江苏国泰国际集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

江苏国泰国际集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-137

审 计 报 告

信会师报字[2022]第 ZA11333 号

江苏国泰国际集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏国泰国际集团股份有限公司（以下简称：江苏国泰）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
事项描述 江苏国泰主要进行商品进出口业务。如附注三、（二十四）收入及五、（四十五）营业收入和营业成本所述，2021 年营业收入为 3,933,950.29 万元，比上年的 3,010,059.79 万元，同比增长 30.69%。营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	审计应对 我们实施的主要审计程序包括： 1、了解和评价营业收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、对销售收入及收款循环进行内控测试，包括流程的穿行测试和抽样进行的符合性测试； 3、对收入各项指标进行分析性复核，包括：对本期各月销售毛利进行波动分析，并与上期毛利率进行比较分析。我们对同期主要产品占收入的比重及毛利的变动进行分析，对 2021 年度及 2020 年度同期月销售额情况进行比较分析，对产品单价进行波动分析； 4、对收入成本进行细节测试； 5、对收入成本进行截止测试； 6、对主要客户期后回款进行查验； 7、对主要客户实施函证程序或执行相应替代程序。
（二）应收账款坏账准备	
事项描述 如附注三、（九）金融工具及附注五、（四）应收账款所述，截至 2021 年 12 月 31 日，江苏国泰应收账款原值和坏账准备余额分别为 744,757.05 万元和 52,149.45 万元。 江苏国泰以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备，管理层需要参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算应收账款预期信	审计应对 我们实施的主要审计程序包括： 1、了解和评价应收账款坏账准备相关的内部控制的设计和运行的有效性； 2、复核和评估应收账款可收回性及预期信用损失的相关考虑及客观证据； 3、检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；通过选取检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑前瞻性等影响因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；抽样检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性； 4、对于单独计提坏账准备的应收账款，通过检查已发生减值的客观证据，并结合相关客户历史回款情况，复核管理层对应收账款可收回金额评估的合理性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
用损失。由于江苏国泰应收账款金额重大，且应收账款坏账准备涉及管理层的重大判断，因此，我们将其作为关键审计事项。	5、查看应收账款投保情况，分析投保额度覆盖是否充分； 6、选取样本查验期后的回款情况，以确认应收账款坏账准备计提的合理性； 7、检查应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、 其他信息

江苏国泰管理层（以下简称：管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏国泰 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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泰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江苏国泰治理层（以下简称：治理层）负责监督江苏国泰的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就江苏国泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二二年四月二十一日

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	11,406,329,322.63	9,549,467,369.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	4,050,929,524.21	3,776,057,305.38
衍生金融资产			
应收票据	(三)	235,397,275.48	51,813,931.90
应收账款	(四)	6,926,075,993.55	4,300,378,701.58
应收款项融资	(五)	1,349,964,737.73	390,773,538.26
预付款项	(六)	537,778,820.61	659,916,775.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	35,289,479.74	57,581,077.60
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,895,274,075.66	1,555,482,113.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	774,231,805.51	604,481,452.00
流动资产合计		29,211,271,035.12	20,945,952,265.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款	(十)	10,012,680.56	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	365,828,049.95	338,387,234.44
其他权益工具投资	(十二)	101,528,157.69	111,528,157.69
其他非流动金融资产	(十三)	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产	(十四)	630,408,459.91	674,641,595.96
固定资产	(十五)	2,146,972,727.32	2,101,716,933.61
在建工程	(十六)	415,462,723.18	313,715,682.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	249,525,559.05	
无形资产	(十八)	1,100,550,179.47	1,017,177,924.68
开发支出			
商誉	(十九)	4,088,228.44	4,088,228.44
长期待摊费用	(二十)	79,242,404.72	152,138,107.70
递延所得税资产	(二十一)	160,667,322.15	139,593,008.90
其他非流动资产	(二十二)	92,576,692.23	90,926,691.10
非流动资产合计		5,363,863,184.67	4,950,913,564.97
资产总计		34,575,134,219.79	25,896,865,830.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十三)	642,488,002.72	1,295,049,257.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	4,112,949,584.23	3,387,181,934.31
应付账款	(二十五)	7,452,545,818.90	5,047,132,087.99
预收款项	(二十六)	238,142.75	505,834.75
合同负债	(二十七)	679,587,964.61	436,850,279.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	(二十八)	12,001,947.91	31,337,249.62
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十九)	691,543,156.41	704,007,575.58
应交税费	(三十)	483,628,877.93	421,550,364.40
其他应付款	(三十一)	601,705,289.99	570,389,690.70
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	1,155,499,909.16	410,432,194.45
其他流动负债	(三十三)	209,928,334.48	134,965,001.80
流动负债合计		16,042,117,029.09	12,439,401,469.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	854,636,593.10	1,105,743,209.04
应付债券	(三十五)	4,142,995,926.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十六)	104,536,013.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十七)	71,827,504.03	75,657,455.31
递延所得税负债	(二十一)	19,581,912.58	22,742,126.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,193,577,949.68	1,204,142,790.66
负债合计		21,235,694,978.77	13,643,544,260.62
所有者权益：			
股本	(三十八)	1,563,536,598.00	1,563,536,598.00
其他权益工具	(三十九)	476,840,919.77	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	3,417,437,036.58	3,414,302,508.77
减：库存股			
其他综合收益	(四十一)	-94,879,427.22	-29,793,146.12
专项储备	(四十二)	10,069,797.46	4,772,454.55
盈余公积	(四十三)	513,306,646.97	429,836,542.04
一般风险准备		6,225,861.20	6,225,861.20
未分配利润	(四十四)	4,608,401,052.57	3,846,586,693.90
归属于母公司所有者权益合计		10,500,938,485.33	9,235,467,512.34
少数股东权益		2,838,500,755.69	3,017,854,057.18
所有者权益合计		13,339,439,241.02	12,253,321,569.52
负债和所有者权益总计		34,575,134,219.79	25,896,865,830.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,078,689,099.19	1,433,342,963.46
交易性金融资产		2,163,349,535.75	1,294,521,160.21
衍生金融资产			
应收票据	(一)	4,060,000.00	5,550,000.00
应收账款	(二)	950,000.00	
应收款项融资			
预付款项		5,053,815.70	1,630,169.62
其他应收款	(三)	514,767,319.14	11,744,266.67
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,766,869,769.78	2,746,788,559.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	7,797,980,129.85	7,381,191,987.77
其他权益工具投资		56,546,103.85	56,546,103.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产		168,770,687.56	177,713,170.55
固定资产		7,040,254.05	4,234,295.84
在建工程		603,773.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,822,677.78	
无形资产		94,456,450.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,150,224.41	1,105,922.06
递延所得税资产		2,587,133.50	2,164,102.34
其他非流动资产		23,750,000.00	23,761,328.13
非流动资产合计		8,155,707,434.90	7,646,716,910.54
资产总计		14,922,577,204.68	10,393,505,470.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		100,118,250.00	1,051,706,944.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,687,236.80	8,470,913.68
预收款项		833,333.33	
合同负债		1,087,532.25	1,169,140.74
应付职工薪酬		7,432,531.46	14,371,460.80
应交税费		3,635,784.86	3,852,322.96
其他应付款		12,721,541.04	13,233,201.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,101,847,257.10	400,416,777.78
其他流动负债		141,379.18	66,879.81
流动负债合计		1,236,504,846.02	1,493,287,641.33
非流动负债：			
长期借款		850,805,200.00	1,101,098,777.78
应付债券		4,142,995,926.88	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		891,066.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		988,972.30	1,042,672.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,995,681,165.50	1,102,141,449.94
负债合计		6,232,186,011.52	2,595,429,091.27
所有者权益：			
股本		1,563,536,598.00	1,563,536,598.00
其他权益工具		476,840,919.77	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,339,087,983.98	5,367,324,004.19
减：库存股			
其他综合收益		-169,617.81	-62,632.35
专项储备			
盈余公积		410,988,200.25	327,518,095.32
未分配利润		900,107,108.97	539,760,314.07
所有者权益合计		8,690,391,193.16	7,798,076,379.23
负债和所有者权益总计		14,922,577,204.68	10,393,505,470.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		39,392,540,073.33	30,137,776,317.05
其中：营业收入	(四十五)	39,339,502,884.54	30,100,597,881.92
利息收入		52,989,728.95	37,178,435.13
已赚保费			
手续费及佣金收入		47,459.84	
二、营业总成本		37,109,921,861.54	28,645,327,772.99
其中：营业成本	(四十五)	34,511,922,232.01	26,005,931,110.28
利息支出		96,604.91	76,855.35
手续费及佣金支出		54,488.48	36,739.05
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十六)	61,103,721.17	56,986,710.49
销售费用	(四十七)	1,307,503,570.46	1,299,732,270.89
管理费用	(四十八)	917,485,294.09	796,035,976.90
研发费用	(四十九)	123,057,642.16	57,625,611.60
财务费用	(五十)	188,698,308.26	428,902,498.43
其中：利息费用		167,679,363.10	117,896,814.60
利息收入		90,461,005.86	77,388,466.99
加：其他收益	(五十一)	58,947,759.83	98,676,160.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	164,805,705.99	440,215,730.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,852,594.23	72,993,418.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	-12,241,644.24	20,545,695.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-168,585,099.45	-53,159,845.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	-9,762,442.78	-53,025,083.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	-2,872,006.30	6,357,609.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,312,910,484.84	1,952,058,810.92
加：营业外收入	(五十七)	18,032,947.34	18,753,846.00
减：营业外支出	(五十八)	13,482,062.88	15,978,286.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,317,461,369.30	1,954,834,370.39
减：所得税费用	(五十九)	513,986,740.26	470,235,038.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,474,629.04	1,484,599,332.09
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,474,629.04	1,484,599,332.09
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,236,168,613.10	977,674,817.88
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		567,306,015.94	506,924,514.21
六、其他综合收益的税后净额		-87,649,931.00	-26,884,138.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,086,281.10	-21,120,584.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,086,281.10	-21,120,584.46
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-106,985.46	681,055.86
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额		-64,979,295.64	-21,801,640.32
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,563,649.90	-5,763,554.22
七、综合收益总额		1,715,824,698.04	1,457,715,193.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,171,082,332.00	956,554,233.42
归属于少数股东的综合收益总额		544,742,366.04	501,160,959.99
八、每股收益：	(六十)		
（一）基本每股收益（元/股）		0.79	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		0.73	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	12,207,526.56	10,758,360.76
减：营业成本	(五)	8,942,482.99	8,046,204.14
税金及附加		2,483,493.28	2,945,566.26
销售费用			
管理费用		18,992,342.92	14,791,285.15
研发费用			
财务费用		95,727,473.80	57,658,058.59
其中：利息费用		148,736,762.89	101,702,016.74
利息收入		53,033,324.52	44,623,763.50
加：其他收益		1,053,700.93	4,980,514.87
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	947,814,879.82	392,615,486.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,381,147.75	4,626,559.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,171,624.46	-17,387,927.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-574,200.00	-398,750.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			53,901.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		833,184,489.86	307,180,471.29
加：营业外收入		6,850.00	584,813.73
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		833,191,339.86	307,765,285.02
减：所得税费用		-1,509,709.47	-3,633,006.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,701,049.33	311,398,291.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,701,049.33	311,398,291.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-106,985.46	681,055.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-106,985.46	681,055.86
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-106,985.46	681,055.86
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		834,594,063.87	312,079,347.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,032,066,786.63	30,714,566,010.23
客户存款和同业存放款项净增加额		-19,335,301.71	20,245,336.72
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		44,497,633.69	31,912,729.84
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,650,215,242.51	2,225,347,001.95
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	159,137,892.04	186,687,714.33
经营活动现金流入小计		38,866,582,253.16	33,178,758,793.07
购买商品、接受劳务支付的现金		35,290,925,457.56	25,395,260,607.04
客户贷款及垫款净增加额		10,000,000.00	-300,511,500.01
存放中央银行和同业款项净增加额		14,818,469.87	75,256,300.29
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		125,732.28	113,594.40
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,359,354,868.98	2,215,316,959.20
支付的各项税费		773,739,215.24	667,639,128.46
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	864,353,017.09	795,509,594.51
经营活动现金流出小计		39,313,316,761.02	28,848,584,683.89
经营活动产生的现金流量净额		-446,734,507.86	4,330,174,109.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,391,115,307.56	29,241,341,091.35
取得投资收益收到的现金		146,102,016.50	252,331,403.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,235,475.07	59,835,405.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,374,216.73	60,352,459.50
收到其他与投资活动有关的现金	(六十一)	48,452,760.21	549,408,094.87
投资活动现金流入小计		14,616,279,776.07	30,163,268,454.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,494,740.15	1,513,080,825.70
投资支付的现金		14,988,902,593.10	27,636,862,339.91
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)	490,000.00	1,844,759.54
投资活动现金流出小计		15,680,887,333.25	29,151,787,925.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,064,607,557.18	1,011,480,529.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,542,287,687.13	211,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			211,600,000.00
取得借款收到的现金		3,203,810,296.13	4,809,019,978.83
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	117,050,526.59	131,779,469.28
筹资活动现金流入小计		7,863,148,509.85	5,152,399,448.11
偿还债务支付的现金		3,428,815,337.14	4,746,842,002.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		685,819,341.56	605,602,306.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		201,498,254.33	168,459,854.90
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	246,052,456.72	400,511,433.47
筹资活动现金流出小计		4,360,687,135.42	5,752,955,742.26
筹资活动产生的现金流量净额		3,502,461,374.43	-600,556,294.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-138,031,391.42	-375,733,525.18
五、现金及现金等价物净增加额		1,853,087,917.97	4,365,364,819.33
加：期初现金及现金等价物余额		8,438,120,112.22	4,072,755,292.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,291,208,030.19	8,438,120,112.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,511,798.82	17,316,666.75
收到的税费返还			1,678,900.00
收到其他与经营活动有关的现金		48,113,471.44	59,994,235.74
经营活动现金流入小计		71,625,270.26	78,989,802.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,512,703.47	4,143,249.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,771,892.20	12,309,730.94
支付的各项税费		5,862,515.54	16,194,796.29
支付其他与经营活动有关的现金		8,463,742.08	11,115,774.34
经营活动现金流出小计		30,610,853.29	43,763,551.04
经营活动产生的现金流量净额		41,014,416.97	35,226,251.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,150,000,000.00	15,859,000,000.00
取得投资收益收到的现金		441,677,309.46	390,627,825.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			84,070.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,036,879.09
收到其他与投资活动有关的现金			204,126,666.67
投资活动现金流入小计		4,591,677,309.46	16,458,875,442.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,755,018.66	43,976,772.66
投资支付的现金		5,466,000,000.00	15,938,249,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			167,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,566,755,018.66	16,149,225,892.66
投资活动产生的现金流量净额		-975,077,709.20	309,649,549.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,542,287,687.13	
取得借款收到的现金		1,400,000,000.00	3,045,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,942,287,687.13	3,045,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,900,000,000.00	2,345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,759,225.09	413,418,483.57
支付其他与筹资活动有关的现金		742,729.25	
筹资活动现金流出小计		2,365,501,954.34	2,758,418,483.57
筹资活动产生的现金流量净额		3,576,785,732.79	286,581,516.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,358.38	1,530,335.53
五、现金及现金等价物净增加额		2,642,727,798.94	632,987,652.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,430,410,726.86	797,423,074.10
六、期末现金及现金等价物余额		4,073,138,525.80	1,430,410,726.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,563,536,598.00				3,414,302,508.77		-29,793,146.12	4,772,454.55	429,836,542.04	6,225,861.20	3,846,586,693.90	9,235,467,512.34	3,017,854,057.18	12,253,321,569.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,563,536,598.00				3,414,302,508.77		-29,793,146.12	4,772,454.55	429,836,542.04	6,225,861.20	3,846,586,693.90	9,235,467,512.34	3,017,854,057.18	12,253,321,569.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				476,840,919.77	3,134,527.81		-65,086,281.10	5,297,342.91	83,470,104.93		761,814,358.67	1,265,470,972.99	-179,353,301.49	1,086,117,671.50
（一）综合收益总额							-65,086,281.10				1,236,168,613.10	1,171,082,332.00	544,742,366.04	1,715,824,698.04
（二）所有者投入和减少资本				476,840,919.77	3,134,527.81							479,975,447.58	-327,616,873.22	152,358,574.36
1．所有者投入的普通股													-328,001,625.90	-328,001,625.90
2．其他权益工具持有者投入资本				476,840,919.77								476,840,919.77		476,840,919.77
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他					3,134,527.81							3,134,527.81	384,752.68	3,519,280.49
（三）利润分配									83,470,104.93		-474,354,254.43	-390,884,149.50	-397,458,534.33	-788,342,683.83
1．提取盈余公积									83,470,104.93		-83,470,104.93			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-390,884,149.50	-390,884,149.50	-397,458,534.33	-788,342,683.83
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								5,297,342.91				5,297,342.91	979,740.02	6,277,082.93
1．本期提取								9,444,613.06				9,444,613.06	1,672,223.96	11,116,837.02
2．本期使用								4,147,270.15				4,147,270.15	692,483.94	4,839,754.09
（六）其他														
四、本期期末余额	1,563,536,598.00			476,840,919.77	3,417,437,036.58		-94,879,427.22	10,069,797.46	513,306,646.97	6,225,861.20	4,608,401,052.57	10,500,938,485.33	2,838,500,755.69	13,339,439,241.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,563,536,598.00				3,283,375,591.40		-8,672,561.66	2,300,817.25	398,696,712.92	6,225,861.20	3,212,759,024.74	8,458,222,043.85	2,739,231,689.94	11,197,453,733.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,563,536,598.00				3,283,375,591.40		-8,672,561.66	2,300,817.25	398,696,712.92	6,225,861.20	3,212,759,024.74	8,458,222,043.85	2,739,231,689.94	11,197,453,733.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					130,926,917.37		-21,120,584.46	2,471,637.30	31,139,829.12		633,827,669.16	777,245,468.49	278,622,367.24	1,055,867,835.73
（一）综合收益总额							-21,120,584.46				977,674,817.88	956,554,233.42	501,160,959.99	1,457,715,193.41
（二）所有者投入和减少资本													-54,661,066.91	-54,661,066.91
1．所有者投入的普通股													86,039,976.00	86,039,976.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他													-140,701,042.91	-140,701,042.91
（三）利润分配					130,926,917.37				31,139,829.12		-343,847,148.72	-181,780,402.23	-168,459,854.90	-350,240,257.13
1．提取盈余公积									31,139,829.12		-31,139,829.12			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-312,707,319.60	-312,707,319.60	-168,459,854.90	-481,167,174.50
4．其他					130,926,917.37							130,926,917.37		130,926,917.37
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								2,471,637.30				2,471,637.30	582,329.06	3,053,966.36
1．本期提取								7,890,522.76				7,890,522.76	2,244,615.18	10,135,137.94
2．本期使用								5,418,885.46				5,418,885.46	1,662,286.12	7,081,171.58
（六）其他														
四、本期期末余额	1,563,536,598.00				3,414,302,508.77		-29,793,146.12	4,772,454.55	429,836,542.04	6,225,861.20	3,846,586,693.90	9,235,467,512.34	3,017,854,057.18	12,253,321,569.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,563,536,598.00				5,367,324,004.19		-62,632.35		327,518,095.32	539,760,314.07	7,798,076,379.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,563,536,598.00				5,367,324,004.19		-62,632.35		327,518,095.32	539,760,314.07	7,798,076,379.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				476,840,919.77	-28,236,020.21		-106,985.46		83,470,104.93	360,346,794.90	892,314,813.93
（一）综合收益总额							-106,985.46			834,701,049.33	834,594,063.87
（二）所有者投入和减少资本				476,840,919.77	-28,236,020.21						448,604,899.56
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本				476,840,919.77							476,840,919.77
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-28,236,020.21						-28,236,020.21
（三）利润分配									83,470,104.93	-474,354,254.43	-390,884,149.50
1．提取盈余公积									83,470,104.93	-83,470,104.93	
2．对所有者（或股东）的分配										-390,884,149.50	-390,884,149.50
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,563,536,598.00			476,840,919.77	5,339,087,983.98		-169,617.81		410,988,200.25	900,107,108.97	8,690,391,193.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,563,536,598.00				5,367,324,004.19		-743,688.21		296,378,266.20	572,209,171.55	7,798,704,351.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,563,536,598.00				5,367,324,004.19		-743,688.21		296,378,266.20	572,209,171.55	7,798,704,351.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							681,055.86		31,139,829.12	-32,448,857.48	-627,972.50
（一）综合收益总额							681,055.86			311,398,291.24	312,079,347.10
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									31,139,829.12	-343,847,148.72	-312,707,319.60
1．提取盈余公积									31,139,829.12	-31,139,829.12	
2．对所有者（或股东）的分配										-312,707,319.60	-312,707,319.60
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,563,536,598.00				5,367,324,004.19		-62,632.35		327,518,095.32	539,760,314.07	7,798,076,379.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江苏国泰国际集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏国泰国际集团股份有限公司（以下简称：江苏国泰、本公司或公司）为经江苏省人民政府苏政复[1998]28 号文批准成立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为：91320000703675629U，2006 年 12 月 8 日在深圳证券交易所上市。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,563,536,598 股，其中：限售条件流通股 53,540,293.00 股，无限售条件流通股 1,509,996,305.00 股。公司注册资本为 156,353.6598 万元，股本为 156,353.6598 万元。

本公司注册地为：张家港市国泰时代广场 11-24 楼。

本公司法定代表人为：张子燕。

本公司经营范围：国内贸易；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；服装、鞋帽、服饰、日用百货、针纺织品、皮革制品的生产加工及网络销售。对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员），预包装食品的批发与零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要子公司主要从事纺织品服装的进出口贸易、锂离子电池电解液、服装以及玩具等产品的生产及销售。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，详见附注五、（六十四）。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的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，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合（应收客户货款），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

（3）其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金及保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：代付个人社保、公积金

其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

贸易板块：原材料发出时按加权平均法计价，在产品、库存商品采用个别计价法。

新能源板块：存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4.00-5.00	3.17-4.80
机器设备	年限平均法	10	4.00-5.00	9.50-9.60
运输设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	4.00-5.00	19.00-32.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	50 年	直线法	0.00	按土地使用年限
非专利技术	5 年	直线法	0.00	按权属收益期限
商标使用权	20 年	直线法	0.00	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中孰短
软件	3-5 年	直线法	0.00	预计使用年限
BOT 特许经营权	25 年	直线法	0.00	按特许权约定的年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，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。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

（1）内销：根据合同约定将产品交付给客户，控制权发生转移，确认商品销售收入。

（2）外销：采用 CIF 条款，在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时，确认商品销售收入；采用 FOB 条款，在合同规定的装运港将货物装箱上船并货物越过船舷时，确认商品销售收入；采用 DDP/DAP 条款，以产品交付予买方指定收货地点时，经客户验收通过后，确认商品销售收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本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。

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

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发

生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	135,031,491.00
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	120,738,012.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	120,738,012.69
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第八届董事会第二十六次会议	使用权资产	174,257,618.14	2,590,252.67
		租赁负债	90,233,385.31	1,639,573.42
		一年到期的非流动负债	30,504,627.38	742,729.25
		预付账款	-1,870,051.06	-207,950.00
		长期待摊费用	-55,795,568.60	
		其他应收款	-487,089.48	
		其他流动资产	-166,896.52	
		应付账款	-4,800,000.21	

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》

2021 年 11 月 2 日，财政部会计司发布了《企业会计准则相关实施问答》，明确规定：“根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客

户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益。该合同履约成本应当在利润表“营业成本”项目中列示。

本公司决定自 2020 年 1 月 1 日起按照实施问答的规定执行，将相关为履行客户销售合同而发生的运输成本在“营业成本”项目中列示。

本次会计政策变更对本公司的报表的影响列示如下：

变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2020 年度	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发 生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本。	营业成本	529,482,429.03	
	销售费用	-529,482,429.03	
与此相关的现金流出，本公司将其自支付的其他与经营活动有关的现金重分类至购买商品、接受劳务支付的现金。	购买商品、接受劳务支付的现金	61,595,556.31	
	支付的其他与经营活动有关的现金	-61,595,556.31	

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》〔财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司未发生重要会计估计变更。

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		174,257,618.14	58,319,605.66	115,938,012.48	174,257,618.14
租赁负债		90,233,385.31	4,800,000.21	85,433,385.10	90,233,385.31
一年到期的非流动负债	410,432,194.45	440,936,821.83		30,504,627.38	30,504,627.38
预付账款	659,916,775.74	658,046,724.68	-1,870,051.06		-1,870,051.06
长期待摊费用	152,138,107.70	96,342,539.10	-55,795,568.60		-55,795,568.60
其他应收款	57,581,077.60	57,093,988.12	-487,089.48		-487,089.48
其他流动资产	604,481,452.00	604,314,555.48	-166,896.52		-166,896.52
应付账款	5,047,132,087.99	5,042,332,087.78	-4,800,000.21		-4,800,000.21

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		2,590,252.67	207,950.00	2,382,302.67	2,590,252.67
租赁负债		1,639,573.42		1,639,573.42	1,639,573.42
一年到期的非流动负债	400,416,777.78	401,159,507.03		742,729.25	742,729.25
预付账款	1,630,169.62	1,422,219.62	-207,950.00		-207,950.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏韵国际有限公司	16.50%
江苏国泰博创实业（香港）有限公司	16.50%
江苏国泰华盛实业（香港）有限公司	16.50%
江苏国泰亿达（香港）有限公司	16.50%
香港利威丝绸服饰有限公司	16.50%
三扬有限公司（香港）	16.50%
富华伟业有限公司	16.50%
江苏国泰国盛实业（香港）有限公司	16.50%
JIANGSU GTIG HUBO (HK) COMPANY LIMITED	16.50%
慧贸通（香港）企业服务有限公司	16.50%
国裕有限公司	16.50%
香港利美服饰有限公司	16.50%
美莱迪服饰有限公司	16.50%
本奇马克时装（香港）有限公司	16.50%
嘉扬国际贸易发展有限公司	16.50%
R&G GLOBAL CO., LIMITED	16.50%
Joyeux Development Co., Limited	16.50%
博佩有限责任公司	33.33%
SCEA 塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	33.33%
HUBO JAPAN CO., LTD	30%
国泰盛兴（柬埔寨）制衣有限公司	20%
盛宏(埃塞俄比亚)纺织服装有限公司	30%
国泰华荣（波兰）有限责任公司	19%

纳税主体名称	所得税税率
韩国国泰华荣有限会社	10%
国泰华荣韩国有限会社	10%
BLOSSOMING APPAREL, LLC	29.24%
51 号摄影棚服饰有限公司	29.24%
TAI APPAREL LLC	29.24%
CACTUS AND PEARL LLC	29.24%
EL RAWDA FOR SPINNING AND KNITTING AND READY MADE GARMENT	20.00%
ESEN INTERNATIONAL (VIETNAM) CO.,LTD	20.00%
ESEN INTERNATIONAL (EGYPT) S.A.E COMPANY	20.00%

(二) 税收优惠

1、根据国家税务总局《出口货物退（免）税管理办法（试行）》(国税发[2005]51 号)精神，本公司自营出口货物增值税实行“退（免）税”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。

2、江苏国泰二级子公司张家港市国泰华荣化工新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032000143），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2020 年至 2022 年企业所得税减按 15%计征。

3、江苏国泰二级子公司江苏国泰超威新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032000536），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2020 年至 2022 年企业所得税减按 15%计征。

4、江苏国泰三级子公司韩国国泰华荣有限会社及国泰华荣韩国有限会社销售采购税率均为 10%，法人税执行分段累计征收，净利润小于 2 亿韩元适用 10%税率、大于 2 亿韩元小于 200 亿韩元适用 20%税率、大于 200 亿韩元适用 22%税率。地方所得税税率为法人税的 10%。

5、根据《缅甸外国投资法》第十二章二十七（一）规定，制造业及服务业从开始经济运行第 1 年起连续 5 年免所得税，并视项目情况延长减免期限，因此，江苏国泰下属子公司中享有此项优惠的公司具体如下：

公司层级	公司名称
二级子公司	国泰国华服装（缅甸）有限公司
二级子公司	缅甸富华服装有限公司

公司层级	公司名称
二级子公司	缅甸国泰富驰服饰有限公司
二级子公司	缅甸国泰华盛锦泰服饰有限公司
二级子公司	缅甸华誉服饰有限公司
三级子公司	U&G (MYANMAR) FASHION COMPANY LIMITED
三级子公司	GTIG HUASHENG (MYANMAR) COMPANY LIMITED
三级子公司	GTIG EASTER GARMENT (MYANMAR) COMPANY
三级子公司	GUOHUA GLORY COMPANY LIMITED
三级子公司	GTIG HUBO COMPANY LIMITED
二级子公司	国泰缅甸产业园有限公司

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,239,504.09	24,019,979.47
银行存款	10,464,345,894.64	8,579,509,543.95
其他货币资金	923,743,923.90	945,937,846.14
合计	11,406,329,322.63	9,549,467,369.56
其中：存放在境外的款项总额	416,839,369.16	319,595,656.91

期末银行存款中包含基于实际利率法计提的存款利息 25,703,613.46 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	912,152,422.04	936,967,577.46
存放央行准备金	164,982,514.84	150,144,349.69
保函保证金	5,418,132.42	5,135,581.14
信用证保证金	5,354,531.48	2,401,257.35
法院冻结保证金	828,841.00	
其他	681,237.20	501,038.21
合计	1,089,417,678.98	1,095,149,803.85

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,050,929,524.21	3,776,057,305.38
其中：权益工具投资	69,457,526.64	87,338,891.63
银行理财产品	3,935,512,382.12	3,642,735,178.68
远期结售汇公允价值变动	45,959,615.45	45,983,235.07
合计	4,050,929,524.21	3,776,057,305.38

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	235,397,275.48	51,574,188.90
商业承兑汇票		239,743.00
合计	235,397,275.48	51,813,931.90

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	43,480,516.49

3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		162,215,938.99

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	7,279,014,488.74	4,507,741,602.61
1-2 年(含 2 年)	46,145,660.61	48,731,987.06
2-3 年(含 3 年)	34,773,720.73	13,568,511.75
3-4 年(含 4 年)	9,047,139.18	18,038,843.79
4-5 年(含 5 年)	17,702,168.33	49,217,351.38
5 年以上	60,887,282.31	54,802,007.22
小计	7,447,570,459.90	4,692,100,303.81
减：坏账准备	521,494,466.35	391,721,602.23
合计	6,926,075,993.55	4,300,378,701.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收款项	137,835,843.70	1.85	131,395,766.31	95.33	6,440,077.39	154,829,876.91	3.30	141,919,988.48	91.66	12,909,888.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,309,734,616.20	98.15	390,098,700.04	5.34	6,919,635,916.16	4,537,270,426.90	96.70	249,801,613.75	5.51	4,287,468,813.15
其中：										
账龄分析法	7,309,734,616.20	98.15	390,098,700.04	5.34	6,919,635,916.16	4,537,270,426.90	96.70	249,801,613.75	5.51	4,287,468,813.15
合计	7,447,570,459.90	100.00	521,494,466.35		6,926,075,993.55	4,692,100,303.81	100.00	391,721,602.23		4,300,378,701.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
张家港保税区联翔国际贸易有限公司	34,480,931.72	34,480,931.72	100.00	预计无法收回
江苏智航新能源有限公司	25,230,027.32	25,230,027.32	100.00	预计无法收回
FOREVER HARVEST TRADING COMPANY LIMITED	12,932,080.83	12,932,080.83	100.00	预计无法收回
张家港保税区万豪国际贸易有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	100.00	预计无法收回
张家港市中祥贸易有限公司	9,289,191.84	9,289,191.84	100.00	预计无法收回
CAVALINI, INC.	9,061,850.00	9,061,850.00	100.00	预计无法收回
中兴高能技术有限责任公司	6,570,586.00	6,570,586.00	100.00	预计无法收回
皓轩服饰（赣州）有限公司	5,756,856.03	2,741,834.03	47.63	预计收回风险较大
REMCODA LLC	5,162,346.91	3,762,346.91	72.88	预计收回风险较大
CHRISTOPHER AND BANKS CORORATION	3,418,444.09	3,172,195.30	92.80	预计收回风险较大
上海丰环国际贸易有限公司	2,740,810.94	2,740,810.94	100.00	预计无法收回
北京信智嘉鸿实业有限公司	2,404,094.73	2,404,094.73	100.00	预计无法收回
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	2,202,881.82	2,202,881.82	100.00	预计无法收回
2253 APPAREL, LLC(CP)	1,912,710.00	1,912,710.00	100.00	预计无法收回
ENRICH GROUP LIMITED	1,401,773.20	1,401,773.20	100.00	预计无法收回
其他零星	5,771,258.27	3,992,451.67	69.18	预计收回风险较大
合计	137,835,843.70	131,395,766.31		

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	7,265,887,436.32	363,294,371.82	5.00
1-2 年(含 2 年)	10,289,987.81	2,057,997.56	20.00
2-3 年(含 3 年)	11,861,713.67	3,558,514.09	30.00
3-4 年(含 4 年)	585,364.22	234,145.68	40.00
4-5 年(含 5 年)	312,886.60	156,443.31	50.00
5 年以上	20,797,227.58	20,797,227.58	100.00
合计	7,309,734,616.20	390,098,700.04	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	391,721,602.23	162,328,322.04	1,481,822.87	31,073,635.05	521,494,466.35

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,073,635.05

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
宁波甬久商贸有限公司	货款	15,728,552.22	无法收回	款项所属公司办公会议纪要	否
CHRISTOPHER AND BANKS CORORATION	货款	5,782,104.93	无法收回	款项所属公司办公会议纪要	否
浙江诚盛实业集团有限公司	货款	4,521,293.05	无法收回	款项所属公司办公会议纪要	否
2253 APPAREL, LLC(CP)	货款	2,369,457.70	无法收回	款项所属公司办公会议纪要	否
合计		28,401,407.90			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	814,648,189.22	10.94	40,732,409.46
第二名	289,856,911.91	3.89	14,492,845.60
第三名	200,418,225.04	2.69	10,020,911.25
第四名	194,497,551.97	2.61	9,724,877.60
第五名	149,546,813.21	2.01	7,477,340.66
合计	1,648,967,691.35	22.14	82,448,384.57

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,349,964,737.73	390,773,538.26

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额
应收票据	390,773,538.26	2,998,604,048.29	2,039,412,848.82	1,349,964,737.73

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,019,121,044.69

4、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	815,946,607.23	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	525,737,955.79	97.76	653,866,376.61	99.08
1-2 年(含 2 年)	10,728,904.29	2.00	4,359,076.62	0.66
2-3 年(含 3 年)	883,161.10	0.16	914,132.72	0.14
3 年以上	428,799.43	0.08	777,189.79	0.12
合计	537,778,820.61	100.00	659,916,775.74	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	16,230,827.23	3.02
第二名	8,254,985.38	1.54
第三名	7,859,151.73	1.46
第四名	7,769,550.00	1.44
第五名	7,436,291.00	1.38
合计	47,550,805.34	8.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	3,125,000.00	
其他应收款项	32,164,479.74	57,581,077.60
合计	35,289,479.74	57,581,077.60

1、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
江苏国泰华泰实业有限公司	3,125,000.00	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	20,481,407.06	54,205,612.94
1-2 年(含 2 年)	23,506,701.39	7,569,437.84
2-3 年(含 3 年)	3,088,079.17	1,965,851.89
3-4 年(含 4 年)	1,879,414.55	4,247,618.02
4-5 年(含 5 年)	2,705,821.05	19,378,224.83
5 年以上	22,862,499.53	18,035,311.25
小计	74,523,922.75	105,402,056.77
减：坏账准备	42,359,443.01	47,820,979.17
合计	32,164,479.74	57,581,077.60

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	34,192,446.44	45.88	33,360,169.16	97.57	832,277.28	45,622,806.98	43.28	41,193,619.59	90.29	4,429,187.39
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,331,476.31	54.12	8,999,273.85	22.31	31,332,202.46	59,779,249.79	56.72	6,627,359.58	11.09	53,151,890.21
其中：										
组合 1：应收其他往来款项	27,488,326.53	36.89	7,785,900.46	28.32	19,702,426.07	44,359,056.06	42.09	4,881,189.03	11.00	39,477,867.03
组合 2：应收押金及保证金	7,308,947.76	9.81	841,426.43	11.51	6,467,521.33	7,495,801.37	7.11	626,045.18	8.35	6,869,756.19
组合 3：应收备用金	3,312,774.36	4.45	265,217.11	8.01	3,047,557.25	5,615,032.92	5.33	998,041.61	17.77	4,616,991.31
组合 4：代付个人社保、公积金	2,221,427.66	2.98	106,729.85	4.80	2,114,697.81	2,309,359.44	2.19	122,083.76	5.29	2,187,275.68
合计	74,523,922.75	100.00	42,359,443.01		32,164,479.74	105,402,056.77	100.00	47,820,979.17		57,581,077.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
盛和国际集团有限公司	16,786,973.89	16,786,973.89	100.00	预计无法收回
张家港市品卓呢绒有限公司	8,940,709.56	8,740,709.56	97.76	预计收回风险较大
滨州泓琨纤维科技有限公司	3,543,081.19	3,543,081.19	100.00	预计无法收回
其他零星	4,921,681.80	4,289,404.52	87.15	预计收回风险较大
合计	34,192,446.44	33,360,169.16		

（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)	
上年年末余额	5,302,131.14		42,518,848.03	47,820,979.17
上年年末余额在本期				
--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	8,998,573.06		2,343,569.06	11,342,142.12
本期转回	757,466.37		3,029,227.60	3,786,693.97
本期核销			13,016,984.31	13,016,984.31
期末余额	13,543,237.83		28,816,205.18	42,359,443.01

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	13,016,984.31

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
怀远县裕翔矿业商贸有限责任公司	往来款	12,467,666.25	公司办公会议	款项所属公司办公会议纪要	否

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	53,550,965.82	69,275,131.81
应收处置股权款	5,948,000.00	20,108,000.00
押金及保证金	7,308,947.76	7,495,801.37
备用金	3,312,774.36	5,615,032.92
代扣代缴款项	2,221,427.66	2,309,359.44
其他	2,181,807.15	598,731.23
合计	74,523,922.75	105,402,056.77

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	16,786,973.89	5 年以上	22.53	16,786,973.89
第二名	往来款	8,940,709.56	1-2 年	12.00	8,740,709.56
第三名	应收处置股权款	5,948,000.00	1-2 年	7.98	1,189,600.00
第四名	往来款	4,200,000.00	1-2 年	5.64	840,000.00
第五名	往来款	3,543,081.19	1 年以内	4.75	3,543,081.19
合计		39,418,764.64		52.90	31,100,364.64

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	938,705,874.53	15,492,420.78	923,213,453.75	462,343,777.67	16,613,674.90	445,730,102.77
在产品	453,358,391.31		453,358,391.31	221,690,956.18		221,690,956.18
库存商品	2,538,492,957.10	19,790,726.50	2,518,702,230.60	908,680,831.04	20,619,776.84	888,061,054.20
合计	3,930,557,222.94	35,283,147.28	3,895,274,075.66	1,592,715,564.89	37,233,451.74	1,555,482,113.15

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
原材料	16,613,674.90	1,552,006.73	2,673,260.85	15,492,420.78
库存商品	20,619,776.84	8,210,436.05	9,039,486.39	19,790,726.50
合计	37,233,451.74	9,762,442.78	11,712,747.24	35,283,147.28

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	562,632,016.86	434,298,337.48
留抵或预缴进项税	206,169,982.12	166,357,845.03
预缴其他税金	4,670,890.47	3,024,997.22
其他	758,916.06	800,272.27
合计	774,231,805.51	604,481,452.00

(十) 发放贷款和垫款

项目	期末余额	上年年末余额
企业贷款	10,012,680.56	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州朗坤置业有限公司	197,252,049.11			4,712,883.50						201,964,932.61	
张家港市国泰智达特种设备有限公司		27,558,617.18		-143,152.58						27,415,464.60	
江苏国泰华泰实业有限公司	94,973,076.24			5,381,147.75	-106,985.46		-6,250,000.00			93,997,238.53	
张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	29,072,542.46			701,411.98						29,773,954.44	
南通汉卓纺织科技有限公司	11,071,090.06			-2,535,331.40						8,535,758.66	
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	1,928,280.97			-122,367.12						1,805,913.85	

被投资单位	上年年末余额	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		
张家港星成投资管理有限公司	1,750,287.20			-84,117.22						1,666,169.98	
刚果烨华公司	183,720.00									183,720.00	
国泰亿达（香港）发展有限公司	199,722.35		287,923.52						88,201.17		
张家港市裕泰制衣有限公司	614,777.96			-57,880.68			-72,000.00			484,897.28	
南京慧贸通电子商务服务有限公司	1,072,649.86		1,072,649.86								
连云港安之泰玩具有限公司	269,038.23		269,038.23								
合计	338,387,234.44	27,558,617.18	1,629,611.61	7,852,594.23	-106,985.46		-6,322,000.00		88,201.17	365,828,049.95	

(十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额	本期确认的股利收入
紫金财产保险股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	400,000.00
江苏国泰东方天地置业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	6,000,000.00
新疆天山农村商业银行股份有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	85,680.00
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	12,750,000.00	12,750,000.00	1,531,250.00
广州锂宝新材料有限公司	7,592,207.69	7,592,207.69	
上海朗绿建筑科技股份有限公司	4,785,950.00	4,785,950.00	
张家港市国泰农村小额贷款有限公司		10,000,000.00	
Nine Sun Offshore Co.,			933,989.95
合计	101,528,157.69	111,528,157.69	8,950,919.95

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00
其中：权益工具投资	7,000,000.00	7,000,000.00

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	897,031,998.62
（2）本期增加金额	14,222,172.17
—固定资产转入	14,222,172.17
（3）本期减少金额	13,369,280.00
—转为自用	13,369,280.00
（4）期末余额	897,884,890.79
2．累计折旧和累计摊销	
（1）上年年末余额	179,371,486.93
（2）本期增加金额	46,356,109.90
—计提或摊销	44,160,069.13
—固定资产转入	2,196,040.77

项目	房屋及建筑物
（3）本期减少金额	1,270,081.68
—转为自用	1,270,081.68
（4）期末余额	224,457,515.15
3．减值准备	
（1）上年年末余额	43,018,915.73
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	43,018,915.73
4．账面价值	
（1）期末账面价值	630,408,459.91
（2）上年年末账面价值	674,641,595.96

(十五) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,146,972,727.32	2,101,716,933.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	2,071,280,521.66	726,733,232.61	65,250,333.10	81,629,545.13	136,478,584.37	3,081,372,216.87
（2）本期增加金额	174,942,452.20	87,616,705.90	12,013,192.75	13,919,254.21	23,956,439.20	312,448,044.26
—购置	972,810.44	46,070,338.04	11,977,315.55	11,655,523.56	19,211,255.09	89,887,242.68
—在建工程转入	160,600,361.76	41,546,367.86	35,877.20	1,769,020.23	3,905,840.22	207,857,467.27
—投资性房地产转入	13,369,280.00					13,369,280.00
—本期其他增加				494,710.42	839,343.89	1,334,054.31
（3）本期减少金额	45,544,148.43	82,431,609.64	5,881,288.98	3,812,298.85	4,312,240.11	141,981,586.01
—处置或报废	17,026,696.66	61,357,910.27	4,667,864.07	3,812,298.85	2,604,229.15	89,468,999.00
—转入投资性房地产	14,222,172.17					14,222,172.17
—本期其他减少	14,295,279.60	21,073,699.37	1,213,424.91		1,708,010.96	38,290,414.84
（4）期末余额	2,200,678,825.43	731,918,328.87	71,382,236.87	91,736,500.49	156,122,783.46	3,251,838,675.12
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	497,460,870.93	296,781,149.97	46,210,317.83	56,435,164.11	82,767,780.42	979,655,283.26
（2）本期增加金额	88,755,720.16	75,453,338.00	7,579,053.30	11,599,116.10	16,816,240.23	200,203,467.79
—计提	87,485,638.48	75,453,338.00	7,579,053.30	11,146,666.98	16,541,676.87	198,206,373.63
—投资性房地产转入	1,270,081.68					1,270,081.68
—本期其他增加				452,449.12	274,563.36	727,012.48
（3）本期减少金额	9,871,704.42	54,335,439.97	4,473,455.22	2,921,258.15	3,390,945.49	74,992,803.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
—处置或报废	6,158,213.79	43,587,156.19	3,754,468.73	2,921,258.15	1,961,392.85	58,382,489.71
—转入投资性房地产	2,196,040.77					2,196,040.77
—本期其他减少	1,517,449.86	10,748,283.78	718,986.49		1,429,552.64	14,414,272.77
（4）期末余额	576,344,886.67	317,899,048.00	49,315,915.91	65,113,022.06	96,193,075.16	1,104,865,947.80
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	1,624,333,938.76	414,019,280.87	22,066,320.96	26,623,478.43	59,929,708.30	2,146,972,727.32
（2）上年年末账面价值	1,573,819,650.73	429,952,082.64	19,040,015.27	25,194,381.02	53,710,803.95	2,101,716,933.61

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华荣化工实验楼	26,218,953.58	产权证书处于办理当中
灌南县经济开发区房屋	3,826,269.08	产权证书处于办理当中
赣榆区塔山镇土地村房屋	2,641,182.22	产权证书处于办理当中
合计	32,686,404.88	

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	415,462,723.18	313,393,027.58
工程物资		322,654.87
合计	415,462,723.18	313,715,682.45

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国泰缅甸产业园项目	155,895,653.24		155,895,653.24	144,272,481.49		144,272,481.49
Prusice 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	131,892,972.25		131,892,972.25	132,274,657.05		132,274,657.05
越南纺织染整建设项目	72,040,165.76		72,040,165.76			
8 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	24,263,567.08		24,263,567.08	367,924.54		367,924.54
国泰创新设计中心	23,687,677.34		23,687,677.34	8,522,155.13		8,522,155.13
波兰华荣 4 万吨/年锂离子电池电解液项目	2,580,784.26		2,580,784.26	2,876,773.65		2,876,773.65
年产 4000 吨锂电池/超级电容器电解质新材料及 5737.9 吨化学原料（副产品）新建项目	2,158,130.24		2,158,130.24			
2100t/a 锂电池材料项目	1,725,353.85		1,725,353.85			
集团数据中心建设项目	603,773.58		603,773.58			
实验楼及环保设施提升工程				12,181,945.43		12,181,945.43
亿盛越南待安装设备				4,836,890.45		4,836,890.45

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国泰金融广场 6、7 楼装修				2,689,668.19		2,689,668.19
埃及工厂厂房建造				2,171,463.78		2,171,463.78
越南工厂厂房建造				500,396.99		500,396.99
其他零星	614,645.58		614,645.58	2,698,670.88		2,698,670.88
合计	415,462,723.18		415,462,723.18	313,393,027.58		313,393,027.58

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国泰缅甸产业园项目	23,167.00	144,272,481.49	11,623,171.75			155,895,653.24	67.29	在建				募集＋自筹
Prusice 4 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	7,204.6 万美元	132,274,657.05	155,667,472.06	142,439,502.45	13,609,654.41	131,892,972.25	58.36	部分完工转固				自筹
越南纺织染整建设项目	55,269.92		72,040,165.76			72,040,165.76	13.03	在建	3,121,991.29	3,121,991.29	4.33	募集＋自筹

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
8 万吨/年锂离子动力电池电解液项目	31,309.32	367,924.54	23,895,642.54			24,263,567.08	7.75	在建				自筹
国泰创新设计中心	50,711.77	8,522,155.13	15,165,522.21			23,687,677.34	4.67	在建				募集＋自筹
波兰华荣 4 万吨/年锂离子电池电解液项目	30,000.00	2,876,773.65			295,989.39	2,580,784.26	1.56	在建				募集＋自筹
年产 4000 吨锂电池/超级电容器电解质新材料及 5737.9 吨化学原料（副产品）新建项目	48,661.80		2,158,130.24			2,158,130.24	0.44	在建				自筹
2100t/a 锂电池材料项目	60,150.30		1,725,353.85			1,725,353.85	0.29	在建				自筹
集团数据中心建设项目	20,340.00		603,773.58			603,773.58	0.30	在建				自筹
实验楼及环保设施提升工程	10,000.00	12,181,945.43	29,989,504.05	42,171,449.48			44.47	部分完工转固				自筹
亿盛越南待安装设备	495.00	4,836,890.45	641,189.40	4,567,830.69	910,249.16		92.28	完工				自筹

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国泰金融广场 6、7 楼装修	7,776.53	2,689,668.19	371,247.00	3,060,915.19			3.94	完工				自筹
埃及工厂厂房建造	232.00	2,171,463.78	39,805.55	2,187,827.39	23,441.94		94.30	完工				自筹
越南工厂厂房建造	50.04	500,396.99		500,396.99			100.00	完工				自筹
缅甸汉帛的园区修复	828.34		8,283,436.35	8,283,436.35			100.00	完工				自筹
其他零星		2,698,670.88	2,962,090.86	4,646,108.73	400,007.43	614,645.58		部分完工转固				自筹
合计		313,393,027.58	325,166,505.20	207,857,467.27	15,239,342.33	415,462,723.18			3,121,991.29	3,121,991.29		

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	127,606,018.87	85,000.41	46,566,598.86	174,257,618.14
（2）本期增加金额	77,947,673.01		41,755,120.39	119,702,793.40
—新增租赁	79,464,202.85		44,850,155.01	124,314,357.86
—汇率变动	-1,516,529.84		-3,095,034.62	-4,611,564.46
（3）本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
（4）期末余额	205,553,691.88	85,000.41	88,321,719.25	293,960,411.54
2．累计折旧				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额	39,387,003.00	42,500.21	5,005,349.28	44,434,852.49
—计提	39,450,658.35	42,500.21	4,825,691.88	44,318,850.44
—汇率变动	-63,655.35		179,657.40	116,002.05
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	39,387,003.00	42,500.21	5,005,349.28	44,434,852.49
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	166,166,688.88	42,500.20	83,316,369.97	249,525,559.05
（2）年初账面价值	127,606,018.87	85,000.41	46,566,598.86	174,257,618.14

(十八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	BOT 特许经营权	合计
1．账面原值							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	BOT 特许经营权	合计
（1）上年年末余额	997,375,164.65	5,729,563.53	3,816,468.66	49,853,718.30	14,241,581.93	39,305,167.66	1,110,321,664.73
（2）本期增加金额	128,526,413.94	8,057.19		768,024.92	3,014,556.08		132,317,052.13
—购置	128,526,413.94	8,057.19		768,024.92	2,964,520.78		132,267,016.83
—其他增加					50,035.30		50,035.30
（3）本期减少金额	23,303,442.02		54,025.13	71,144.53			23,428,611.68
—处置	1,149,287.04						1,149,287.04
—企业合并减少	17,375,101.00						17,375,101.00
—其他减少	4,779,053.98		54,025.13	71,144.53			4,904,223.64
（4）期末余额	1,102,598,136.57	5,737,620.72	3,762,443.53	50,550,598.69	17,256,138.01	39,305,167.66	1,219,210,105.18
2．累计摊销							
（1）上年年末余额	24,342,609.95	1,484,296.13	996,616.24	13,694,024.18	5,702,881.71	12,512,273.33	58,732,701.54
（2）本期增加金额	21,790,215.26	394,803.60	308,082.96	675,083.20	2,018,389.00	1,591,697.92	26,778,271.94
—计提	21,790,215.26	394,803.60	308,082.96	675,083.20	2,018,389.00	1,591,697.92	26,778,271.94
（3）本期减少金额	1,222,363.21			34,009.13	5,713.94		1,262,086.28
—处置	923,504.99						923,504.99
—企业合并减少	86,875.50						86,875.50
—其他减少	211,982.72			34,009.13	5,713.94		251,705.79
（4）期末余额	44,910,462.00	1,879,099.73	1,304,699.20	14,335,098.25	7,715,556.77	14,103,971.25	84,248,887.20
3．减值准备							
（1）上年年末余额				34,411,038.51			34,411,038.51

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	BOT 特许经营权	合计
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额				34,411,038.51			34,411,038.51
4．账面价值							
（1）期末账面价值	1,057,687,674.57	3,858,520.99	2,457,744.33	1,804,461.93	9,540,581.24	25,201,196.41	1,100,550,179.47
（2）上年年末账面价值	973,032,554.70	4,245,267.40	2,819,852.42	1,748,655.61	8,538,700.22	26,792,894.33	1,017,177,924.68

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
上海绿尚服饰有限公司	5,294,176.08			5,294,176.08
张家港保税区顺昌国际物流有限公司	3,634,393.46			3,634,393.46
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00
苏州宇通丝绸服饰有限公司	826,271.61			826,271.61
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	453,833.98			453,833.98
小计	15,683,675.13			15,683,675.13
减值准备				
上海绿尚服饰有限公司	5,294,176.08			5,294,176.08
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00
苏州宇通丝绸服饰有限公司	826,270.61			826,270.61
小计	11,595,446.69			11,595,446.69
账面价值	4,088,228.44			4,088,228.44

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	期初调整金额	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他变动金额	期末余额
装修改造费	79,681,224.94		79,681,224.94	26,565,628.66	30,966,339.49	-417,518.66	74,862,995.45
网站建设费	1,972,020.97		1,972,020.97	15,912.96	224,933.30		1,763,000.63
租赁费	67,645,683.33	-55,795,568.60	11,850,114.73		11,850,114.73		
其他	2,839,178.46		2,839,178.46	432,153.87	654,923.69		2,616,408.64
合计	152,138,107.70	-55,795,568.60	96,342,539.10	27,013,695.49	43,696,311.21	-417,518.66	79,242,404.72

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	655,769,089.62	139,388,298.42	520,210,825.36	119,060,313.30
递延收益	60,871,997.31	13,775,428.79	65,519,034.21	14,829,293.98
未实现毛利	16,203,524.99	4,050,881.25	12,109,517.43	3,027,379.36
交易性金融资产公允价值变动	7,650,461.67	1,912,615.42	6,478,837.21	1,619,709.30
预提费用	6,160,393.09	1,540,098.27	4,225,251.84	1,056,312.96
合计	746,655,466.68	160,667,322.15	608,543,466.05	139,593,008.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	73,676,642.08	16,526,733.04	91,476,145.17	19,207,846.87
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,161,371.76	2,290,342.94	9,539,973.32	2,384,993.33
固定资产一次性税前抵扣	3,059,346.42	764,836.60	4,597,144.44	1,149,286.11
合计	85,897,360.26	19,581,912.58	105,613,262.93	22,742,126.31

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	57,541,291.16		57,541,291.16	53,290,824.32		53,290,824.32
预付设备款	26,357,536.64		26,357,536.64	17,239,334.71		17,239,334.71
预付土地款	5,181,614.43		5,181,614.43			
预付购房款	3,496,250.00		3,496,250.00	3,496,250.00		3,496,250.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租赁款				16,900,282.07		16,900,282.07
合计	92,576,692.23		92,576,692.23	90,926,691.10		90,926,691.10

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
押汇借款	541,819,922.03	242,973,512.53
信用借款	100,668,080.69	1,052,075,744.79
合计	642,488,002.72	1,295,049,257.32

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,112,949,584.23	3,387,181,934.31

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	7,452,545,818.90	5,047,132,087.99

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	238,142.75	505,834.75

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	679,587,964.61	436,850,279.04

(二十八) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	上年年末余额
活期存款	12,001,947.91	31,337,249.62

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	703,334,124.70	2,262,186,452.95	2,274,270,796.76	691,249,780.89
离职后福利-设定提存计划	673,450.88	74,237,359.38	74,769,384.74	141,425.52
辞退福利		16,857,392.67	16,705,442.67	151,950.00
合计	704,007,575.58	2,353,281,205.00	2,365,745,624.17	691,543,156.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	699,027,243.88	2,059,174,164.43	2,072,458,508.35	685,742,899.96
（2）职工福利费	189,739.31	92,342,207.19	91,128,439.51	1,403,506.99
（3）社会保险费	549,899.21	48,636,286.87	48,979,403.98	206,782.10
其中：医疗保险费	423,126.02	40,855,943.46	41,133,474.20	145,595.28
工伤保险费	38,740.76	2,458,190.32	2,489,299.75	7,631.33
生育保险费	31,661.35	2,459,134.41	2,487,090.18	3,705.58
其他	56,371.08	2,863,018.68	2,869,539.85	49,849.91
（4）住房公积金		55,709,273.66	55,584,827.66	124,446.00
（5）工会经费和职工教育经费	3,567,242.30	6,324,520.80	6,119,617.26	3,772,145.84
合计	703,334,124.70	2,262,186,452.95	2,274,270,796.76	691,249,780.89

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	650,663.51	71,495,888.09	72,011,410.52	135,141.08
失业保险费	22,787.37	2,741,471.29	2,757,974.22	6,284.44
合计	673,450.88	74,237,359.38	74,769,384.74	141,425.52

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	380,950,992.46	376,015,087.05

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	84,961,273.43	34,333,012.21
个人所得税	6,457,827.86	1,989,679.84
房产税	3,995,191.73	4,551,487.16
城市维护建设税	2,960,410.18	1,267,637.39
教育费附加	2,443,975.42	1,125,399.52
印花税	1,363,567.14	1,877,850.72
土地使用税	430,462.34	352,532.79
其他	65,177.37	37,677.72
合计	483,628,877.93	421,550,364.40

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	195,960,280.00	
其他应付款项	405,745,009.99	570,389,690.70
合计	601,705,289.99	570,389,690.70

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
其他股东股利	195,960,280.00	

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	361,694,461.47	463,609,719.20
应付工程款	14,087,812.78	69,944,885.71
预提费用	9,963,966.52	18,561,588.46
预提利息	6,931,273.73	4,225,251.84
押金	6,321,385.60	6,697,380.05
保证金	3,148,700.00	505,314.65
其他	1,968,786.79	3,124,462.83
代扣代缴社保	1,048,623.10	884,840.51
应付股权款	580,000.00	2,836,247.45

项目	期末余额	上年年末余额
合计	405,745,009.99	570,389,690.70

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,101,098,750.00	410,432,194.45
一年内到期的租赁负债	54,401,159.16	
合计	1,155,499,909.16	410,432,194.45

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据	162,215,938.99	102,536,422.36
待转销项税	47,712,395.49	32,428,579.44
合计	209,928,334.48	134,965,001.80

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	851,871,938.75	1,101,098,777.78
保证借款	2,764,654.35	4,644,431.26
合计	854,636,593.10	1,105,743,209.04

(三十五) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	4,142,995,926.88	

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

债券名称	面值(元)	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
国泰转债	100.00	2021/7/13	6 年	4,557,418,600.00		4,065,446,767.36	4,345,155.27	-73,204,004.25		4,142,995,926.88

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

① 根据中国证监会出具《关于核准江苏国泰国际集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2021]1181 号)，核准江苏国泰公司向社会公开发行面值总额 4,557,418,600 元可转换公司债券。

② 债券期限：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即 2021 年 7 月 7 日至 2027 年 7 月 6 日。

③ 债券利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。到期赎回价为 108 元（含最后一期利息）。

④ 还本付息的期限和方式:本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

⑤ 转股期限：本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 13 日)满六个月后的第一个交易日(2022 年 1 月 13 日)起至可转债到期日(2027 年 7 月 6 日）止。(如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

⑥ 转股价格：本次发行的可转换公司债券初始转股价格为 9.02 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则应对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

⑦ 信用评级：江苏国泰主体信用级别为 AA+，本次可转换公司债券信用级别为 AA+。

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	175,745,496.51	135,031,491.00
未确认融资费用	-16,808,324.26	-14,293,478.31
减：一年内到期的租赁负债	54,401,159.16	30,504,627.38
一年以后到期的租赁负债	104,536,013.09	90,233,385.31

(三十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
搬迁补偿款	45,712,156.04		3,583,384.19	42,128,771.85
其他政府补助	29,945,299.27	2,120,000.00	2,366,567.09	29,698,732.18
合计	75,657,455.31	2,120,000.00	5,949,951.28	71,827,504.03

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
购房契税返还	12,337,258.35		715,262.80	11,621,995.55	与资产相关
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	5,808,421.10	2,000,000.00	1,052,820.82	6,755,600.28	与资产相关
腾笼换凤项目	4,498,363.92		104,712.04	4,393,651.88	与资产相关
高安全性功能电解液的开发	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	1,748,948.29		252,860.00	1,496,088.29	与资产相关
高安全高比能电池体系研究及产业化	1,080,000.00	120,000.00		1,200,000.00	与资产相关
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	440,740.76		77,777.78	362,962.98	与资产相关
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	438,709.72		77,419.36	361,290.36	与资产相关
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	342,857.13		85,714.29	257,142.84	与资产相关
2019 年度高质量发展产业扶持资金	250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	29,945,299.27	2,120,000.00	2,366,567.09	29,698,732.18	

(三十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,563,536,598.00						1,563,536,598.00

(三十九) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件
国泰转债	2021/7/13	应付债券 其他权益工具	第一年 0.20% 第二年 0.40% 第三年 0.60% 第四年 1.50% 第五年 1.80% 第六年 2.00%	按票面金额平价发行，每张面值 100 元人民币	45,574,186.00	4,557,418,600.00	2027年7月6日	本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 13 日）满六 个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 13 日）起至可转债到期日（2027 年 7 月 6 日）止。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国泰转债			45,574,186.00	476,840,919.77			45,574,186.00	476,840,919.77

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,394,364,329.18	3,134,527.81		3,397,498,856.99
其他资本公积	19,938,179.59			19,938,179.59
合计	3,414,302,508.77	3,134,527.81		3,417,437,036.58

本期股本溢价形成原因为：购买少数股东股权、少数股东减资形成的对子公司的股权比例变动。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	
将重分类进损益的其他综合收益	-29,793,146.12	-87,649,931.00				-65,086,281.10	-22,563,649.90	-94,879,427.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-62,632.35	-106,985.46				-106,985.46		-169,617.81
外币财务报表折算差额	-29,730,513.77	-87,542,945.54				-64,979,295.64	-22,563,649.90	-94,709,809.41
其他综合收益合计	-29,793,146.12	-87,649,931.00				-65,086,281.10	-22,563,649.90	-94,879,427.22

(四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,772,454.55	9,444,613.06	4,147,270.15	10,069,797.46

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	429,836,542.04	83,470,104.93		513,306,646.97

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	3,846,586,693.90	3,212,759,024.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,236,168,613.10	977,674,817.88
减：提取法定盈余公积	83,470,104.93	31,139,829.12
应付普通股股利	390,884,149.50	312,707,319.60
期末未分配利润	4,608,401,052.57	3,846,586,693.90

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,269,977,610.47	34,487,287,521.96	29,946,932,191.67	25,885,767,333.71
其他业务	69,525,274.07	24,634,710.05	153,665,690.25	120,163,776.57
合计	39,339,502,884.54	34,511,922,232.01	30,100,597,881.92	26,005,931,110.28

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
贸易收入	32,360,544,499.83	26,526,231,241.50
化工	5,203,099,207.64	1,815,035,589.02
纺织服装玩具	1,717,865,106.44	1,701,837,419.49
租赁收入	39,405,202.88	43,029,235.05
污水处理业务	7,920,652.02	6,422,654.85
其他	10,668,215.73	8,041,742.01
合计	39,339,502,884.54	30,100,597,881.92

2、 合同产生的收入情况

合同分类	贸易	新能源	其他	分部间抵消	合计
项目：					
贸易收入	32,360,544,499.83				32,360,544,499.83
化工		5,203,099,207.64			5,203,099,207.64
纺织服装玩具	1,717,865,106.44				1,717,865,106.44
租赁收入	18,740,243.55		32,361,486.74	11,696,527.41	39,405,202.88
污水处理业务			7,920,652.02		7,920,652.02
其他	2,869,123.37		16,804,096.96	9,005,004.60	10,668,215.73
合计	34,100,018,973.19	5,203,099,207.64	57,086,235.72	20,701,532.01	39,339,502,884.54
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认	34,081,278,729.64	5,203,099,207.64			39,284,377,937.28
在某一时段内确认	18,740,243.55		57,086,235.72	20,701,532.01	55,124,947.26
合计	34,100,018,973.19	5,203,099,207.64	57,086,235.72	20,701,532.01	39,339,502,884.54

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	20,697,529.86	21,106,149.16
城市维护建设税	14,031,762.91	11,457,468.06
教育费附加	12,284,257.92	10,627,764.55
印花税	9,650,281.72	7,845,939.37
土地使用税	2,861,507.36	1,802,679.89
土地增值税	40,000.00	1,201,252.39
其他	1,538,381.40	2,945,457.07
合计	61,103,721.17	56,986,710.49

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	847,647,564.79	863,346,529.98
实验检验费	127,000,632.98	125,964,535.57
邮电通讯费	76,450,802.99	71,163,121.88
差旅费	55,118,460.72	48,558,770.91
保险费	31,867,972.89	37,078,108.70
业务招待费	30,463,557.44	24,506,234.95
设计费	29,283,729.34	10,830,534.79
样品费	24,700,055.47	31,225,795.75
运费	21,767,486.70	12,180,829.67
汽车费用	14,063,412.31	13,064,134.63
办公费	9,003,758.92	14,432,395.21
佣金	8,965,924.12	8,329,682.54
报关费	4,485,997.81	4,217,112.01
展览费	4,314,295.62	4,178,077.30
租赁费	3,903,479.80	17,042,736.01
使用权资产折旧	2,041,674.23	
其他	16,424,764.33	13,613,670.99
合计	1,307,503,570.46	1,299,732,270.89

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	531,771,729.36	420,203,242.10
折旧费	143,299,262.50	120,154,015.66
中介咨询费	42,262,120.84	36,031,883.12
摊销费	38,817,824.21	38,958,231.00
办公费	35,236,049.94	31,584,008.32
差旅费	20,216,014.27	22,740,987.41
租赁费	15,269,711.14	45,098,533.58
使用权资产折旧	15,000,190.97	
业务招待费	14,364,529.97	16,057,630.22
水电费	8,433,845.74	7,992,077.74
装修费	7,031,145.70	4,603,192.69
物业及保安费	6,723,031.79	14,131,697.36
维修费	5,867,191.55	2,835,459.45
邮电通讯费	5,685,155.23	5,007,879.33
运输费	4,876,423.77	2,653,260.22
保险费	3,857,402.90	2,948,420.48
设计费	3,437,095.32	597,193.89
物料消耗	2,047,780.75	4,177,049.07
会议费	575,176.42	966,149.76
其他	12,713,611.72	19,295,065.50
合计	917,485,294.09	796,035,976.90

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,291,243.52	27,075,075.72
试验材料	53,219,619.20	19,983,814.33
折旧及摊销	8,227,246.00	7,734,987.53
燃动费	1,549,219.69	1,173,033.36
其他	3,770,313.75	1,658,700.66
合计	123,057,642.16	57,625,611.60

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	167,679,363.10	117,896,814.60
其中：租赁负债利息费用	7,642,284.51	
减：利息收入	90,461,005.86	77,388,466.99
汇兑损益	73,947,134.52	351,713,613.00
手续费等	37,532,816.50	36,680,537.82
合计	188,698,308.26	428,902,498.43

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	57,763,397.01	97,727,563.93
代扣个人所得税手续费返还	1,184,362.82	881,908.53
进项税加计抵减		66,688.53
合计	58,947,759.83	98,676,160.99

计入其他收益的政府补助详见附注五、（六十五）。

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,852,594.23	72,993,418.76
处置长期股权投资产生的投资收益	14,877,533.55	121,360,817.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,879,194.60	5,583,936.08
债权投资持有期间取得的利息收入		98,898,779.96
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,950,919.95	1,798,971.20
债务重组产生的投资收益	-308,225.00	
理财产品收益	132,457,235.83	139,579,807.66
其他	-903,547.17	
合计	164,805,705.99	440,215,730.66

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-12,241,644.24	20,545,695.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-23,619.62	45,983,235.07

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-161,029,651.30	-48,352,619.46
其他应收款坏账损失	-7,555,448.15	-4,807,226.38
合计	-168,585,099.45	-53,159,845.84

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-9,762,442.78	-31,071,290.72
无形资产减值损失		-21,953,792.82
合计	-9,762,442.78	-53,025,083.54

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-2,872,006.30	6,357,609.54	-2,872,006.30

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	8,289,026.26	9,204,112.27	8,289,026.26
赔偿/罚款收入	4,391,629.32	5,480,333.03	4,391,629.32
盘盈利得	2,950,119.40	525,218.63	2,950,119.40
政府补助	86,873.07	81,857.00	86,873.07
接受捐赠		700,000.00	
其他	2,315,299.29	2,762,325.07	2,315,299.29
合计	18,032,947.34	18,753,846.00	18,032,947.34

计入营业外收入的政府补助详见附注五、(六十五)。

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,289,171.63	3,330,905.93	6,289,171.63
赔偿金	1,768,366.60		1,768,366.60
盘亏损失	1,535,799.81	23,947.44	1,535,799.81

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,200,631.00		1,200,631.00
非常损失	795,902.02	2,696,765.86	795,902.02
行政处罚罚款	432,560.25	600,641.44	432,560.25
滞纳金	351,971.40	1,217,274.49	351,971.40
对外捐赠	263,185.58	6,834,432.12	263,185.58
其他	844,474.59	1,274,319.25	844,474.59
合计	13,482,062.88	15,978,286.53	13,482,062.88

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	538,221,267.24	474,033,521.45
递延所得税费用	-24,234,526.98	-3,798,483.15
合计	513,986,740.26	470,235,038.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,317,461,369.30
按法定税率计算的所得税费用	579,365,342.32
子公司适用不同税率的影响	-68,752,240.26
调整以前期间所得税的影响	-802,577.82
非应税收入的影响	-15,206,509.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,029,161.94
研发支出加计扣除的影响	-18,140,161.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,717,270.33
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	37,210,995.82
所得税费用	513,986,740.26

(六十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,236,168,613.10	977,674,817.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,563,536,598.00	1,563,536,598.00
基本每股收益	0.79	0.63
其中：持续经营基本每股收益	0.79	0.63

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,310,595,781.33	977,674,817.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,784,957,845.25	1,563,536,598.00
稀释每股收益	0.73	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	0.73	0.63

(六十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	88,697,254.94	75,628,326.10
现金收到补贴收入	46,045,466.41	63,275,790.20
收到其他单位往来款	12,990,434.74	45,362,945.19
收到保证金	10,425,132.70	2,013,080.16
其他营业外收入	979,603.25	407,572.68
合计	159,137,892.04	186,687,714.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	761,309,127.69	701,861,089.64
支付的个人及往来款	90,881,670.82	79,693,162.93
营业外支出	6,110,062.67	9,269,760.80
支付的保证金	6,052,155.91	4,685,581.14
合计	864,353,017.09	795,509,594.51

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的与购建长期资产相关的进项税退回	48,452,760.21	
收到张家港市国泰景云房产置业有限公司还款		547,200,000.00
购买子公司收到的现金净额		2,208,094.87
合计	48,452,760.21	549,408,094.87

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付投资性质的保证金	490,000.00	
处置子公司支付的现金净额		1,545,357.38
支付工程质量保证金		299,402.16
合计	490,000.00	1,844,759.54

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回筹资性质的保证金	117,050,526.59	131,779,469.28

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	108,689,084.70	
支付筹资性质的保证金	89,181,222.78	298,092,729.47
支付租赁费及租赁押金等	47,602,149.24	
少数股东减资	580,000.00	102,418,704.00
合计	246,052,456.72	400,511,433.47

(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,803,474,629.04	1,484,599,332.09
加：信用减值损失	168,585,099.45	53,159,845.84
资产减值准备	9,762,442.78	53,025,083.54

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	243,165,338.54	229,559,392.33
使用权资产折旧	44,318,850.44	
无形资产摊销	26,778,271.94	14,431,160.25
长期待摊费用摊销	43,696,311.21	69,893,958.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	2,872,006.30	-6,357,609.54
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	6,289,171.63	3,330,905.93
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	12,241,644.24	-20,545,695.05
财务费用（收益以“一”号填列）	240,760,728.25	469,715,941.73
投资损失（收益以“一”号填列）	-164,805,705.99	-440,215,730.66
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-21,074,313.25	-4,903,349.67
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-3,160,213.73	2,388,712.79
贷款的减少（增加以“一”号填列）	-10,000,000.00	300,511,500.01
存货的减少（增加以“一”号填列）	-2,349,554,405.29	769,013,880.48
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,795,300,911.06	-459,476,183.45
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,314,302,001.07	1,792,294,241.50
存款的增加	-19,335,301.71	20,245,336.72
其他	249,848.28	-496,613.90
经营活动产生的现金流量净额	-446,734,507.86	4,330,174,109.18
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,291,208,030.19	8,438,120,112.22
减：现金的期初余额	8,438,120,112.22	4,072,755,292.89
现金及现金等价物净增加额	1,853,087,917.97	4,365,364,819.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,291,208,030.19	8,438,120,112.22
其中：库存现金	18,239,504.09	24,019,979.47
可随时用于支付的银行存款	10,272,830,925.34	8,413,167,740.77
可随时用于支付的其他货币资金	137,600.76	932,391.98
二、期末现金及现金等价物余额	10,291,208,030.19	8,438,120,112.22

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,089,417,678.98	保证金等
应收票据	43,480,516.49	质押
应收款项融资	1,019,121,044.69	质押
合计	2,152,019,240.16	

(六十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,627,947,974.56
其中：美元	234,771,938.19	6.3757	1,496,835,446.32
港币	34,266,268.04	0.8176	28,016,100.75
波兰兹罗提	13,511,980.99	1.7009	22,982,528.47
欧元	2,582,770.74	7.2197	18,646,829.91
缅甸元	4,911,283,607.82	0.0036	17,680,620.99
越南盾	33,369,984,162.00	0.0003	10,010,995.25
日元	186,077,036.00	0.0554	10,308,667.79
韩元	1,801,261,436.00	0.0054	9,726,811.75
埃及镑	13,730,314.55	0.4058	5,571,761.64
新加坡元	988,949.13	4.7179	4,665,763.10
俄罗斯卢布	40,375,872.06	0.0855	3,452,137.06
英镑	3,456.09	8.6064	29,744.49
新台币	41,295.00	0.2304	9,514.37
印尼卢比	64,000.00	0.0857	5,484.80
柬埔寨瑞尔	1,722,295.00	0.0016	2,755.67
墨西哥比索	8,750.00	0.3116	2,726.50
阿根廷比索	1,380.00	0.0621	85.70
应收账款			3,486,393,104.74
其中：美元	539,672,561.26	6.3757	3,440,790,348.83
欧元	4,140,356.53	7.2197	29,892,132.04
俄罗斯卢布	118,666,428.80	0.0855	10,145,979.66

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	92,838,551.40	0.0554	5,143,255.75
越南盾	1,219,346,927.00	0.0003	365,804.08
韩元	10,293,404.00	0.0054	55,584.38
短期借款			463,914,357.88
其中：美元	41,074,597.06	6.3757	261,879,308.48
加拿大元	27,021,861.00	5.0046	135,233,605.56
欧元	9,252,662.00	7.2197	66,801,443.84
应付账款			863,180,514.73
其中：美元	113,987,867.50	6.3757	726,752,446.82
缅甸元	18,693,469,749.78	0.0036	67,296,491.10
港币	58,994,622.89	0.8176	48,234,003.67
欧元	1,228,979.99	7.2197	8,872,866.83
波兰兹罗提	2,421,704.08	1.7009	4,119,076.47
日元	64,359,617.00	0.0554	3,565,522.78
加拿大元	101,600.00	5.0046	508,467.36
越南盾	4,279,000.00	0.0003	1,283.70
长期借款			3,830,356.00
其中：日元	69,140,000.00	0.0554	3,830,356.00

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

子公司	经营地	记账本位币	选择依据
ESEN INTERNATIONAL (EGYPT) S.A.E COMPANY	埃及布海拉省	埃及镑	当地法定货币
EL RAWDA FOR SPINNING AND KNITTING AND READY MADE GARMENT	埃及布海拉省	埃及镑	当地法定货币
盛宏(埃塞俄比亚)纺织服装有限公司	埃塞俄比亚默克莱市	埃塞俄比亚比尔	当地法定货币

子公司	经营地	记账本位币	选择依据
WIGNAN TRADE S.L.,	巴塞罗那	欧元	当地法定货币
HUBO JAPAN CO., LTD	东京都	日元	当地法定货币
GUOTAI (JAPAN) Co., Ltd	东京都	日元	当地法定货币
博佩有限责任公司	巴黎	欧元	当地法定货币
SCEA 塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	法国波尔多	欧元	当地法定货币
国泰华荣（波兰）有限责任公司	弗罗茨瓦夫	波兰兹罗提	当地法定货币
华宇服装有限公司	越南海阳省清河县	越南盾	当地法定货币
华鸿服装有限公司	越南海阳省清河县	越南盾	当地法定货币
ESEN INTERNATIONAL (VIETNAM) CO.,LTD	胡志明市	越南盾	当地法定货币
万泰国际有限公司	越南西宁省	越南盾	当地法定货币
G-TEX APPAREL., INC.	加利福尼亚	美元	当地法定货币
国泰盛兴（柬埔寨）制衣有限公司	金边	柬埔寨瑞尔	当地法定货币
CB KINGTOP FASHION CO.,LTD	金边	美元	经营业务结算货币
WINAS GARMENT CO.,LTD	金边	美元	经营业务结算货币
TAI APPAREL LLC	洛杉矶	美元	当地法定货币
CACTUS AND PEARL LLC	洛杉矶	美元	当地法定货币
BLOSSOMING APPAREL, LLC	洛杉矶	美元	当地法定货币
51 号摄影棚服饰有限公司	洛杉矶	美元	当地法定货币
韩国国泰华荣有限会社	全罗北道	韩元	当地法定货币
富华伟业有限公司	香港	美元	经营业务结算货币
香港利美服饰有限公司	香港	美元	经营业务结算货币
JIANGSU GTIG HUBO (HK) COMPANY LIMITED	香港	港币	当地法定货币
国裕有限公司	香港	港币	当地法定货币
慧贸通（香港）企业服务有限公司	香港	港币	当地法定货币
苏韵国际有限公司	香港	港币	当地法定货币
美莱迪服饰有限公司	香港	港币	当地法定货币

子公司	经营地	记账本位币	选择依据
江苏国泰博创实业（香港）有限公司	香港	港币	当地法定货币
江苏国泰华盛实业（香港）有限公司	香港	港币	当地法定货币
江苏国泰亿达（香港）有限公司	香港	港币	当地法定货币
香港利威丝绸服饰有限公司	香港	港币	当地法定货币
三扬有限公司（香港）	香港	港币	当地法定货币
江苏国泰国盛实业（香港）有限公司	香港	美元	经营业务结算货币
BRIVISION PTE. LTD.	新加坡	新币	当地法定货币
国泰国华服装（缅甸）有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
缅甸富华服装有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
GUOHUA GLORY COMPANY LIMITED	仰光	缅甸元	当地法定货币
GTIG HUASHENG (MYANMAR) COMPANY LIMITED	仰光	缅甸元	当地法定货币
GTIG HUBO COMPANY LIMITED	仰光	缅甸元	当地法定货币
U&G (MYANMAR) FASHION COMPANY LIMITED	仰光	缅甸元	当地法定货币
缅甸华誉服饰有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
GTIG EASTAR GARMENT (MYANMAR) COMPANY	仰光	缅甸元	当地法定货币
缅甸国泰富驰服饰有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
缅甸国泰华盛锦泰服饰有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
国泰缅甸产业园有限公司	仰光	缅甸元	当地法定货币
本奇马克时装（香港）有限公司	香港	港币	当地法定货币
嘉扬国际贸易发展有限公司	香港	港币	当地法定货币
R&G GLOBAL CO., LIMITED	香港	港币	当地法定货币
Green Winzone LLc	洛杉矶	美元	当地法定货币
Joyeux Development Co., Limited	香港	港币	当地法定货币
恒韵（柬埔寨）服装有限公司	柬埔寨西哈努克市	柬埔寨瑞尔	当地法定货币
新鸿睿（柬埔寨）服装有限公司	柬埔寨	柬埔寨瑞尔	当地法定货币
国泰华荣韩国有限会社	全罗北道	韩元	当地法定货币

(六十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
搬迁补偿款	80,442,559.48	递延收益	3,583,384.19	4,547,265.62	其他收益
购房契税返还	14,317,928.86	递延收益	715,262.80	1,980,670.51	其他收益
200T/年高性能比长寿命动力电池关键材料 LiTFSI 研发及产业化	8,200,000.00	递延收益	1,052,820.82	391,578.90	其他收益
腾笼换凤项目	5,000,000.00	递延收益	104,712.04	104,712.04	其他收益
高安全性功能电解液的开发	3,000,000.00	递延收益			
2016 年度先进制造产业和电商平台奖奖励款	2,528,600.00	递延收益	252,860.00	252,860.00	其他收益
高安全高比能电池体系研究及产业化	1,200,000.00	递延收益			
新型高电压超级电容器电解液的研究开发	800,000.00	递延收益	77,777.78	77,777.76	其他收益
汽车动力电源超级电容器用电解质材料的产业化	600,000.00	递延收益	77,419.36	77,419.32	其他收益
新型 5 伏锂离子电池电解液研发	428,571.42	递延收益	85,714.29	85,714.29	其他收益
2019 年度高质量发展产业扶持资金	250,000.00	递延收益			
发明专利奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00		其他收益
合计	116,817,659.76		5,999,951.28	7,517,998.44	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
商务发展资金	23,880,826.44	23,880,826.44	23,636,520.20	其他收益
税收返还	8,477,895.86	8,477,895.86	24,646,233.27	其他收益
产业发展奖励	5,005,941.74	5,005,941.74	4,169,282.00	其他收益
2021 年对外投资和经济合作资金	3,791,307.00	3,791,307.00		其他收益
政府扶持资金	2,355,491.64	2,355,491.64	3,799,042.43	其他收益
产业扶持资金	2,103,738.84	2,103,738.84	3,409,555.27	其他收益
以工代训	1,749,996.23	1,749,996.23	3,097,400.33	其他收益
稳岗及用工补贴	1,144,230.50	1,144,230.50	11,989,440.15	其他收益
2019 年九江市传统产业优化补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2021 年度绿色金融奖	600,000.00	600,000.00		其他收益
张家港市工业和信息化专项资金	426,400.00	426,400.00		其他收益
2020 年张家港市高新技术企业培育资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
一事一议财政奖补	150,000.00	150,000.00		其他收益
科技保险保费补贴	112,650.00	112,650.00		其他收益
2020 年度开发奖	109,000.00	109,000.00		其他收益
2020 年度第三批知识产权	76,285.00	76,285.00		其他收益
苏州市 2021 年度第二十批科技发展计划（科技创新载体-企业研发机构绩效补助）	75,000.00	75,000.00		其他收益
2020 年高质量发展产业扶持政策成果转化及科技合作项目资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
入库奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
入规奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
2020 年度第二批省星级上云企业	50,000.00	50,000.00		其他收益
环责险保费补贴	30,275.00	30,275.00		其他收益
2018 年度国家重点研发计划重点专项项目	26,620.00	26,620.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增产增效奖励	23,600.00	23,600.00		其他收益
2021 年张家港市工业和信息化产业	20,200.00	20,200.00		其他收益
科技创新成果奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
二级安全生产标准化达标奖	20,000.00	20,000.00		其他收益
张家港市企业参保职工岗前培训（在岗、转岗）补贴	7,500.00	7,500.00		其他收益
2020 年工业和信息化转型升级专项资金			4,163,000.00	其他收益
疫情及防疫补贴			3,963,951.21	其他收益
先进制造产业领跑计划扶持资金			3,684,100.00	其他收益
省级国际产能合作补助			941,400.00	其他收益
2018 年张家港市重点研发产业化项目后补助			700,000.00	其他收益
2018 年度张家港市企业研发经费资助			200,000.00	其他收益
2019 年度保税区科技创新成果奖励			120,000.00	其他收益
2019 年度国家知识产权			100,000.00	其他收益
2019 年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助			87,615.00	其他收益
2019 年度第一批省级工业信息产业转型升级专项资金			40,000.00	其他收益
其他	143,360.55	143,360.55	143,882.63	营业外收入/其他收益
合计	51,850,318.80	51,850,318.80	88,891,422.49	

(六十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	7,642,284.51
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	24,275,499.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	852,258.89
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	74,237,573.13
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	31,589,687.52
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	3,676,745.14
1-2 年(含 2 年)	2,150,880.65
2-3 年(含 3 年)	1,023,857.65
3-4 年(含 4 年)	343,617.15
4-5 年(含 5 年)	230,400.00
5 年以上	883,200.00
合计	8,308,700.59

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
张家港保税区国泰纺织有限公司	25,280,954.69	100.00	出售	2021/11/23	工商变更	12,349,703.66						
象山普锐特印花有限公司	2,114,032.12	100.00	出售	2021/11/23	工商变更							

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

序号	单位名称
1	海南舜泰达贸易有限公司
2	海南盛烨贸易有限公司
3	海南欣越贸易有限公司
4	海南运禧贸易有限公司
5	海南屯泉贸易有限公司
6	海南华阳汉达贸易有限公司
7	海南互泰实业有限公司
8	济宁浩祺服装有限公司
9	海南埃伯瑞贸易有限公司
10	R&G GLOBAL CO., LIMITED
11	安义丽笙服装水洗有限公司
12	万年县旭腾服装有限公司
13	海南亚宸贸易有限公司
14	Green Winzone LLc
15	Joyeux Development Co., Limited
16	张家港保税区睿骁贸易有限公司
17	海南睿信贸易有限公司
18	恒韵（柬埔寨）服装有限公司
19	新鸿睿（柬埔寨）服装有限公司
20	衢州国泰超威新材料有限公司
21	张家港国泰超威新能源有限公司
22	国泰华荣韩国有限会社
23	海南国绵贸易有限公司
24	上海国泰邦特富商贸有限公司
25	PROSPORTS FASHION (VIETNAM) COMPANY LIMITED
26	宿迁元韵服装有限公司
27	聊城云锦家纺有限公司
28	冠县盛天服饰有限公司

2、 清算子公司

序号	单位名称
1	句容市国泰悦诚服饰有限公司
2	GUOTAI（USA）Co., Ltd
3	张家港锦兴制衣有限公司
4	张家港国泰国华服装设计有限公司
5	张家港国泰国华服装技术中心有限公司
6	张家港国泰国华凯利华服装有限公司
7	扬州市艾力格斯制衣有限公司
8	宿迁市国泰国华制衣有限公司
9	五河县泰华服装有限公司
10	泗阳国华服装有限公司
11	汶上县惠泰服装有限公司
12	江苏国泰盱眙污水处理有限公司
13	苏州工业园区缅泰实业发展有限公司
14	JOY SPREAD INTERNATIONAL LLC
15	沭阳汉帛服饰有限公司
16	GTNY HOME INC

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏国泰力天实业有限公司（以下简称：力天实业）	张家港市	张家港市	国际贸易	60.00		同一控制下合并
江苏国泰国际集团科技发展有限公司	张家港市	张家港市	服务		100.00	同一控制下合并
江苏国泰国际集团恒联进出口有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		63.00	同一控制下合并
滨海县国泰恒昌服饰有限公司	盐城市	盐城市	生产经营		100.00	投资设立
河南国泰恒广服饰有限公司	信阳市	信阳市	生产经营		100.00	同一控制下合并
西平县国泰恒鑫服饰有限公司	西平县	西平县	生产经营		100.00	投资设立
邓州市锦隆制衣有限公司	邓州市	邓州市	生产经营		100.00	投资设立
上海佑利泰盛贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
张家港市恒创打样有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
海南舜泰达贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰华盛实业有限公司（以下简称：华盛实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		同一控制下合并
江苏国泰盛大贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	同一控制下合并
南京国泰盛扬服饰有限公司	南京市	南京市	生产经营		100.00	同一控制下合并
江苏国泰盛天服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
宿迁国泰盛宇制衣有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	同一控制下合并

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	
泗洪锦云纺织有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立
G-TEX APPAREL., INC.	加利福尼亚	加利福尼亚	商品贸易		100.00	投资设立
山东承宇制衣有限公司	菏泽市	菏泽市	生产经营		100.00	投资设立
张家港国泰锦天服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
缅甸国泰富驰服饰有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰华盛实业（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
上海绿尚服饰有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	非同一控制下合并
缅甸国泰华盛锦泰服饰有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
国泰盛兴（柬埔寨）制衣有限公司	金边	金边	生产经营		100.00	投资设立
GTIG HUASHENG (MYANMAR) COMPANY LIMITED	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
海南盛烨贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
PROSPORTS FASHION (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南海阳省海阳市	越南海阳省海阳市	生产经营		100.00	投资设立
聊城云锦家纺有限公司	聊城市	聊城市	生产经营		100.00	投资设立
冠县盛天服饰有限公司	聊城市	聊城市	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰亿达实业有限公司（以下简称：亿达实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	63.50		同一控制下合并
张家港国泰华创制衣厂有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并

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	
张家港市国泰华耀时装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		80.00	同一控制下合并
张家港保税区华通国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
新沂国泰华溢制衣有限公司	新沂市	新沂市	生产经营		100.00	同一控制下合并
苏州宇通丝绸服饰有限公司	苏州市	苏州市	生产经营		90.00	非同一控制下合并
靖江宇通服装有限公司	靖江市	靖江市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
泰兴市宇通服装有限公司	泰州市	泰州市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
扬州宇通服装有限公司	高邮市	高邮市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
江苏国泰亿达（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
香港利威丝绸服饰有限公司	香港	香港	生产经营		90.00	非同一控制下合并
三扬有限公司（香港）	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
泗洪瑞华服饰有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立
缅甸华誉服饰有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
GTIG EASTAR GARMENT (MYANMAR) COMPANY	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
上海亿达通贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南欣越贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰国华实业有限公司（以下简称：国华实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	59.83		同一控制下合并
张家港豪鼎服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
张家港保税区凯利华国际贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	非同一控制下合并

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	
张家港市兴泰制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
睢宁国泰国华服装有限公司	徐州市	徐州市	生产经营		100.00	同一控制下合并
淮北国泰百特制衣有限公司	淮北市	淮北市	生产经营		100.00	同一控制下合并
张家港国泰国华纱线有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
砀山国泰国华服装有限公司	宿州市	宿州市	生产经营		99.00	同一控制下合并
涟水国泰国华服饰有限公司	淮安市	淮安市	生产经营		100.00	同一控制下合并
博佩有限责任公司	巴黎	巴黎	生产经营		100.00	同一控制下合并
SCEA 塞尔维杜龙及拉维尼酒庄	巴黎	巴黎	生产经营		100.00	非同一控制下合并
张家港圣泰服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
张家港海坤服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	同一控制下合并
富华伟业有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	同一控制下合并
国泰国华服装（缅甸）有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	同一控制下合并
泗洪国泰服装有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳富华服饰有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
汶上县帝泰服装有限公司	汶上县	汶上县	生产经营		100.00	投资设立
缅甸富华服装有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
砀山国泰亿华服装有限公司	宿州市	宿州市	生产经营		100.00	投资设立
GUOHUA GLORY COMPANY LIMITED	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海豪鼎贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南运禧贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
WIGNAN TRADE S.L.,	巴塞罗那	巴塞罗那	商品贸易		100.00	投资设立
张家港保税区国泰智选商贸有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰紫金科技发展有限公司（以下简称：紫金科技）	南京市	南京市	投资管理	100.00		同一控制下合并
江苏国泰盐城污水处理有限公司	盐城市	盐城市	生产经营		100.00	同一控制下合并
上海漫越国际贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南屯泉贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
安徽国泰纺织科技有限公司	阜阳市	阜阳市	商品贸易		100.00	投资设立
上海港宁贸易有限责任公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	非同一控制下合并
江苏国泰海外技术服务有限公司（以下简称：海外技术）	张家港市	张家港市	投资管理	100.00		同一控制下合并
国泰缅甸产业园有限公司	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
万泰国际有限公司	越南西宁省	越南西宁省	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰华博进出口有限公司（以下简称：国泰华博）	张家港市	张家港市	商品贸易	59.48		同一控制下合并
张家港保税区顺昌国际物流有限公司	张家港市	张家港市	物流		100.00	非同一控制下合并
无锡国泰华博进出口有限公司	无锡市	无锡市	商品贸易		100.00	同一控制下合并

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	
嘉扬国际贸易发展有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	同一控制下合并
上海溥邦贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南华阳汉达贸易有限公司	海口市	海口市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰国际集团上海进出口有限公司	上海市	上海市	商品贸易	65.22		同一控制下合并
江苏国泰汉帛实业发展有限公司（以下简称：汉帛实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		同一控制下合并
江苏国泰汉和贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	同一控制下合并
宿迁市汉帛服饰有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
阜阳国泰汉帛服饰有限公司	阜阳市	阜阳市	生产经营		60.00	投资设立
JIANGSU GTIG HUBO (HK) COMPANY LIMITED	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
HUBO JAPAN CO., LTD	东京都	东京都	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰汉立纺织科技有限公司	张家港市	张家港市	研究和试验发展		100.00	投资设立
GTIG HUBO COMPANY LIMITED	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
上海汉立贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南互泰实业有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
张家港华裕制衣有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
江苏国泰慧通贸易有限公司（以下简称：慧通贸易）	张家港市	张家港市	商品贸易	70.00		同一控制下合并
苏州国泰慧贸通电子商务有限公司	苏州市	苏州市	商品贸易		55.00	同一控制下合并

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	
慧贸通（香港）企业服务有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	同一控制下合并
江苏国泰财务有限公司（以下简称：国泰财务）	张家港市	张家港市	金融	80.00		同一控制下合并
张家港市国泰投资有限公司	张家港市	张家港市	投资咨询		76.74	同一控制下合并
国裕有限公司	香港	香港	投资咨询		100.00	投资设立
江苏国泰国盛实业有限公司（以下简称：国盛实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		投资设立
张家港沃德服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
张家港宝发服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
张家港国贸服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
泗阳国泰服装有限公司	泗阳县	泗阳县	生产经营		100.00	投资设立
睢宁鸿泰服装有限公司	徐州市	徐州市	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰（集团）如皋服装有限公司	如皋市	如皋市	生产经营		90.00	投资设立
张家港保税区鸿泰国贸服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
济宁浩祺服装有限公司	济宁市	济宁市	生产经营		100.00	投资设立
沭阳瑞泰服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
涟水国盛服装有限公司	涟水县	涟水县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳翔泰服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳吉泰服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳利莱服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沭阳利达服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳利泰服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
沭阳国盛服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
上海埃伯瑞贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南埃伯瑞贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰国盛实业（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
盛宏(埃塞俄比亚)纺织服装有限公司	埃塞俄比亚默克莱市	埃塞俄比亚默克莱市	生产经营		100.00	投资设立
CB KINGTOP FASHION CO.,LTD	金边	金边	生产经营		100.00	投资设立
WINAS GARMENT CO.,LTD	金边	金边	生产经营		100.00	非同一控制下合并
R&G GLOBAL CO., LIMITED	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰亿盛实业有限公司（以下简称：亿盛实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		投资设立
张家港市国泰亚瑞服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
象山丽庭服饰有限公司	宁波市	宁波市	生产经营		100.00	投资设立
象山瑞虹服饰有限公司	宁波市	宁波市	生产经营		100.00	投资设立
BLOSSOMING APPAREL, LLC	洛杉矶	洛杉矶	商品贸易		100.00	投资设立
江阴市亚瑞服装有限公司	江阴市	江阴市	生产经营		100.00	投资设立
江西昌玖服饰有限公司	江阴市	江阴市	生产经营		100.00	投资设立
张家港保税区瑞信泰贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
ESEN INTERNATIONAL (EGYPT) S.A.E COMPANY	埃及布海拉省	埃及布海拉省	生产经营		100.00	投资设立
香港利美服饰有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
51 号摄影棚服饰有限公司	洛杉矶	洛杉矶	商品贸易		100.00	投资设立
TAI APPAREL LLC	洛杉矶	洛杉矶	商品贸易		100.00	非同一控制下合并
CACTUS AND PEARL LLC	洛杉矶	洛杉矶	商品贸易		100.00	非同一控制下合并
EL RAWDA FOR SPINNING AND KNITTING AND READY MADE GARMENT	埃及布海拉省	埃及布海拉省	生产经营		100.00	投资设立
ESEN INTERNATIONAL (VIETNAM) CO.,LTD	胡志明市	胡志明市	生产经营		100.00	投资设立
上海亚宸贸易有限公司	上海市	上海市	生产经营		100.00	投资设立
江西亿盛泰服饰有限公司	九江市	九江市	商品贸易		100.00	投资设立
万年县旭腾服装有限公司	上饶市	上饶市	生产经营		100.00	投资设立
江西亚亭服饰有限公司	九江市	九江市	生产经营		100.00	投资设立
安义丽笙服装水洗有限公司	南昌市	南昌市	生产经营		100.00	投资设立
海南亚宸贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
Green Winzone LLc	洛杉矶	洛杉矶	商品贸易		100.00	投资设立
本奇马克时装（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	非同一控制下合并
江苏国泰国贸实业有限公司（以下简称：国贸实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		投资设立
泗洪国贸服装有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泗洪国顺服装有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立
张家港亚韵服装有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
淮安亚韵服装有限公司	淮安市	淮安市	生产经营		100.00	投资设立
淮安市国贸服装有限公司	淮安市	淮安市	生产经营		75.50	非同一控制下合并
宿迁苏韵服装有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
宿迁鸿韵服装有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
江苏泰韵制衣有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
沭阳国韵服装有限公司	沭阳县	沭阳县	生产经营		100.00	投资设立
张家港保税区睿玖贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	投资设立
Joyeux Development Co., Limited	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
张家港保税区睿骁贸易有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏嘉韵服装有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
宿迁元韵服装有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
泗洪汇通服饰有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		100.00	投资设立
江苏楚韵服装有限公司	宿迁市	宿迁市	生产经营		100.00	投资设立
美莱迪服饰有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
上海睿贸贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
华宇服装有限公司	越南海阳省清河县	越南海阳省清河县	生产经营		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华鸿服装有限公司	越南海阳省清河县	越南海阳省清河县	生产经营		100.00	投资设立
海南睿信贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
恒韵（柬埔寨）服装有限公司	柬埔寨西哈努克市	柬埔寨	生产经营		100.00	投资设立
新鸿睿（柬埔寨）服装有限公司	柬埔寨	柬埔寨	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰博创实业有限公司（以下简称：博创实业）	张家港市	张家港市	商品贸易	60.00		投资设立
苏州亲泰儿玩具有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		97.57	投资设立
连云港奥申特玩具有限公司	灌南县	灌南县	生产经营		98.14	投资设立
连云港亲泰儿玩具有限公司	连云港市	连云港市	生产经营		95.37	投资设立
连云港赣榆亲之宝玩具有限公司	连云港市	连云港市	生产经营		63.64	投资设立
江苏国泰博创实业（香港）有限公司	香港	香港	商品贸易		100.00	投资设立
上海亲泰儿贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏瑞泰新能源材料股份有限公司（以下简称：瑞泰新材）	张家港市	张家港市	生产经营	94.55		投资设立
张家港市国泰华荣化工新材料有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		91.14	非同一控制下合并
韩国国泰华荣有限会社	全罗北道	全罗北道	生产经营		100.00	投资设立
宁德国泰华荣新材料有限公司	福鼎市	福鼎市	生产经营		100.00	投资设立
国泰华荣韩国有限会社	全罗北道	全罗北道	生产经营		100.00	投资设立
江苏国泰超威新材料有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		71.46	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衢州国泰超威新材料有限公司	衢州市	衢州市	生产经营		100.00	投资设立
张家港国泰超威新能源有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	投资设立
国泰华荣（波兰）有限责任公司	弗罗茨瓦夫	弗罗茨瓦夫	生产经营		100.00	投资设立
上海树培新能源材料有限公司	上海市	上海市	生产经营		100.00	投资设立
苏韵国际有限公司	香港	香港	商品贸易	100.00		投资设立
BRIVISION PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰国绵贸易有限公司（以下简称：国绵贸易）	张家港市	张家港市	商品贸易	59.94		投资设立
GUOTAI (JAPAN) Co., Ltd	东京都	东京都	商品贸易		100.00	同一控制下合并
江苏国泰恒扬服饰有限公司	张家港市	张家港市	生产经营		100.00	非同一控制下合并
泗洪泰丰服饰有限公司	泗洪县	泗洪县	生产经营		80.00	投资设立
U&G (MYANMAR) FASHION COMPANY LIMITED	仰光	仰光	生产经营		100.00	投资设立
上海优蓓特贸易有限公司	上海市	上海市	商品贸易		100.00	投资设立
海南国绵贸易有限公司	三亚市	三亚市	商品贸易		100.00	投资设立
江苏国泰智造纺织科技有限公司	张家港市	张家港市	生产经营	100.00		投资设立
张家港保税区国泰景云物业管理有限公司	张家港市	张家港市	物业管理	100.00		投资设立
上海国泰邦特富商贸有限公司	上海市	上海市	商品贸易	60.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
力天实业	40.00	5,028,192.12	12,196,800.00	225,711,836.86
华盛实业	40.00	131,566,107.20	95,200,000.00	560,240,938.26
亿达实业	36.50	5,357,233.00	24,554,280.00	152,976,673.17
国华实业	40.17	49,449,998.88	78,652,860.00	350,390,682.71
国泰华博	40.52	6,692,753.05	7,644,098.00	50,163,082.00
汉帛实业	40.00	59,198,384.36	54,720,000.00	392,829,635.98
国盛实业	40.00	76,768,048.88	24,000,000.00	188,272,919.71
亿盛实业	40.00	23,903,942.51	15,200,000.00	118,268,412.44
国贸实业	40.00	79,907,648.46	26,400,000.00	203,408,620.29
博创实业	40.00	6,549,996.46	9,000,000.00	32,550,235.78
国绵贸易	40.06	11,340,350.10	15,423,100.00	59,472,528.82
瑞泰新材	5.45	44,633,331.33		190,982,636.91

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
力天实业	544,669,996.24	471,098,471.97	1,015,768,468.21	416,007,338.68	34,921,523.02	450,928,861.70
华盛实业	3,601,619,714.89	325,751,137.67	3,927,370,852.56	2,476,946,490.44	49,822,016.47	2,526,768,506.91

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
亿达实业	1,157,751,687.72	240,084,978.75	1,397,836,666.47	957,812,718.29	24,283,541.14	982,096,259.43
国华实业	1,637,346,843.08	370,214,832.42	2,007,561,675.50	1,098,786,775.66	36,505,338.70	1,135,292,114.36
国泰华博	1,029,843,843.76	57,995,006.33	1,087,838,850.09	961,858,907.29	2,181,616.06	964,040,523.35
汉帛实业	1,992,664,627.32	403,983,751.45	2,396,648,378.77	1,366,488,837.44	39,712,611.20	1,406,201,448.64
国盛实业	1,427,478,810.41	126,796,450.42	1,554,275,260.83	1,061,661,247.60	17,392,516.50	1,079,053,764.10
亿盛实业	1,195,288,927.42	219,001,757.87	1,414,290,685.29	1,098,137,331.97	20,482,322.21	1,118,619,654.18
国贸实业	2,394,357,233.25	122,666,030.62	2,517,023,263.87	1,983,332,374.40	24,916,367.63	2,008,248,742.03
博创实业	138,158,413.40	59,915,354.81	198,073,768.21	116,293,642.65	220,625.35	116,514,268.00
国绵贸易	452,531,211.66	68,602,867.41	521,134,079.07	341,708,380.05	29,689,025.01	371,397,405.06
瑞泰新材	4,695,105,050.89	893,639,137.74	5,588,744,188.63	2,786,165,111.43	25,381,305.62	2,811,546,417.05

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
力天实业	757,394,742.19	510,649,909.76	1,268,044,651.95	643,450,023.21	35,599,316.81	679,049,340.02
华盛实业	2,755,529,300.92	316,782,756.98	3,072,312,057.90	1,716,202,742.43	26,667,835.89	1,742,870,578.32
亿达实业	1,120,099,222.16	242,777,041.29	1,362,876,263.45	872,747,300.70	17,548,990.60	890,296,291.30
国华实业	1,756,976,587.72	392,029,268.28	2,149,005,856.00	1,171,364,483.86	23,284,572.55	1,194,649,056.41
国泰华博	558,086,256.93	60,033,349.63	618,119,606.56	489,771,175.38	2,298,423.99	492,069,599.37

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉帛实业	1,794,237,585.49	430,532,090.29	2,224,769,675.78	1,218,813,706.32	25,625,080.90	1,244,438,787.22
国盛实业	1,103,574,865.91	115,841,839.95	1,219,416,705.86	871,224,030.22	4,584,806.39	875,808,836.61
亿盛实业	841,301,602.47	198,470,844.87	1,039,772,447.34	760,303,574.58	4,142,927.70	764,446,502.28
国贸实业	1,603,459,119.31	74,578,015.46	1,678,037,134.77	1,301,046,570.25	1,870,939.44	1,302,917,509.69
博创实业	110,710,116.18	60,917,301.03	171,627,417.21	83,530,244.19	576,055.43	84,106,299.62
国绵贸易	349,420,723.58	78,068,796.96	427,489,520.54	230,771,764.04	29,853,270.97	260,625,035.01
瑞泰新材	2,510,584,757.74	671,061,494.23	3,181,646,251.97	1,016,782,407.09	25,643,066.80	1,042,425,473.89

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
力天实业	1,300,754,585.54	7,079,672.01	6,577,141.30	-101,285,484.73	2,171,242,742.56	53,203,215.34	52,046,319.82	342,476,336.02
华盛实业	6,711,911,192.02	328,915,267.99	309,160,866.07	96,358,689.19	5,197,396,284.47	287,450,072.88	286,369,701.59	334,863,401.47
亿达实业	2,314,910,178.10	12,306,246.54	10,432,434.89	-82,450,523.69	2,235,780,980.56	-35,305,820.11	-39,587,950.99	166,952,585.47
国华实业	3,092,343,700.74	123,101,814.49	113,845,044.69	-40,608,071.01	3,150,341,520.62	123,963,579.61	125,203,063.26	590,618,950.07
国泰华博	2,879,595,306.74	16,517,159.56	16,613,319.55	-345,076,954.75	2,429,954,620.36	14,442,765.91	14,348,605.32	331,185,637.51
汉帛实业	3,777,017,549.71	151,703,006.84	146,916,041.57	48,512,216.75	3,528,056,225.09	195,947,626.21	195,445,214.69	476,743,901.96
国盛实业	4,212,296,150.21	191,925,862.21	191,613,627.47	16,656,949.97	2,758,878,761.94	119,152,370.47	118,326,524.57	374,425,941.22
亿盛实业	2,723,257,243.51	59,759,856.27	58,345,086.05	-56,676,322.19	1,796,399,341.41	60,180,624.18	57,325,633.44	231,806,380.59

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国贸实业	5,610,849,857.07	199,733,864.35	199,654,896.76	-54,807,519.08	3,681,463,634.13	158,839,104.84	158,205,342.05	761,439,371.08
博创实业	408,744,957.39	16,538,382.62	16,538,382.62	27,783,064.77	330,034,829.87	16,979,081.31	16,979,081.31	43,285,992.70
国绵贸易	1,131,677,731.03	28,331,350.15	21,372,188.48	25,207,631.85	1,032,522,827.20	36,010,766.54	36,801,127.19	29,892,194.21
瑞泰新材	5,203,099,207.64	674,004,241.76	637,297,431.14	54,009,998.53	1,815,054,155.38	298,075,009.83	290,465,536.89	361,995,596.27

(二) 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

子公司	事项	变更前	变更后
国泰财务	购买少数股东股权	80.00%	100.00%

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	国泰财务
购买成本/处置对价	
—现金	314,327,600.00
购买成本/处置对价合计	314,327,600.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	316,769,886.02
差额	-2,442,286.02
其中：调整资本公积	2,442,286.02

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	张家港市	张家港市	房地产开发		45.00	权益法	否
江苏国泰华泰实业有限公司	张家港市	张家港市	商品贸易	25.00		权益法	否
苏州朗坤置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发		22.50	权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	苏州朗坤置业有限公司	江苏国泰华泰实业有限公司	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	苏州朗坤置业有限公司	江苏国泰华泰实业有限公司	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司
流动资产	2,068,996,054.35	421,542,715.78	159,751,359.81	2,210,606,177.68	328,331,703.92	197,673,563.28
非流动资产	132,153,156.90	198,267,679.12	22,350.96	159,437,952.64	211,857,129.64	1,207,775.34
资产合计	2,201,149,211.25	619,810,394.90	159,773,710.77	2,370,044,130.32	540,188,833.56	198,881,338.62
流动负债	1,243,668,117.20	275,605,754.79	93,609,367.58	998,374,691.98	185,809,317.19	134,275,688.72
非流动负债	59,859,171.35	8,900,109.65		494,993,664.50	10,780,000.00	
负债合计	1,303,527,288.55	284,505,864.44	93,609,367.58	1,493,368,356.48	196,589,317.19	134,275,688.72

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	苏州朗坤置业有限公司	江苏国泰华泰实业有限公司	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司	苏州朗坤置业有限公司	江苏国泰华泰实业有限公司	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司
少数股东权益		673,988.54			1,109,368.07	
归属于母公司股东权益	897,621,922.70	334,630,541.92	66,164,343.19	876,675,773.84	342,490,148.30	64,605,649.90
按持股比例计算的净资产份额	201,964,932.61	83,657,635.48	29,773,954.44	197,252,049.11	85,622,537.08	29,072,542.46
对联营企业权益投资的账面价值	201,964,932.61	93,997,238.53	29,773,954.44	197,252,049.11	94,973,076.24	29,072,542.46
营业收入	16,509,678.90	936,778,723.10	357,142.86	1,268,853,040.60	767,745,248.92	12,648,815.93
净利润	28,571,803.29	15,952,783.40	-2,115,416.32	228,282,625.32	10,920,787.89	-5,036,977.15

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
张家港市国泰智达特种设备有限公司	27,415,464.60	
南通汉卓纺织科技有限公司	8,535,758.66	11,071,090.06
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	1,805,913.85	1,928,280.97
张家港星成投资管理有限公司	1,666,169.98	1,750,287.20
张家港市裕泰制衣有限公司	484,897.28	614,777.96
刚果烨华公司	183,720.00	183,720.00
南京慧贸通电子商务服务有限公司		1,072,649.86
连云港安之泰玩具有限公司		269,038.23
国泰亿达（香港）发展有限公司		199,722.35
投资账面价值合计	40,091,924.37	17,089,566.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,942,849.00	1,429,997.19
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,942,849.00	1,429,997.19

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计委员会设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计委员会递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面价值。

本公司货币资金、交易性金融资产主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于客户的财务状况、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司报告期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。期末各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本附注五、（六十四）外币货币性项目。本公司通过签署远期结售汇产品等方式来达到规避汇率风险的目的。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 37,834.16 万元。

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	115,417,142.09	3,935,512,382.12		4,050,929,524.21
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,417,142.09	3,935,512,382.12		4,050,929,524.21
（1）债务工具投资		3,935,512,382.12		3,935,512,382.12
（2）权益工具投资	69,457,526.64			69,457,526.64
（3）衍生金融资产	45,959,615.45			45,959,615.45
◆应收款项融资		1,349,964,737.73		1,349,964,737.73
◆其他权益工具投资			101,528,157.69	101,528,157.69
◆其他非流动金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,000,000.00	7,000,000.00
（1）权益工具投资			7,000,000.00	7,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	115,417,142.09	5,285,477,119.85	108,528,157.69	5,509,422,419.63

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据市场价值确认。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产-银行理财产品等	3,935,512,382.12	现金流量折现		本金加上截至资产负债表日的预期收益
应收款项融资	1,349,964,737.73	现金流量折现		期限较短，账面价值与公允价值相近

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，公允价值的可能估计金额分布范围很广，导致对采用估值技术的重要参数难以进行定性和定量分析，所以公司以投资成本作为公允价值的最佳估计。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏国泰国际贸易有限公司	张家港市	综合	80,000.00	33.30	33.30

本公司的母公司情况的说明：

江苏国泰国际贸易有限公司（曾用名：江苏国泰国际集团有限公司，以下简称：国际贸易公司）系于 1992 年 9 月 8 日经江苏省工商行政管理局登记注册，公司的统一社会信用代码：91320000134850828X。法定代表人为顾春浩。经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务，针纺织品、百货的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。注册地址：江苏省张家港市杨舍镇财税大厦 6 楼。

本公司最终控制方是：江苏省张家港市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张家港保税区盛泰投资有限公司	公司持股 5%以上的股东
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	同一控制下的其他企业
张家港市华通投资开发有限公司	同一控制下的其他企业
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	同一控制下的其他企业
张家港市国泰景云房产置业有限公司	同一控制下的其他企业
苏州晴朗楼宇设备有限公司	同一控制下的其他企业
张家港国泰物业管理有限公司	同一控制下的其他企业
江苏国泰国际集团实业管理有限公司	同一控制下的其他企业
江苏国泰江南置业有限公司	同一控制下的其他企业
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	母公司的参股公司
江苏国泰华联文化传播有限公司	母公司的参股公司
国泰新点软件股份有限公司	母公司的参股公司
张家港国泰联创制衣有限公司	母公司的参股公司控制的公司
江苏纽斓贸易有限公司	参股公司的子公司
苏州海圣工具有限公司	参股公司的子公司
南通汉卓纺织科技有限公司	子公司的参股公司
张家港市裕泰制衣有限公司	子公司的参股公司
张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	子公司的参股公司
溧阳市嘉乐针纺织品有限公司	子公司的少数股东
张家港市雪儿服饰有限公司	子公司原高管控股公司
苏州市国泰公益基金会	公司持股 5%以上股东发起的机构

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港国泰联创制衣有限公司	采购商品	89,670,111.43	74,110,324.58
张家港市裕泰制衣有限公司	采购商品	20,575,060.61	10,924,141.85

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州晴朗楼宇设备有限公司	采购商品	2,501,401.83	
南通汉卓纺织科技有限公司	采购商品	753,282.23	6,711,651.57
张家港市雪儿服饰有限公司	采购商品	577,986.37	52,268,518.81
国际贸易公司	采购商品	106,869.17	
张家港市国泰景云房产置业有限公司	采购商品	32,375.28	
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	采购商品	481.82	
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	采购商品	237.00	
张家港国泰物业管理有限公司	接受劳务	3,663,271.98	4,626,227.41
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	接受劳务	3,327,454.59	705,845.16
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	接受劳务	1,202,892.44	
江苏国泰国际集团实业管理有限公司	接受劳务		74,288.31
江苏国泰华泰实业有限公司	利息支出	64,085.86	62,233.23
江苏纽斓贸易有限公司	利息支出	3,491.62	14,622.12
苏州海圣工具有限公司	利息支出	806.18	
张家港市国泰景云房产置业有限公司	利息支出	196.16	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张家港市雪儿服饰有限公司	出售商品	2,581,894.86	5,429,182.83
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	出售商品	2,212,903.87	2,712,374.75
张家港保税区盛泰投资有限公司	出售商品	60,976.99	
张家港市国泰景云房产置业有限公司	出售商品	52,053.11	121,194.67
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	出售商品	713.76	165,899.46
江苏国泰华泰实业有限公司	出售商品		104,336.28
江苏国泰江南置业有限公司	出售商品		10,290.27
国泰新点软件股份有限公司	出售商品		8,004.42
苏州晴朗楼宇设备有限公司	出售商品		4,534.51
南通汉卓纺织科技有限公司	出售商品		1,732.74
江苏国泰华泰实业有限公司	利息收入	153,341.20	
张家港市国泰景云房产置业有限公司	利息收入		11,828,223.28
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	提供劳务		700,866.93
张家港市华通投资开发有限公司	提供劳务		599,629.77

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	房屋建筑物	221,868.81	222,824.76
张家港市国泰景云房产置业有限公司	房屋建筑物	105,564.50	275,698.17
张家港市华通投资开发有限公司	房屋建筑物	75,688.07	
国泰新点软件股份有限公司	房屋建筑物		739,907.14

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
国际贸易公司	房屋建筑物		2,293,577.98	757,587.28	27,754.84	857,142.86
国际贸易公司	房屋建筑物		271,698.11	255,172.27	9,854.21	690,566.04
国际贸易公司	房屋建筑物		164,000.00	160,722.91	28,518.65	264,000.00
国际贸易公司	房屋建筑物		135,849.06			271,698.11
国际贸易公司	房屋建筑物					163,522.04
国际贸易公司	房屋建筑物					37,735.84
张家港市华通投资开发有限公司	房屋建筑物					46,697.62

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国泰华博	嘉扬国际贸易发展有限公司	$10,000,000.00	2021/5/24	2022/5/23	否

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国际贸易公司	股权受让	314,327,600.00	
国际贸易公司	房产受让		321,290,823.82
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	股权出让		191,801,856.00
张家港市国泰景云房产置业有限公司	股权受让		1,000,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	43,306,340.00	33,982,900.00

6、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州市国泰公益基金会	公益捐赠		6,050,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	851,510.44	42,575.52	1,650,111.91	82,505.60
	江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司			45,145.00	2,257.25
预付款项					
	张家港市裕泰制衣有限公司	954,692.25			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国际贸易公司	369,120.85		131,385.00	
	张家港市华通投资开发有限公司	84,486.79			
	张家港国泰物业管理有限公司	80,000.00			
	江苏国泰国际集团实业管理有限公司			250,000.00	
其他应收款					
	张家港国泰物业管理有限公司			100,000.00	5,000.00
发放贷款和垫款					
	江苏国泰华泰实业有限公司	10,012,680.56			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	张家港国泰联创制衣有限公司	31,291,225.06	15,492,117.25
	溧阳市嘉乐针纺织品有限公司	1,568,823.65	
	南通汉卓纺织科技有限公司	768,876.23	1,326,962.35
	苏州晴朗楼宇设备有限公司	139,650.00	
	张家港国泰物业管理有限公司	120,343.22	4,000.00
	国际贸易公司	15,473.00	
	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司	3,408.00	
	张家港市雪儿服饰有限公司		16,311,758.01
	张家港市裕泰制衣有限公司		536,913.71
	江苏国泰国际集团实业管理有限公司		
其他应付款			
	苏州朗坤置业有限公司	288,957,278.52	317,631,885.86
	张家港市华通投资开发有限公司	21,339,001.81	75,549,668.03

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	江苏国泰华联文化传播有限公司	12,126,000.00	
	国际贸易公司	5,567,541.04	4,754,142.86
	张家港保税区国泰华盛贸易有限公司	47.52	
	张家港保税区国泰朗诗置业有限公司		67,939,084.70
吸收存款			
	江苏国泰华泰实业有限公司	11,838,661.20	30,697,854.40
	苏州海圣工具有限公司	95,028.66	
	江苏纽斓贸易有限公司	68,258.05	639,395.22

3、 其他项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他非流动资产			
	国际贸易公司	23,750,000.00	23,761,328.13
	张家港市华通投资开发有限公司	3,496,250.00	3,496,250.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

质押事项

（1）2018 年 12 月 22 日，本公司二级子公司张家港市国泰华荣化工新材料有限公司与中国农业银行张家港分行签订的《票据池融资服务协议》约定，将票据交予中国农业银行张家港分行统一管理，并进行票据质押融资。该协议下的票据池融资最高合作额度为人民币 800,000,000.00 元，期限自 2018 年 12 月 22 日至 2021 年 12 月 21 日。2021 年 12 月 21 日，新签的协议中，票据池融资最高合作额度变更为人民币 1,200,000,000 元，期限自 2021 年 12 月 20 日至 2024 年 12 月 19 日。截至 2021 年 12 月 31 日，尚有金额为 500,730,698.89 元的银行承兑汇票处于质押状态。

（2）2021 年 1 月 18 日，本公司三级子公司宁德国泰华荣新材料有限公司与中国建设银行股份有限公司福鼎支行签订的《票据池产品合作协议》约定，将票据交予中国建设银行股份有限公司福鼎支行统一管理，并进行票据质押融资。截至 2021 年 12 月 31 日，尚有金额为 561,870,862.29 元的银行承兑汇票处于质押状态。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2022 年 4 月 21 日，公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过的《2021 年度利润分配方案》决定，根据公司实际经营情况，并结合中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等相关规定，同时鉴于公司在利润分配预案实施前可能存在因“国泰转债”转股而引起的股本变动情况，故公司拟以利润分配实施公告确定的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），不送红股，不实施资本公积金转增股本。因公司公开发行的可转换公司债券处于转股期内，若公司股本总额在分配预案披露后至分配方案实施期间因新增股份上市、股权激励授予行权、可转债转股、股份回购等事项而发生变化的，公司 2021 年度利润分配按照“分红比例不变”的原则（每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），不送红股，不实施资本公积金转增股本）进行分配，根据股本总额调整分红现金总额。上述利润分配事项需提交公司 2021 年度股东大会审议。

(二) 控股子公司瑞泰新材在创业板首次公开发行股票

公司分拆控股子公司瑞泰新材至深圳证券交易所创业板首次公开发行股票，2022 年 3 月 15 日，瑞泰新材已获得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏瑞泰新能源材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]541 号）。

(三) 截至审计报告日，可转换公司债券转股情况

截至审计报告日，江苏国泰国际集团股份有限公司 2021 年可转换公司债券因转股减少 299,500,000.00 元（2,995,000.00 张，每张面值 100 元），转股数量为 33,202,936.00 股，剩余可转债余额为 4,257,918,600.00 元（42,579,186.00 张，每张面值 100 元）。

(四) 重大投资

2022 年 2 月 21 日，公司控股子公司瑞泰新材全资设立子公司衢州瑞泰新材料有限公司，注册资本为 50,000 万元人民币，拟投资建设年产 30 万吨锂离子电池电解液项目，项目总投资 151,030 万元，公司经营范围：一般项目：电子专用材料制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子专用材料研发；电子专用材料销售；专用化学品销售（不含危险化学品）；货物进出口（除依法须批准的项目外，平营业执照依法自主开展经营活动）。

(五) 股权转让

2021 年 12 月 10 日至 2022 年 1 月 7 日，本公司一级子公司紫金科技将其持有的张家港保税区国泰朗诗置业有限公司 45%股权在上海联合产权交易所公开挂牌，挂牌期间产生一个意向受让方（苏州朗诗科技地产有限公司），按照产权交易规则确定苏州朗诗科技地产有限公司为产权交易标的受让方，交易价款为人民币 35,401,005.00 元，价款支付方式为一次性付清。紫金科技已于 2022 年 1 月 24 日收到上述转让价款。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：贸易分部、新能源分部和其他分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	贸易	新能源	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	34,100,018,973.19	5,203,099,207.64	89,421,892.50		39,392,540,073.33
分部间交易收入			22,958,475.13	22,958,475.13	
对联营和合营企业的投资收益	-6,493,747.49		9,251,399.11	-5,094,942.61	7,852,594.23
信用减值损失	-116,764,256.69	-51,727,531.28	-843,311.48	-750,000.00	-168,585,099.45
资产减值损失	-2,114,747.75	-7,647,695.03			-9,762,442.78
折旧费和摊销费	268,273,364.78	52,610,642.72	37,306,432.63	231,668.00	357,958,772.13
利润总额（亏损总额）	1,741,517,146.63	806,887,980.66	33,659,811.24	264,603,569.23	2,317,461,369.30
所得税费用	370,618,344.14	132,883,738.90	14,578,872.09	4,094,214.87	513,986,740.26
净利润（净亏损）	1,370,898,802.49	674,004,241.76	19,080,939.15	260,509,354.36	1,803,474,629.04
资产总额	33,720,619,441.63	5,588,744,188.63	9,252,862,307.60	13,987,091,718.07	34,575,134,219.79
负债总额	18,496,190,371.25	2,811,546,417.05	4,882,311,796.68	4,954,353,606.21	21,235,694,978.77

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,060,000.00	5,550,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,000.00	
减：坏账准备	50,000.00	
合计	950,000.00	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00					
其中：										
账龄分析法	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00					
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00		950,000.00					

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		50,000.00			50,000.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	509,990,720.00	
其他应收款项	4,776,599.14	11,744,266.67
合计	514,767,319.14	11,744,266.67

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
紫金科技	200,000,000.00	
华盛实业	71,400,000.00	
上海进出口	52,176,000.00	
国华实业	42,598,960.00	
汉帛实业	38,880,000.00	
国贸实业	25,200,000.00	
国盛实业	21,600,000.00	
亿达实业	21,360,000.00	
亿盛实业	10,800,000.00	
国绵贸易	9,230,760.00	
博创实业	7,500,000.00	
华博进出口	6,120,000.00	
华泰实业	3,125,000.00	
小计	509,990,720.00	
减：坏账准备		
合计	509,990,720.00	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,199.14	12,274,666.67
1-2 年（含 2 年）	5,948,000.00	
2-3 年（含 3 年）		87,000.00
3-4 年（含 4 年）	87,000.00	
4-5 年（含 5 年）		135,000.00
小计	6,053,199.14	12,496,666.67
减：坏账准备	1,276,600.00	752,400.00
合计	4,776,599.14	11,744,266.67

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	87,000.00	1.44	87,000.00	100.00		87,000.00	0.70	87,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,966,199.14	98.56	1,189,600.00	19.94	4,776,599.14	12,409,666.67	99.30	665,400.00	5.36	11,744,266.67
其中：										
组合 1：应收其他往来款项	5,948,000.00	98.26	1,189,600.00	20.00	4,758,400.00	12,274,666.67	98.22	530,400.00	4.32	11,744,266.67
组合 2：代付个人社保、公积金	18,199.14	0.30			18,199.14					
组合 3：应收备用金						135,000.00	1.08	135,000.00	100.00	
合计	6,053,199.14	100.00	1,276,600.00		4,776,599.14	12,496,666.67	100.00	752,400.00		11,744,266.67

（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)	
上年年末余额	530,400.00		222,000.00	752,400.00
上年年末余额在本期				
本期计提	689,200.00			689,200.00
本期转回	30,000.00		135,000.00	165,000.00
期末余额	1,189,600.00		87,000.00	1,276,600.00

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,035,000.00	12,361,666.67
代收代缴款项	18,199.14	
备用金		135,000.00
合计	6,053,199.14	12,496,666.67

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,703,982,891.32		7,703,982,891.32	7,286,218,911.53		7,286,218,911.53
对联营企业投资	93,997,238.53		93,997,238.53	94,973,076.24		94,973,076.24
合计	7,797,980,129.85		7,797,980,129.85	7,381,191,987.77		7,381,191,987.77

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
紫金科技	2,094,893,464.69	300,000,000.00	458,200,000.00	1,936,693,464.69		
国泰财务	1,246,479,237.31			1,246,479,237.31		
华盛实业	729,396,979.60			729,396,979.60		
国华实业	706,591,454.04			706,591,454.04		

被投资单位	上年年末余额	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
瑞泰新材	639,030,194.75			639,030,194.75		
海外技术		598,200,000.00	28,236,020.21	569,963,979.79		
汉帛实业	526,044,756.77			526,044,756.77		
力天实业	478,961,897.23			478,961,897.23		
亿达实业	469,231,346.24			469,231,346.24		
国绵贸易	90,623,705.80			90,623,705.80		
国泰上海	79,809,891.41			79,809,891.41		
国泰华博	61,144,011.51			61,144,011.51		
亿盛实业	36,000,000.00			36,000,000.00		
国贸实业	36,000,000.00			36,000,000.00		
国盛实业	36,000,000.00			36,000,000.00		
博创实业	30,000,000.00			30,000,000.00		
苏韵国际有限公司	15,556,400.00			15,556,400.00		
慧贸通	9,455,572.18			9,455,572.18		
上海国泰邦特富商贸有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
张家港保税区国泰景云物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	7,286,218,911.53	904,200,000.00	486,436,020.21	7,703,982,891.32		

2、 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
江苏国泰华泰实业有限公司	94,973,076.24			5,381,147.75	-106,985.46		-6,250,000.00			93,997,238.53	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	12,207,526.56	8,942,482.99	10,758,360.76	8,046,204.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	12,207,526.56	10,521,744.36
其他		236,616.40
合计	12,207,526.56	10,758,360.76

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	877,372,827.50	323,053,251.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,381,147.75	4,626,559.53
处置长期股权投资产生的投资收益		10,243,132.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益		296,442.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,931,250.00	
理财收益	63,129,654.57	54,396,100.54
合计	947,814,879.82	392,615,486.35

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	5,716,355.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,850,270.08
债务重组损益	-308,225.00
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	-13,270,929.35
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	438,212.50

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,937,545.84
小计	62,363,229.69
所得税影响额	-9,354,855.00
少数股东权益影响额（税后）	-18,408,196.56
合计	34,600,178.13

(二) 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）	
		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	12.58	0.79	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.77	0.71

江苏国泰国际集团股份有限公司

二〇二二年四月二十一日