融业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	20,615,926,646.82				20,615,926,646.82
利息收入		21,168,769.91			21,168,769.91
手续费及佣金		1,053,492,137.95			1,053,492,137.95

项目	能源业务	金融业务	其他	分部间抵销	合计
收入					
营业成本	17,583,379,006.19				17,583,379,006.19
营业利润	1,547,779,580.89	2,210,487,079.28	5,174,995,930.80	-5,174,415,644.54	3,758,846,946.43
对联营企业和合营企业的投资收益	1,620,549.41	1,227,379,969.39			1,229,000,518.80
利润总额	1,542,426,899.47	2,209,982,079.28	5,171,613,125.59	-5,174,415,644.54	3,749,606,459.80
资产总额	44,653,469,685.48	28,074,257,447.57	30,273,735,789.75	-28,432,738,819.10	74,568,724,103.70
负债总额	28,683,942,278.82	5,767,131,020.61	2,130,787,308.07	-1,374,259,187.37	35,207,601,420.13

2.其他

关于与珍宝航运的仲裁事项

(1) 两艘SAM14017B、SAM14018B

公司与珍宝航运签订的64000吨散货船的合同，其中有2艘船舶（船体号：SAM14017B、SAM14018B）因船东拒绝接船，公司于2015年5月11日进行了单方面交船。船东在公司单方面交船后，未能在合同约定的期限内接船，故根据合同的约定，公司于2015年8月6日向船东发出解除合同的通知。2015年9月11日，船东也就该2艘船向公司发出解除合同的通知。上述2艘64000吨散货船项下，公司已根据合同约定分别按期向珍宝航运开立了四期预付款保函，保函项下收款共计2,232万美元。公司于2015年9月24日收到中国进出口银行江苏省分行的通知，船东鉴于其已向公司解除合同，故向银行申请返还保函项下预付款及相应利息。因公司对向船东退还预付款及相应利息有异议，于2015年9月25日指定仲裁员。

(2) 两艘SAM14019B、SAM14020B

公司与珍宝航运签订的64000吨散货船的合同，其中有2艘船舶（船体号：SAM14019B、SAM14020B）逾合同弃船期未交付，珍宝航运于2015年11月16日向公司发来了取消该2艘船舶合同的通知。因珍宝航运迟迟不能履行接船及支付尾款的义务，公司于2015年12月7日向珍宝航运发函，取消该2艘船舶合同，并保留公司所有权利。上述2艘64000吨散货船项下，公司已根据合同约定，通过中国进出口银行江苏省分行分别向珍宝航运开立了四期预付款保函，保函项下收款共计2,232万美元。公司于2015年11月23日收到银行的通知，珍宝航运已向银行申请返还保函项下预付款及相应利息。因公司对向船东退还预付款及相应利息有异议，故提起仲裁。

(3) 两艘SAM14021B和SAM14022B

公司与珍宝航运签订的64000吨散货船的合同，其中2艘船舶（船体号为SAM14021B和SAM14022B）逾合同弃船期未交付，珍宝航运于2016年1月29日向公司发来了取消该2艘船舶合同的通知。同时要求公司返还该2艘船舶合同项下预付款1,116万美元及相应利息。公司在2月3日消约，同时收到了船东向银行索赔的通知，公司于2016年2月3日指定仲裁员并通知船东，正式提起仲裁。

(4) 一艘SAM14023B

公司与珍宝航运签订的64000吨散货船的合同，其中1艘船舶（船体号:SAM14023B），公司开立了第一期和第二期预付款保函，但只收到第一期预付款274万美元。由于多次催要后仍未收到第二期预付款，公司已于2015年9月15日向珍宝航运发出取消合同的通知，并于2015年12月7日通知船东指定仲裁员，目前该案件尚在审理过程中。2016年3月30日，珍宝航运通知公司取消SAM14023B的合同。公司于2016年4月6日收到银行通知，珍宝航运针对该艘船舶向银行申请返还保函项下预付款及相应利息。因公司对向船东退还保函项下预付款及相应利息有异议，于2016年4月8日通知对方指定仲裁员，并明确了仲裁请求。

(5) 两艘SAM14027B、SAM14028B

公司与珍宝航运签订的64000吨散货船的合同，其中2艘船舶（船体号：SAM14027B、SAM14028B），公司开立了第一期和第二期预付款保函，但只收到第一期预付款550万美元。由于多次催要后仍未收到第二期预付款，公司已于2015年11月20日向珍宝航运发出取消合同的通知。2016年8月29日，珍宝航运通知公司取消上述两艘船舶的合同。其后，公司收到银行的通知，珍宝航运针对该艘船向银行申请返还保函项下预付款及相应利息。因公司对向船东退还保函项下预付款及相应利息有异议，于2016年9月6日指定仲裁员，并明确了仲裁请求。

2020年7月10日，公司与珍宝航运就上述64000吨散货船项下争议签署了《和解协议》，现《和解协议》已执行完毕，双方已撤销仲裁。

附注十四、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.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利	474,259,187.37	183,858,730.95
其他应收款	900,000,000.00	
合计	1,374,259,187.37	183,858,730.95

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏省国际信托有限责任公司		183,858,730.95
扬州第二发电有限责任公司	94,500,000.00	
江苏国信扬州发电有限责任公司	126,000,000.00	
江苏国信靖江发电有限公司	26,715,662.37	
江苏射阳港发电有限责任公司	70,000,000.00	
江苏新海发电有限公司	90,932,625.00	
江苏国信能源销售有限公司	17,901,000.00	
苏晋能源控股有限公司	48,209,900.00	
合计	474,259,187.37	183,858,730.95

(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	900,000,000.00	
其中：1月以内	900,000,000.00	
合计	900,000,000.00	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	900,000,000.00	
减：坏账准备		
净额	900,000,000.00	

③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
江苏省国际信托投资有限责任公司	往来款	900,000,000.00	1月以内	100.00	
合计	/	900,000,000.00	/		

2.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	27,058,479,631.73		27,058,479,631.73	22,983,979,631.73		22,983,979,631.73
对联营、合营企业投资						
合计	27,058,479,631.73		27,058,479,631.73	22,983,979,631.73		22,983,979,631.73

(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
江苏省国际信托有限责任公司	12,052,412,429.86	4,074,500,000.00		16,126,912,429.86		
江苏国信扬州发电有限责任公司	1,586,623,481.86			1,586,623,481.86		
扬州第二发电有限责任公司	1,157,027,963.30			1,157,027,963.30		
江苏淮阴发电有限责任公司	1,416,409,434.16			1,416,409,434.16		
江苏射阳港发电有限责任公司	1,285,367,102.44			1,285,367,102.44		

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
江苏国信靖江发电有限公司	813,198,036.81			813,198,036.81		
江苏新海发电有限公司	1,727,166,089.90			1,727,166,089.90		
江苏国信协联燃气热电有限公司	354,907,541.26			354,907,541.26		
江苏国信能源销售有限公司	104,357,348.06			104,357,348.06		
苏晋能源控股有限公司	2,486,510,204.08			2,486,510,204.08		
合计	22,983,979,631.73	4,074,500,000.00		27,058,479,631.73		

注：公司于 2020 年 9 月 29 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于对子公司江苏信托增资的议案》，公司与江苏信托其他股东方按原股比进行同比例增资，增资总额 500,000 万元。其中，江苏国信按 81.49% 的持股比例，增资金额为 407,450 万元。

3. 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	5,174,415,644.54	1,002,016,293.42
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,712,939.73
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,890,410.96	
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	5,218,306,055.50	1,003,729,233.15

附注十五、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	-5,066,239.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	7,967,231.11	
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		
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	43,890,410.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回	2,305,866.60	
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		
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	-12,022,054.22	
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）	37,075,214.89	
减：所得税影响数	9,268,803.72	
非经常性损益净额（影响净利润）	27,806,411.17	
其中：影响少数股东损益	-1,167,331.19	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	28,973,742.36	

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

2.净资产收益率及每股收益

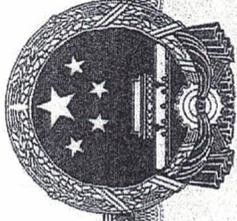
报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96	0.59	0.59

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月13日经第五届董事会第九次会议批准。

江苏国信股份有限公司

二〇二一年四月十三日



营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

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。



统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)



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
 成立日期 2013年12月02日
 合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
 主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐业务，出具记账凭证；代理记账（不含代理记账）；企业管理咨询、法律、法规和须经批准的项目；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年5月28日

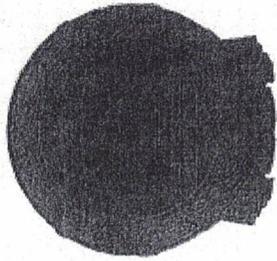
证书序号: 0012167

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: 苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

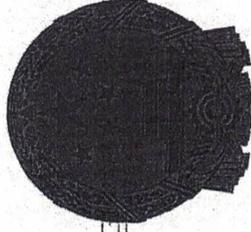
经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期: 2013年11月08日



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准
苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名: 戴庭忠
 Full name: 戴庭忠
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-12-20
 Date of Birth: 1971-12-20
 工作单位: 江苏永亚会计师事务所
 Working unit: 江苏永亚会计师事务所
 身份证号码: 320113711220001
 Identity card no.: 320113711220001



证书编号: 320000260048
 No. of Certificate: 320000260048
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会
 发证日期: 2000 年 12 月 8 日
 Date of Issuance: 2000 /y /m /d

注册合格, 戴庭忠(320000260048)
 Registration valid for: 戴庭忠(320000260048)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

戴庭忠(320000260048)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

戴庭忠(320000260048)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

2007 年 12 月 30 日
 2007 /y /m /d



姓名: 祁成兵
 Full name: 祁成兵
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-26
 Date of birth: 1970-12-26
 工作单位: 江苏永业会计师事务所
 Working unit: 江苏永业会计师事务所
 身份证号: 320900197012260019
 Identity card: 320900197012260019



注册
 Registration

祁成兵(320900070005) 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

祁成兵(320900070005) 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

祁成兵(320900070005) 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

祁成兵(320900070005) 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320900070005
 No. of Certificate: 320900070005

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

发证日期: 1997 年 2 月 1 日
 Date of Issuance: 1997 / 2 / 1

2007 年 4 月 16 日

2008 P.A. 年检专用章

2007 年 10 月 30 日